

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ ЗА 2019. ГОДИНУ

са финансијским планом за 2019.годину



Пословно име: Јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј

Седиште: Бечеј, Данила Киша 8/а

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

Матични број: 08069921

ПИБ: 101981142

ЈБК: 82324

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

Законски заступник: Зоран Грбић, директор

Лице за комуникацију: Данијела Мартинов, мастер економиста

САДРЖАЈ

1	ОПШТИ ПОДАЦИ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ БЕЧЕЈ	2
1.1	Мисија и визија.....	2
1.2	Статус, правна форма и делатност.....	2
1.3	Ингеренције и надлежност јавног предузећа над повереном имовином	5
1.4	Перспектива и развој јавног предузећа	6
1.5	Циљ израде Програма пословања за 2019.годину.....	8
1.6	Организациона шема	9
1.7	Правни оквир	10
2	АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЗА 2018.ГОДИНУ.....	17
2.1	Процењени физички обим производње и анализа стања система водоснабдевања у 2018.години	17
2.2	Процена финансијских показатеља за 2018.годину	21
2.2.1	Процена биланса стања у периоду 01.01.-31.12.2018.године	21
2.2.2	Процена биланса успеха у периоду 01.01.-31.12.2018.године	22
2.2.3	Процена извештаја о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2018.године.....	23
2.3	Индикатори за мерење ефикасности пословања у 2018.години	24
2.4	Преглед стања процеса пословања јавног предузећа и спровођење активности корпоративног управљања	28
3	ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2019.ГОДИНУ	29
3.1	Анализа пословног окружења	29
3.2	Оцена и пројекција физичког обима активности у Бечеју	29
3.3	Оцена и пројекција физичког обима активности по насељеним местима	32
3.4	Активности за унапређење процеса пословања и спровођење корпоративног управљања.....	34
4	ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2019.ГОДИНУ	37
4.1	План трошкова.....	38
4.1.1	План трошкова директног материјала, конта групе рачуна 511-трошкови материјала	38
4.1.2	План трошкова канцеларијског материјала и резервних делова, конта групе рачуна 512-режијски материјал.....	39
4.1.3	План трошкова горива и енергије, конта групе рачуна 513-Трошкови нафтних деривата, енергената и електричне енергије	40
4.1.4	План трошкова резервних делова и једнократног отписа алата и инвентара, конта групе рачуна 514 и 515-трошкови резервних делова и једнократног отписа алата и инвентара	41
4.1.5	План трошкова зарада запослених, конта класе рачуна 52-Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода.....	42
4.1.6	План трошкова транспортних услуга, конто групе рачуна 531-транспортне услуге и ПТТ трошкови. 46	
4.1.7	План трошкова услуга одржавања, конта групе рачуна 532-одржавање механизације, баждарење водомера, одржавање пумпи и остале услуге	47
4.1.8	План трошкови закупа простора, трошкови рекламе и комуналних услуга, конта групе рачуна 533,535,539	49
4.1.9	План трошкова амортизације и резервисања, конто 540000 и 545000	50

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2019. годину

4.1.10	План трошкова непроизводних услуга и репрезентације, конта групе рачуна 55.....	50
4.1.11	План финансијских трошкова, конта групе рачуна 56-затезна камата и остали новчани издаци	57
4.1.12	План осталих трошкова конта групе рачуна 57 и 58-накнаде штете трећим лицима и остали трошкови.....	58
4.2	План прихода	61
4.2.1	Пројекција и структура плана продаје по категорији потрошача за 2019.годину.....	63
4.2.2	Приходи од основне делатности, конта групе рачуна: 61; 64; 66; 67 и 68.....	64
5	ПОКРИВАЊЕ ГУБИТКА/РАСПОДЕЛА ДОБИТИ	69
5.1	Предлог мера и активности за стицање услова за покриће губитка из ранијих година	70
5.1.1	План расподеле процењене добити за 2018.годину.....	70
5.2	План расподеле добити из 2019.године	71
6	ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	72
6.1	Трошкови запослених	72
6.2	Динамика запошљавања	73
6.3	Планирана структура запослених	73
6.4	Исплаћене зараде у 2018.години и план исплате зарада у 2019.години	74
6.5	Планиране накнаде члановима Надзорног одбора и Комисије за ревизију	74
7	ИНВЕСТИЦИЈЕ	75
7.1	План инвестиционих улагања у опрему и објекте.....	75
7.2	Осврт на започете а нереализоване инвестиције у претходне три године	75
7.3	Опис садржаја плана инвестиција за 2019.годину	77
8	ЗАДУЖЕНОСТ	86
8.1	Кредитна задуженост.....	86
8.2	Финансијски лизинг.....	86
9	ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	88
9.1	План јавних набавки.....	88
9.2	Средства за посебне намене	89
9.2.1	Критеријуми за коришћење средстава за донације, хуманитарне и спортске активности, рекламу, пропаганду и репрезентацију	89
10	ПОЛИТИКА ЦЕНА	91
10.1	Ценовна стратегија.....	91
10.2	Елементи за сагледавање политике цена пијаће и отпадне воде	93
11	УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ И ОЦЕНА РИЗИКА	98
12	ПРИЛОЗИ.....	107

Европска повеља о води

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

Слатководни ресурси воде нису неисцрпни.

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

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

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

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

Водени ресурси се морају стално инвентарисати.

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

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

Вода је заједничко наследство и њену вредност морају сви познавати.

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

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

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

СТРУЧНИ ТИМ ЗА ИЗРАДУ ПРОЈЕКЦИЈЕ

ПРОИЗВОДНО-ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2019.ГОДИНУ

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

Одобрио Програм пословања јавног
предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2019.годину
са финансијским планом за 2019.годину



Директор, Зоран Грбић

У Бечеју, 27.12.2018.године

1 ОПШТИ ПОДАЦИ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ БЕЧЕЈ

1.1 Мисија и визија

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

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

1.2 Статус, правна форма и делатност

На основу **методологије** Закона о јавним предузећима ("Сл. гласник РС", бр. 15/2016), Закона о буџетском систему Републике Србије ("Сл. гласник РС", бр.54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др.закон, 103/2015, 99/2016 и 113/2017) и Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2019.годину односно трогодишњих програма пословања за период 2019-2021 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса са Смерницама, број 110-10701/2018 од 08.11.2018.године, (у даљем тексту: актуелне Смернице за 2019.годину), дефинисан је основни задатак којим се учесници морају руководити у поступку прибављања пројекције, доказивања и расуђивања за израду интегралног Програма пословања. Према томе, задатак у изради Програма пословања почива на подацима следећих сектора:

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

Основни задатак током израде Програма пословања са пројекцијом финансијског плана (у даљем тексту **Програм пословања**) за 2019.годину почива стриктно на примени Закона о јавним предузећима и актуелних Смерница за 2019.годину као и на строгој примени политике штедње, рационализације трошкова, упошљавања капацитета и, посебно, на заштити имовине и покривања губитка из ранијег периода. У току израде Програма пословања намеће се и задатак да се изврше све припремне радње како би се на аналитичким основама ажурирали подаци из Елабората о процени капитала и имовине, са стањем на дан 31.12.2015.године, и подаци из НЕП образаца којима је извршена пријава државне имовине коју је Оснивач дао на коришћење јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј (у даљем тексту јавно предузеће) а у складу са Законом о јавној својини ("Сл. гласник РС", бр. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016-др.закон, 108/2016 и 113/2017).

Јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј **основано је** Одлуком Скупштине општине Бечеј, дана 29.09.1989.године. **Правни положај и статус** Предузећа регулисан је оснивачким актом тј. Одлуком о усклађивању одлуке о оснивању јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј и Статутом. Последње измене оснивачког акта, ради усклађивања са Законом о јавним предузећима, извршене су дана 24.11.2016.године, односно дана 23.02.2017.године. Предузеће послује у **правној форми** „јавно предузеће“. Општина Бечеј је једини и искључиви власник јавног предузећа са уделом у власништву над капиталом од 100%.

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

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

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

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

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

- Пословне просторије тј. седиште управе Предузећа,
- Погон за производњу воде за пиће,
- Погон за пречишћавање отпадних вода,
- Главна црпна станица,
- Споредне црпне станице, и
- Деветнаест бунара на водозахвату у Бечеју.

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

¹ Нпр. Насеље Север Ђуркић, 1959. године

које су резултирале да Основни суд удруженог рада Бечеј, под бројем Фи. 179/89 од 29.09.1989. године, упише у судски регистар јавно предузеће за производњу, дистрибуцију и пречишћавање воде "Водоканал" са потпуном одговорношћу, са седиштем у Бечеју.

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

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

Да би се обезбедио континуитет функционисања истих у Прилогу број 21 даје се план трошкова за 2019.годину. **Дакле, процена годишњих трошкова одржавања фонтана износе укупно 900.000,00 динара** а за која се очекује да ће бити обезбеђена у буџету општине Бечеј за 2019.годину.

Са друге стране, одржавање система за заливање, у току 2018.године, се заснива на замени изломљених прскалица и прскалица које нису у функцији! У текућој 2018.години заменуто је око 80 прскалица ПОП -УП система за прскање и два пластична шахта где се налазе магнетни вентили за зоне прскања.

Пројекција активности на одржавању система за заливање за 2019.годину односи се на приоритетне активности као што су замена електро вентила који не буду у функцији, замена прскалица (поломљених, украдених..), замена пластичних шахтова где се налазе магнетни вентили и замена ПВЦ спојница од заливног система. Такође, додатне активности на одржавању се односе на обилазак система ради надзора и ручног управљања њиме због подешавања прскалица те се процењује да буде око 15-16 обилазака за 2019.годину.

Такође, да би се обезбедио континуитет функционисања истих у Прилогу број 21 даје се план трошкова за 2019.годину. **Дакле, процена годишњих трошкова одржавања заливног система износе укупно 200.000,00 динара** а за која се очекује да ће бити обезбеђена у буџету општине Бечеј за 2019.годину.

Јавно предузеће је годинама концепт развоја спроводио искључиво на оперативним решењима којима су се захтеви грађанства и привреде Бечеја и околних места решавали од случаја до случаја. И као последицу, која је наслеђена, имамо да је значајан део постојеће имовине, поред финансирања из буџета општине Бечеј, финансиран и путем самодоприноса. Нажалост, не постоји ниједан оперативни запис којим би се могло извести стварно улагање према пореклу средстава у јавном предузећу. На основу историјских података о имовини и капиталу као и теренским увидом у стање капацитета који су дати на управљање јавном предузећу, као основни закључак намеће се да се у јавном предузећу није значајно инвестиционо улагало осим започетих активности за текуће решавање „уских грла“ у водоснабдевању. Пословни, привредни и законодавни амбијент су често вршили негативан утицај на политику развоја и то посебно са становишта додељивања инвестиционих средстава. Иако су она постојала, њиховом висином се нису могла ни завршити а камоли започети нова инвестициона улагања. То нас наводи да, поред основне улоге, јавно предузећа мора да спроведе своју започету активност те да у наредним плановима, кроз дугорочни концепт, дефинише сопствену

стратегију развоја. На овај начин, поставља се нова визија пословања јавног предузећа. У том погледу, може се рећи да је **дугорочни концепт развоја јавног предузећа започет 2016.године**² када је за инвестициона улагања (12 пројеката) одобрено 140.977.000,00 динара.³ Такође, инвестиционо-развојна година настављена је и у 2017.години када су у буџету Оснивача одобрена средства за 6 пројеката изградње канализације отпадних вода као и средства за набавку опреме, бушење бунара и реализацију пројекта на изградњи водозавхвата у Бачком Петровом Селу. Укупна вредност уговора по претходно наведеним инвестицијама, који су закључени у 2017.години, износи 95.835 хиљада динара. Такође, успешна сарадња јавног предузећа и општине Бечеј на реализацији инвестиционих пројеката наставља се и у 2018.години када је у општинском буџету⁴, а по одлуци о трећем ребалансу за 2018.годину, одобрено 116.361.000,00 динара за 13 инвестиција.

1.3 Ингеренције и надлежност јавног предузећа над повереном имовином

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

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

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

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

⁴ Одлука о трећем ребалансу буџета општине Бечеј за 2018.годину, бр. I 011-141/2018 дана 16.10.2018.године

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

Опис ресурса	Град Бечеј	Радичевић	Пољанице	Милешево	Бачко Градиште	Бачко Петрово Село	Укупно
	Површина територије и надлежност у км ²						487 ⁵
Број становништва ⁶	23.895	1.087		909	5.110	6.350	37.351
Имовина која је дата на коришћење у м ³	166.778	10.520	4.233	10.833	30.090	47.412	269.866
Водоводна мрежа у м ³	119.068	10.520	4.233	10.833	30.090	47.412	222.156
Канализациона мрежа у м ³	47.202	0	0	0	0	0	47.202
Укупан број бунара	31	4	3	3	5	12	60
Активни	19	2	2	3	3	9	38
Неактивни	0	2	1	0	2	3	8
Ликвидирани бунари	14	0	0	0	0	0	14

1.4 Перспектива и развој јавног предузећа

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

На овом становништу, током 2015.године и 2016.године избушена су два бунара, Б-III-6/1 и Б-III-6/2, а ликвидиран Б-III-6. Такође, током 2017.године избушене су батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју. Поред бушења наведених бунара изграђена је и потребна инфраструктура, као што су шахтови, хидромашинска опрема, довод електричне енергије, повезни и потисни цевоводи. Овом инвестицијом се обезбедио додатни бунарски капацитет од око 25 л/с, и избегла ситуација да у шпицевима потрошње у летњем периоду дође до смањивања притиска у водоводној мрежи. Наиме,

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

⁶ Попис становништва, домаћинстава и станова у Републици Србији за 2011.годину, Статистички годишњак 2011 године, Завод за статистику Републике Србије, страна 15 и 25

изградњом ових бунара бунарски капацитет је повећан са 80 л/с воде на 105 л/с воде. Међутим, због опадања капацитета старих бунара на крају 2017. године укупан максимални бунарски капацитет је опао на ниво од 96 л/с. До краја 2018. године завршиће се радови на бушењу и опремању бунара Б-1/1 у Бачком Градишту и радови за I фазу водозахвата у Бачком Петровом Селу. На овај начин оствариће се један од главних циљева пословне стратегије предузећа, а то је уредно снабдевање становништва водом, посебно у шпичевима потрошње у летњем периоду, како у Бечеју тако и у осталим насељеним местима. **Како би се задржао укупан бунарски капацитет на задовољавајућем нивоу, потребно је наставити са изградом инвестиционе техничке документације за изградњу нових бунара.** Са становишта ове тачке израде Програма пословања за 2019.годину, у одељку 3.1 даје се приказ потребних инвестиција у водозахват, за погон за одвођење и пречишћавање отпадних вода и црпне станице и фабрику воде у Бечеју као и у сам систем водоснабдевања у осталим насељеним местима.

У оквиру Програма пословања за 2019.годину неопходно је приказати планиране активности за унапређење процеса кључних за пословање јавног предузећа, са исказивањем релевантних индикатора на основу којих ће се мерити напредак у пословању. **У том смислу, циљеви пословне политике** јавног предузећа за 2019.годину огледају се у следећем:

1. Обезбедити потрошачима потребну количину воде;
2. Рационално користити расположиве ресурсе подземних вода и бунара;
3. Смањивати губитке воде за пиће реконструкцијом водоводних шахтова и заменом дотрајале водоводне мреже;
4. Обезбедити оптималне услове за одвођење и пречишћавање отпадних вода;
5. Рационално користити сировине, материјале, електричну енергију, гориво и остало;
6. Унапређивати тачност мерења и фактурисања испоручене количине воде;
7. Створити услове за повећање броја корисника;
8. Утврдити егзактне показатеље хидрауличких услова у водоводној мрежи путем математичког модела уз увођење ГИС-а;
9. Израдити недостајућу пројектно-техничку документацију;
10. Превентивно одржавати опрему и објекте;
11. Спроводити поступке јавне набавке добара, услуга и радова, сходно Закону о јавним набавкама;
12. Обезбедити благовремену и уредну наплату потраживања од купаца и корисника услуга;
13. Рационално користити новчана средства, обезбедити ликвидност и солвентност и благовремено регулисати дужничко-поверилачке односе;
14. Рационално и благовремено приступити обрачуну и повраћају пореза на додату вредност;
15. Обезбедити благовремено извршење законских и уговорених обавеза према добављачима, банкама и осталим финансијским институцијама;
16. Унапредити одговорност и стимулисати креативност запослених у циљу побољшања сервиса предузећа;
17. Развијати свест о значају рационалног односа према води и заштити природних ресурса перманентним активностима путем директног контакта са потрошачима, у локалним медијима, путем промотивних летака, едукативним акцијама намењеним циљним групама (школе, месне заједнице,

оснивач); правовремено обавештавати јавност о текућим активностима путем конференција за медије, веб-сајта предузећа и на друге примерене начине;

18. Спроводити активности у циљу достизања одрживог развоја система водоснабдевања, одвођења и пречишћавања отпадних вода, одвођења атмосферских вода уз поштовање принципа заштите животне средине;

19. Перманентно радити на побољшању квантитета и квалитета водоснабдевања на нивоу општине Бечеј;

20. Проширити делатност јавног предузећа у смислу извођења радова на изградњи нове и реконструкцији постојеће водоводне и канализационе мреже и услуга према трећим лицима, и

21. Поштовање одредби Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама.

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

1.5 Циљ израде Програма пословања за 2019.годину

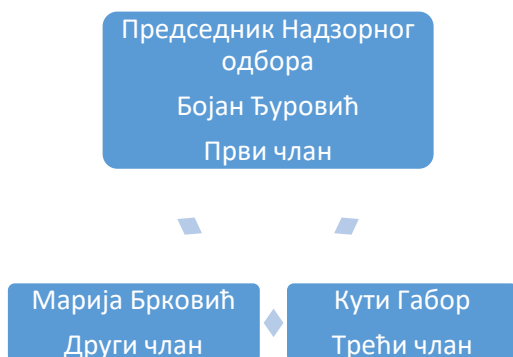
Циљ планирања је активност која почива на јасним потребама и расположивим ресурсима да се функција и улога јавног предузећа заснива на пропозицијама, стандардима а пре свега на потребама становништва Општине Бечеј. Имајући у виду да су извори финансирања који пристижу у јавно предузеће различити, циљ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

Вода је саставни део функционалности живота јер без ње не може да се обезбеди квалитет и континуитет здравог живота а пре свега сигурност опстанка одређене популације на одређеној локацији. Ако се не уваже свих претходни постулати који детерминишу све планске потребе, онда би план био сувишан а као последицу би имали нестабилност привредног и развојног система локалне заједнице. Као резиме циља планирања је да се мобилишу средства, људство и остале институције око заједничког програма развоја и опстанка локалне заједнице. **Жељени исход је контрола у прикупљању и располагању средствима, модернизација капацитета, сигурност снабдевања становништва пијаћом и техничком водом, контрола и надзор над отпадним водама, и очување животне средине.** Програм пословања за 2019.годину мора да се исказе у две мерљиве јединице а то су **физички и финансијски показатељи**. Свака од ових јединица има свој редослед утврђивања, технику исказивања као и начин располагања. У крајњој инстанци, Програм пословања за 2019.годину се исказује атрибутивно, финансијски, технички и организационо, пратећи смернице дефинисане средњорочним односно дугорочним планом пословне стратегије и развоја јавног предузећа. Свака од

ових процедура има своју надлежност као и редослед њихове примене. Пре израде Програма пословања, мора се поћи од **анализе постојећег стања** као и утврђивања осетљивих тачака које урушавају квалитет обављања делатности па и сам резултат пословања јавног предузећа на реалним основама.

1.6 Организациона шема

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



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

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

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

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

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

Како пропозиције за писање Програма пословања за 2019.годину налажу да се наведе организациона шема и именују сви руководиоци и чланови Надзорног органа, у наставку прегледа даје се шема Надзорног одбора јавног предузећа (шема 1.) и организациона шема са службама (видети **Прилог број 18**). Дакле, систематизована су радна места за 71-ог извршиоца и то: 44 извршиоца у Сектору за производно-техничке послове, 18 извршиоца у Сектору за финансијско књиговодствене послове, наплату потраживања, набавку и логистику, 6 извршиоца у Сектору за правне, кадровске и опште послове, 1 извршилац на радном месту Технички директор, 1 извршилац на радном месту Интерни ревизор и 1 извршилац на радном месту Директор. Према расположивој документацији и систематизацији⁷ од 26.01.2018.године, дел.број 63/2018, на радно место:

- а)Техничког директора именован је Габор Кути;
- б)Руководиоца Службе за информационе технологије именован је Саша Милованов;

⁷ Правилник о четвртим изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији послова у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј који је донешен 08.02.2016.године, дел.број: 94/2016

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

1.7 Правни оквир

Основни пропис из Правног оквира у којем послује јавно предузеће “Водоканал” Бечеј а којим су уређене комуналне делатности је **Закон о комуналним делатностима**. Последње измене и допуне овог Закона извршене су **22.12.2016.године** ("Сл. гласник РС", бр. 88/2011 и 104/2016), а овим Законом ближе се дефинишу све комуналне делатности као делатности од општег интереса, начин њиховог обављања, финансирање, као и друга питања од значаја за задовољавање комуналних потреба становништва и других корисника услуга.

Како предузеће послује у правној форми “јавно предузеће” на њега се у пуној мери односе и одредбе **Закона о јавним предузећима** ("Сл. гласник РС", бр. 15/2016), објављеног дана **25.02.2016.године**, а који као системски закон настоји да стање у свим јавним предузећима **унапреди у три сегмента**:

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

Јавно предузеће, у смислу **Закона о буџетском систему** ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015 и 99/2016), **није ни директни ни индиректни корисник буџетских средстава, али као корисник јавних средстава** потпада под укупну регулативу која проистиче из овог такође системског прописа, а који **предвиђа одређена ограничења** која се као таква неизоставно и неизбежно односе на пројекцију пословања у наредним годинама, а то су:

- забрана запошљавања која је на снази од децембра 2013.године, а продужена је и на 2019.годину,
- ограничења код новог запошљавања која проистичу из *Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору* ("Сл. гласник РС", бр. 68/2015 и 81/2016 - одлука УС) и која важе до краја 2019.године,
- умањење висине основних зарада за 5% и забрана повећања основица за обрачун зарада на основу *Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава* ("Сл. гласник РС", бр. 116/2014) чија примена временски није орочена.

Остали прописи из области основних прописа су:

- Закон о општем управном поступку ("Сл. гласник РС", бр. 18/2016),
- Закон о јавној својини ("Сл. гласник РС", бр. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 – др. закон, 108/2016 и 113/2017),

- Закон о локалној самоуправи ("Сл. гласник РС", бр. 129/2007, 83/2014 - др. закон, 101/2016 – др. закон и 47/2018),
- Закон о државној управи ("Сл. гласник РС", бр. 79/2005, 101/2007, 95/2010, 99/2014, 47/2018 и 30/2018 - др. закон),
- Закон о планирању и изградњи ("Сл. гласник РС", бр. 72/2009, 81/2009 - испр., 64/2010 - одлука УС, 24/2011, 121/2012, 42/2013 - одлука УС, 50/2013 - одлука УС и 98/2013 - одлука УС, 132/2014, 145/2014 и 83/2018),
- Закон о привредним друштвима ("Сл. гласник РС", бр. 36/2011, 99/2011 и 83/2014 - др. закон, 5/2015 и 44/2018),
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима ("Сл. гласник РС", бр. 27/2014),
- Уредба о евиденцији непокретности у јавној својини ("Сл. гласник РС", бр. 70/2014, 19/2015, 83/2015 и 13/2017),
- Уредба о условима прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом и давања у закуп ствари у јавној својини, односно прибављања и уступања искоришћавања других имовинских права, као и поступцима јавног надметања и прикупљања писмених понуда ("Сл. гласник РС", бр. 16/2018),
- Одлука о усклађивању одлуке о оснивању јавног предузећа “Водоканал” Бечеј (“Сл. лист општине Бечеј”, бр. 20/2016 и 4/2017),
- Статут општине Бечеј (“Сл. лист општине Бечеј”, бр. 2/2014 – пречишћен текст),
- Статут јавног предузећа “Водоканал” Бечеј (бр. 418/2017),
- Правилник о организацији и систематизацији послова у Јавном предузећу “Водоканал” Бечеј (бр. 94/2016, 653/2016 – измена I, 745/2017 – измена II, 922/2017 – измена III и 63/2018 – Измена IV)
- Правилник о списку корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС", бр. 118/2017).

Поред поменутих прописа, код пројекције пословања јавног предузећа свакако су од значаја и **секторски прописи** који регулишу област конкретне комуналне делатности, у које спадају:

- Закон о водама ("Сл. гласник РС", бр. 30/2010, 93/2012 и 101/2016),
- Закон о рударству и геолошким истраживањима ("Сл. гласник РС", бр. 101/2015),
- Уредба о начину плаћања накнаде и условима одлагања плаћања дуга по основу накнаде за коришћење минералних сировина и геотермалних ресурса ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016, 8/2017 и 44/2018 - др. закон),
- Уредба о граничним вредностима емисије загађујућих материја у воде и роковима за њихово достизање ("Сл. гласник РС", бр. 67/2011, 48/2012 и 1/2016),
- Одлука о утврђивању националног програма заштите животне средине ("Сл. гласник РС", бр. 12/2010),
- Одлука о снабдевању водом (“Сл. лист општине Бечеј”, бр. 13/2009, 03/2010, 05/2010, 05/2013 и 10/2013 – пречишћен текст),
- Одлука о јавној канализацији отпадних вода (“Сл. лист општине Бечеј”, бр. 8/2010),
- Одлука о јавној атмосферској канализацији (“Сл. лист општине Бечеј”, бр. 11/2011),
- Одлука о комуналним делатностима (“Сл. лист општине Бечеј”, бр. 11/2014),
- Правилник о класификацији и категоризацији резерви подземних вода и вођењу евиденције о њима ("Сл. лист СФРЈ", бр. 34/1979),
- Правилник о техничким нормативима за инсталације хидрантске мреже за гашење пожара ("Сл. гласник РС", бр. 3/2018),
- Правилник о техничким условима за прикључење на јавни водовод (“Сл. лист општине Бечеј”, бр. 2/10),
- Правилник о квалитету отпадних вода које се могу упуштати у јавну канализацију отпадних вода (“Сл. лист општине Бечеј”, бр. 5/11),

- Правилник о техничким условима за прикључење објеката на јавну канализацију отпадних вода (“Сл. лист општине Бечеј”, бр. 5/11),
- Правилник о техничким условима за прикључење објеката на јавну канализацију атмосферских вода (“Сл. лист општине Бечеј”, бр. 14/11).

као и **општи прописи** који се примењују и на сва друга активна привредна друштва:

1) Прописи којима се уређују **облигациони односи**:

- Закон о облигационим односима (“Сл. лист СФРЈ”, бр. 29/78, 39/85, 45/89 - одлука УСЈ и 57/89, “Сл. лист СРЈ”, бр. 31/93 и “Сл. лист СЦГ”, бр. 1/2003 - Уставна повеља).

2) Прописи из области **финансија и рачуноводства**:

- Закон о рачуноводству (“Сл. гласник РС”, бр. 62/2013 и 30/2018),
- Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама (“Сл. гласник РС”, бр. 119/2012, 68/2015 и 113/2017),
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору (“Сл. гласник РС”, бр. 93/2012),
- Закон о заштити корисника финансијских услуга (“Сл. гласник РС”, бр. 36/2011 и 139/2014),
- Закон о буџету Републике Србије за 2019. годину (“Сл. гласник РС”, бр. /2018),
- Закон о финансирању локалне самоуправе (“Сл. гласник РС”, бр. 62/2006, 47/2011, 93/2012, 99/2013 - усклађени дин. изн. и 125/2014 - усклађени дин. изн., 95/2015 - усклађени дин. изн., 83/2016, 91/2016 - усклађени дин. изн., 104/2016 - др. закон и 96/2017 - усклађени дин. изн.),
- Уредба о буџетском рачуноводству (“Сл. гласник РС”, бр. 125/2003 и 12/2006),
- Уредба о поступку привремене обуставе преноса трансферних средстава из буџета Републике Србије јединици локалне самоуправе, односно преноса припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит предузећа аутономној покрајини (“Сл. гласник РС”, бр. 6/2006 и 108/2008),
- Уредба о примени међународних рачуноводствених стандарда за јавни сектор (“Сл. гласник РС”, бр. 49/2010 и 63/2016),
- Фискална стратегија за 2018.годину са пројекцијама за 2019. и 2020.годину (“Сл. гласник РС”, бр. 112/2017),
- Правилник о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа (“Сл. гласник РС”, бр. 36/2016),
- Правилник о обрасцу месечних извештаја о роковима измирења обавеза јавних предузећа и њихових зависних друштава капитала, утврђених законом којим се одређују рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама (“Сл. гласник РС”, бр. 36/2013),
- Правилник о условима и начину јавног објављивања финансијских извештаја и вођењу регистра финансијских извештаја (“Сл. гласник РС”, бр. 127/2014, 101/2016 и 111/2017),
- Правилник о облику и садржају статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (“Сл. гласник РС”, бр. 127/2014),
- Правилник о садржају обрачуна зараде, односно накнаде зараде (“Сл. гласник РС”, бр. 90/2014 и 44/2018 – др. закон),
- Правилник о начину и поступку вршења надзора над спровођењем закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама између јавног сектора и привредних субјеката у којима су субјекти јавног сектора дужници и између субјеката јавног сектора, као и о начину и поступку достављања и преузимања података о преузетим обавезама субјеката јавног сектора, ради вршења тог надзора (“Сл. гласник РС”, бр. 88/2015 и 16/2018),
- Правилник о условима за расподелу и коришћење средстава буџетског фонда за воде Републике Србије и о начину расподеле тих средстава (“Сл. гласник РС”, бр. 13/2017, 79/2017, 40/2018 и 44/2018 - др. закон),
- Правилник о условима и начину плаћања у готовом новцу у динарима за правна лица и за физичка лица која обављају делатност (“Сл. гласник РС”, бр. 77/2011),

- Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем (бр. 1088/15.12.2006),
- Правилник о рачуноводству (бр. 184/б од 25.02.2014),
- Рачуноводствене политике (бр. 184/а од 25.02.2014).

3) Порески прописи:

- Закон о порезу на додату вредност ("Сл. гласник РС", бр. 84/2004, 86/2004 - испр., 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 6/2014 - усклађени дин. изн. и 68/2014 - др. закон, 142/2014, 5/2015 - усклађени дин. изн., 83/2015, 5/2016 - усклађени дин. изн.108/2016, 7/2017 - усклађени дин. изн., 113/2017, 13/2018 - усклађени дин. изн. И 30/2018),
- Закон о порезу на добит правних лица ("Сл. гласник РС", бр. 25/2001, 80/2002, 80/2002 - др. закон, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 и 68/2014 - др. закон, 142/2014, 91/2015 - аутентично тумачење, 112/2015 и 113/2017),
- Закон о пореском поступку и пореској администрацији ("Сл. гласник РС", бр. 80/2002, 84/2002 - испр., 23/2003 - испр., 70/2003, 55/2004, 61/2005, 85/2005 - др. закон, 62/2006 - др. закон, 63/2006 - испр. др. закона, 61/2007, 20/2009, 72/2009 - др. закон, 53/2010, 101/2011, 2/2012 - испр., 93/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014 и 105/2014, 91/2015 - аутентично тумачење, 112/2015, 15/2016, 108/2016 и 30/2018),
- Закон о порезима на имовину ("Сл. гласник РС", бр. 26/2001, "Сл. лист СРЈ", бр. 42/2002 - одлука СУС и "Сл. гласник РС", бр. 80/2002, 80/2002 - др. закон, 135/2004, 61/2007, 5/2009, 101/2010, 24/2011, 78/2011, 57/2012 - одлука УС, 47/2013 и 68/2014 - др. закон),
- Уредба о поступку привремене обуставе преноса трансферних средстава из буџета Републике Србије јединици локалне самоуправе, односно преноса припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит предузећа аутономној покрајини ("Сл. гласник РС", бр. 6/2006 и 108/2008),
- Правилник о утврђивању шта се сматра наплатом потраживања, у смислу закона о порезу на додату вредност ("Сл. гласник РС", бр. 114/2012).

4) Прописи којима се уређују јавне набавке:

- Закон о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015),
- Правилник о форми и садржини захтева за мишљење о основаности примене преговарачког поступка ("Сл. гласник РС", бр. 29/2013 и 83/2015),
- Правилник о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова ("Сл. гласник РС", бр. 86/2015),
- Правилник о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца ("Сл. гласник РС", бр. 83/2015),
- Правилник о садржини одлуке о спровођењу поступка јавне набавке од стране више наручилаца ("Сл. гласник РС", бр. 83/2015),
- Правилник о минималним критеријумима у погледу енергетске ефикасности у поступку јавне набавке добара ("Сл. гласник РС", бр. 111/2015),
- Упутство о поступку издавања уверења о домаћем пореклу добара у поступцима јавних набавки ("Сл. гласник РС", бр. 73/2016).

5) Прописи из области радног права:

- Закон о раду ("Сл. гласник РС", бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 – одлука УС и 113/2017),
- Закон о безбедности и здрављу на раду ("Сл. гласник РС", бр. 101/2005, 91/2015 и 113/2017 - др. закон),
- Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање ("Сл. гласник РС", бр. 84/2004, 61/2005, 62/2006, 5/2009, 52/2011, 101/2011, 7/2012 - усклађени дин. изн., 8/2013 - усклађени дин. изн.,

- 47/2013, 108/2013, 6/2014 - усклађени дин. изн., 57/2014, 68/2014 - др. закон и 5/2015 - усклађени дин. изн., 112/2015, 5/2016 - усклађени дин. изн., 7/2017 - усклађени дин. изн., 113/2017 и 7/2018 - усклађени дин. изн.),
- Закон о пензијском и инвалидском осигурању ("Сл. гласник РС", бр. 34/2003, 64/2004 - одлука УСРС, 84/2004 - др. закон, 85/2005, 101/2005 - др. закон, 63/2006 - одлука УСРС, 5/2009, 107/2009, 101/2010, 93/2012, 62/2013, 108/2013, 75/2014, 142/2014 и 73/2018),
 - Закон о запошљавању и осигурању за случај незапослености ("Сл. гласник РС", бр. 36/2009, 88/2010, 38/2015, 113/2017 и 113/2017 - др. закон),
 - Закон о професионалној рехабилитацији и запошљавању особа са инвалидитетом ("Службени гласник РС", бр. 36/2009 и 32/2013),
 - Закон о здравственом осигурању ("Сл. гласник РС", бр. 107/2005, 109/2005 - испр., 57/2011, 110/2012 - одлука УС, 119/2012, 99/2014, 123/2014 и 126/2014 - одлука УС, 106/2015 и 10/2016 - др. закон),
 - Закон о регистру запослених, изабраних, именованих, постављених и ангажованих лица код корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС", бр. 68/2015 и 79/2015 – испр.),
 - Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС", бр. 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 и 59/2015),
 - Уредба о интерном конкурсy ("Сл. гласник РС", бр. 17/2016),
 - Уредба о шифарнику радних места ("Сл. гласник РС", бр. 48/2018),
 - Посебан колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије ("Сл. гласник РС", бр. 27/2015, 36/2017 – Анекс I и 5/2017 – Анекс II),
 - Посебан колективни уговора за јавна, јавна комунална и друга комунална предузећа општине Бечеј ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 16/2017 и 7/2018),
 - Колективни уговор код послодавца јавног предузећа “Водоканал” Бечеј (бр. .../201...),
 - Правилник о ближим критеријумима и условима за укључивање запосленог у обуке за потребе послодавца ради стицања додатних знања и вештина ("Сл. гласник РС", бр. 13/2018 и 57/2018),
 - Правилник о сузбијању употребе алкохола од стране запослених код послодавца ЈП “Водоканал” Бечеј (бр. 1193/2013),
 - Правилник о образовању, стручном оспособљавању и усавршавању запослених (бр. 1/2013),
 - Правилник о коришћењу службених возила у јавном предузећу “Водоканал” Бечеј (бр. 59/2014).

6) Прописи из **области заштите права потрошача:**

- Закон о заштити потрошача (“Сл. гласник РС”, бр. 62/2014, 6/2016 - др. закон и 44/2018 – др. закон),
- Правилник о начину решавања приговора потрошача у ЈП “Водоканал” Бечеј (бр. 473/2014 и 71/2018),
- Правилник о критеријумима и мерама наплате и отписа доспелих а ненаплаћених потраживања Јавног предузећа “Водоканал” Бечеј (бр. 1319/2015 од 18.12.2015.г.),
- Кодекс пословног понашања радника који раде са странкама (бр. 398/2006).

7) **Други општи прописи** из области заштите и безбедности на раду, противпожарне заштите и др.:

- Закон о безбедности и здрављу на раду ("Сл. гласник РС", бр. 101/2005, 91/2015 и 113/2017 - др. закон),
- Закон о жаштити од пожара (“Сл. гласник РС”, бр. 111/2009 и 20/2015),
- Уредба о ближим критеријумима за одређивање обавезно обезбеђених објеката и начину вршења послова њихове заштите ("Сл. гласник РС", бр. 98/2016),
- Уредба о здравственој заштити радника ("Сл. гласник РС", бр. 4/2000),
- Правилник о начину и поступку процене ризика на радном месту и у радној околини ("Сл. гласник РС", бр. 72/2006, 84/2006 - испр., 30/2010 и 102/2015),

- Правилник о претходним и периодичним лекарским прегледима запослених на радним местима са повећаним ризиком ("Сл. гласник РС", бр. 120/2007, 93/2008 и 53/2017),
- Правилник о поступку прегледа и провере опреме за рад и испитивања услова радне околине ("Сл. гласник РС", бр. 94/2006, 108/2006 - испр., 114/2014 и 102/2015),
- Правилник о техничким нормативима за заштиту индустријских објеката од пожара ("Сл. гласник РС", бр. 1/2018),
- Правилник о превентивним мерама за безбедан и здрав рад на радном месту ("Сл. гласник РС", бр. 21/2009),
- Правилник о превентивним мерама за безбедан и здрав рад при излагању електромагнетском пољу ("Сл. гласник РС", бр. 111/2015),
- Правилник о превентивним мерама за безбедан и здрав рад при коришћењу опреме за рад ("Сл. гласник РС", бр. 23/2009, 123/2012 и 102/2015),
- Правилник о превентивним мерама за безбедан и здрав рад при коришћењу опреме за рад са екраном ("Сл. гласник РС", бр. 106/2009 и 93/2013),
- Правилник о превентивним мерама за безбедан и здрав рад при коришћењу средстава и опреме за личну заштиту на раду ("Сл. гласник РС", бр. 92/2008),
- Правилник о превентивним мерама за безбедан и здрав рад при ручном преношењу терета ("Сл. гласник РС", бр. 106/2009),
- Правилник о програму, начину и висини трошкова полагања стручног испита за обављање послова безбедности и здравља на раду и послова одговорног лица ("Сл. гласник РС", бр. 111/2013, 57/2014, 126/2014, 111/2015 и 113/2017 - др. закон),
- Правилник о програму усавршавања знања и другим питањима у вези са усавршавањем знања лица за безбедност и здравље на раду ("Сл. гласник РС", бр. 108/2017),
- Правилник о обезбеђивању ознака за безбедност и/или здравље на раду ("Сл. гласник РС", бр. 95/2010 и 108/2017),
- Правилник о заштити на раду (бр. 16.08.1996),
- Правилник о обезбеђењу (бр. 16.08.1996),
- План заштите од пожара (бр. Е-109/2000),
- Правила заштите од пожара (бр. 471/2011),
- Санациони план за отклањање последица пожара (бр. 468/469/470/2011),
- Акт о процени ризика на радном месту и у радној околини (од 30.06.2008).

8) Националне стратегије

- Национална стратегија за апроксимацију у области животне средине за Републику Србију ("Сл. гласник РС", бр. 80/2011),
- Национална стратегија заштите и спасавања у ванредним ситуацијама ("Сл. гласник РС", бр. 86/2011),
- Национална стратегија одрживог развоја ("Сл. гласник РС", бр. 57/2008),
- Национална стратегија одрживог коришћења природних ресурса и добара ("Сл. гласник РС", бр. 33/2012),
- Стратегија локалног одрживог развоја општине Бечеј 2013 - 2020 ("Сл. лист општине Бечеј", бр. А12/2013 – ревидирани текст):
 - Просторни план општине Бечеј ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 3/2012),
 - План генералне регулације насеља Бечеј ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 14/2015 и 20/2017),
- Фискална стратегија за 2018.годину са пројекцијама за 2019. и 2020.годину ("Сл. гласник РС", бр. 99/2016),
- Стратегија и политика развоја индустрије Републике Србије од 2011. до 2020. године ("Сл. гласник РС", бр. 55/2011),
- Стратегија развоја интерне финансијске контроле у јавном сектору у Републици Србији за период 2017-2020.године ("Сл. гласник РС", бр. 51/2017),

- Стратегија управљања водама на територији Републике Србије до 2034.године ("Сл. гласник РС", бр. 3/2017), и
- Стратегија за подршку развоја малих и средњих предузећа, предузетништва и конкурентности за период од 2015. до 2020.године ("Сл. гласник РС", бр. 35/2015).

9) **Остали прописи:**

- Закон о безбедности саобраћаја на путевима ("Сл. гласник РС", бр. 41/2009, 53/2010, 101/2011, 32/2013 - одлука УС, 55/2014, 96/2015 - др. закон и 9/2016 - одлука УС, 24/2018, 41/2018 и 41/2018 - др. закон),
- Закон о класификацији делатности ("Сл. гласник РС", бр. 104/2009),
- Закон о осигурању ("Сл. гласник РС", бр. 139/2014),
- Закон о обавезном осигурању у саобраћају ("Сл. гласник РС", бр. 51/2009, 78/2011, 101/2011, 93/2012 и 7/2013 - одлука УС),
- Закон о извршењу и обезбеђењу ("Сл. гласник РС", бр. 106/2015, 106/2016 - аутентично тумачење и 113/2017 – аутентично тумачење),
- Закон о заштити података о личности ("Сл. гласник РС", бр. 97/2008, 104/2009 - др. закон, 68/2012 - одлука УС и 107/2012),
- Закон о слободном приступу информацијама од јавног значаја ("Сл. гласник РС", бр. 120/2004, 54/2007, 104/2009 и 36/2010),
- Закон о заштити пословне тајне ("Сл. гласник РС", бр. 72/2011),
- Закон о заштити узбуњивача ("Сл. гласник РС", бр. 128/2014),
- Закон о државним и другим празницима у Републици Србији ("Сл. гласник РС", бр. 43/2001, 101/2007 и 92/2011),
- Закон о одговорности правних лица за кривична дела ("Сл. гласник РС", бр. 97/2008),
- Закон о превозу терета у друмском саобраћају ("Сл. гласник РС", бр. 68/2015 и 41/2018),
- Уредба о условима, поступку и начину продаје капитала и имовине методом јавног прикупљања понуда са јавним надметањем ("Сл. гласник РС", бр. 122/2014, 61/2015, 12/2016 и 68/2017),
- Уредба о поступку контроле извршења уговорних обавеза купца из уговора о продаји капитала или имовине ("Сл. гласник РС", бр. 46/2018),
- Уредба о начину достављања докумената у поступку уписа у катастар и начину издавања извода из катастра електронским путем ("Сл. гласник РС", бр. 50/2018),
- Одлука о објектима од посебног значаја за одбрану ("Сл. гласник РС", бр. 112/2008),
- Смернице за израду и спровођење плана интегритета ("Сл. гласник РС", бр. 95/2016 и 56/2017),
- Правилник о начину унутрашњег узбуњивања, начину одређивања овлашћеног лица код послодавца, као и другим питањима од значаја за унутрашње узбуњивање код послодавца који има више од десет запослених ("Сл. гласник РС", бр. 49/2015 и 44/2018 - др. закон),
- Правилник о садржини, начину издавања и вођењу путних налога и начину вођења евиденције о издатим путним налозима ("Сл. гласник РС", бр. 90/2016 и 4/2017),
- Правилник о мерилима ("Сл. гласник РС", бр. 3/2018),
- Правилник о ближим условима остваривања права и начину исплате солидарне помоћи запосленима у јавном предузећу "Водоканал" Бечеј (бр. 389/2016, 63/2018 и 373/2018),
- Правилник о пословној тајни јавног предузећа "Водоканал" Бечеј (25.03.2013.г.),
- Пословник о раду надзорног одбора (бр. /2013).

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

2 АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЗА 2018.ГОДИНУ

2.1 Процењени физички обим производње и анализа стања система водоснабдевања у 2018.години

За процену обима активности производње до краја 2018.године полази се од **објашњења са квантитативним информацијама о значајним разликама између оствареног и планираног физичког обима резултата за 10 месеци у 2018.години**. Дакле, у овом поглављу су приказане количине произведене сирове воде, тј. количине воде које се црпе из бунарских изворишта. У случају града Бечеја, ове количине одступају од количина које се дистрибуирају према граду јер пре дистрибуције прођу кроз третман у фабрици воде којим се обезбеђује квалитет пијаће воде. За остала насељена места, где се дистрибуира техничка вода, произведене количине одговарају дистрибуираним количинама, јер вода, сем хлорисања, не пролази никакав третман.

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

Табела 2. Приказ произведене количине воде у периоду 2017-2018 године, у м³

Р.б	Места	Произведене количине воде у 2017 у м ³	План у 2018 у м ³	Произведене количине воде за 10 месеци у 2018 у м ³	Пројекција произведене количине у 2018 у м ³	Индекси	
1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/3
1	Бечеј	2.888.772	2.840.000	2.430.976	2.900.000	1,02	1,00
2	Бачко Петрово Село	351.386	350.000	264.238	317.000	0,91	0,90
3	Бачко Градиште	291.316	290.000	236.766	279.000	0,96	0,96
4	Радичевић	80.998	75.000	54.736	64.000	0,85	0,79
5	Милешево-Дрљан	68.448	75.000	57.097	65.500	0,87	0,96
6	Пољанице	17.556	15.000	11.908	13.600	0,91	0,77
УКУПНО:		3.698.476	3.645.000	3.055.721	3.639.100	1,00	0,98

Табела 3. Приказ количина фактурисане воде у периоду 2017-2018 године у м³, по категорији потрошача у Бечеју

Р.б	Категорија потрошача	Врсте услуга	Фактурисане количине у 2017 у м ³	План у 2018 у м ³	Фактурисане количине за 10 месеци у 2018 у м ³	Пројекција фактурисаних количина у 2018 у м ³	Индекси	
1	2	3	4	5	6	7	8=7/5	9=7/4
1	Домаћинства	вода	854.951	880.000	675.630	810.630	0,92	0,95
2	Привреда	вода	116.968	110.000	106.829	125.829	1,14	1,08
3	Буџетске институције	вода	50.453	65.000	48.978	58.478	0,90	1,16
УКУПНО:		ВОДА	1.013.372	1.055.000	831.438	994.938	0,94	0,98
4	Домаћинства	одвођ. и пречишћ.	458.587	500.000	367.981	437.981	0,88	0,96
5	Привреда	одвођ. и пречишћ.	286.014	380.000	215.820	260.820	0,69	0,91
6	Буџетске институције	одвођ. и пречишћ.	40.781	50.000	31.948	38.948	0,78	0,96
УКУПНО:		ОДВОЂЕЊЕ И ПРЕЧИШЋАВАЊЕ	785.382	930.000	615.749	737.749	0,79	0,94

Табела 4. Приказ количина фактурисане воде у периоду 2017-2018 године у м³, по насељеним местима

Р.б	Насељена места	Врсте услуга	Фактурисане количине у 2017 у м ³	План у 2018 у м ³	Фактурисане количине за 10 месеци у 2018 у м ³	Пројекција фактурисане количине у 2018 у м ³	Индекси	
1	2	3	4	5	6	7	8=7/5	9=7/4
1	Б.П.Село	техничка вода	287.532	285.000	226.502	272.502	0,96	0,95
2	Б.Градиште	техничка вода	197.062	189.000	156.158	198.158	1,05	1,01
3	Радичевић	техничка вода	58.814	60.000	46.049	57.049	0,95	0,97
4	Пољанице	техничка вода	9.477	10.000	7.061	8.361	0,84	0,88
5	Милешево	техничка вода	52.765	50.000	33.931	39.731	0,79	0,75
УКУПНО			605.650	594.000	469.701	575.801	0,97	0,95

За првих десет месеци у 2018.години **произведено је 3.055.721 м³ воде**. Испоручена вода је физичко-хемијски са 98,7% и микробиолошки са 99,3% задовољавала параметре Правилника о хигијенској исправности воде за пиће. На основу ових података, пројектује се да ће се до краја 2018.године произвести 3.639.100 м³ воде те да ће се план производње воде остварити са 98%. **Расположива количина воде која се добија са 19 бунара износи око 94-96 лит/сек** што задовољава потребе становништва. Међутим због атрофије бунара континуално опада издашност. Планира се да се до краја године уради ревитализација четири бунара (три бунара у Бечеју и један у Бачком Градишту) да би се зауставило опадање издашности односно ради добијања додатних количина воде. Иако ова активност представља трошак и сноси одређени ризик, неопходно је планирати и за следећу годину ревитализацију барем четири бунара.

Такође, пројектује се да ће се до краја 2018.године **фактурисати 994.938 м³ воде у Бечеј**, што чини 94% остварења планираног, односно **у насељеним местима 575.801 м³ воде**, што чини 97% остварења планираног. Код одвођења и пречишћавања отпадних вода пројектује се да ће остварење планираног бити 79% односно да ће бити пречишћено 737.749 м³ отпадне воде.

Водоснабдевање у Србији генерално карактерише недовољан бунарски капацитет, продајна цена која не може да покрије реалне трошкове и губици у водоводној мрежи. Наиме, у јавном предузећу **фактурисане количине се разликују од количине произведене сирове воде** за технолошке губитке, за губитке који се стварају испирањем мреже у осталим насељима, за губитке у водоводној мрежи због застарелости мреже, због крађе воде – илегални прикључци, због неисправних водомера, због непостојећих водомера нарочито у насељеним местима, због непостојећих водомера у становима у случају колективног становања. На основу процене о разлици између произведених и фактурисаних количина воде за 2018.годину, **једна од планираних активности за унапређење процеса пословања у 2019.години** биће обезбеђење *континуитета у издвајању средстава за смањивање губитака* на неки од расположивих начина (зонирање водоводне мреже, мерење по зонама, проналажење цурења у мрежи, проналажење илегалних прикључака, увођење ГИС-а и сл.). Ради располагања поузданијим подацима о губицима, потребно је извршити структурирање губитака по месту настанка, те направити базу података и предложити мере за смањење губитака кроз Годишњи план губитака⁸.

⁸ Једна од плански активности у 2019.години јесте израда годишњег плана губитака.

На овај начин прикупљени подаци представљали би прецизнију основу за примену IWA WLFT методологије⁹ у анализи губитака у систему воде. Са друге стране, анализом стања система водоснабдевања, у наставку се дефинишу потребне инвестиције на одржавању истог и то:

-потребне инвестиције за Водозахват у Бечеју:

- Физичка, хемијска ревитализација барем четири бунара годишње,
- Уградња нових електроормара са фреквентном регулацијом (10 ком),
- Израда пројектне документације за бушење и повезивање бунара поред постојећег Б-I/5 и реализација истог (откупити парцелу 10x20м поред постојећег, спровести као санацију),
- Израда пројектне документације за бушење и повезивање бунара, поред бунара Б-II/1, средити имовински статус наше парцеле 22947/3 (806мм2) која се и води на Перишић Славка,
- Откуп парцеле 22906 или 22907 димензије 20x20м за бунар БС/5, израда пројектне документације за бушење, повезивање и опремање бунара,
- Израда пројектне документације за бушење, повезивање и опремање бунара, откуп парцеле код Уларих салаша (постоји уговор о намерама),
- Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова у дужини од око 1,8 км (Фабрика воде-ТС1-ТС2),
- Уградња индуктивних мерача протока ДН 100мм на 10 бунара,
- Ограђивање (6 ком) и обележавање (свих) бунара по Елаборату о зонама санитарне заштите, и.
- Изградња сопствене бежичне мреже за комуникацију са бунарима (управљање, надзор (проток, ниво...), видео надзор и алармни системи).

-потребне инвестиције и текуће одржавање на Фабрици воде:

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

-потребна инвестиција у Бачком Петровом Селу

- Изградња водоводне мреже где су неадекватни пречници и у улицама где не постоји водоводна мрежа.

-потребна инвестиција у Бачком Градишту

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

⁹ Савремена методологија за смањење губитака вода Међународне асоцијације вода (International Water Association Water Loss Task Force - IWA WLFT)

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

- потребна инвестиција у Радичевићу

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

- потребна инвестиција у Милешеву

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

- потребна инвестиција у Пољаницама

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

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

- Ремонт и одржавање две пумпе на ГЦС-у,
- Поправка, санација и замена цевовода на улазу у ГЦС,
- Поправка и ремонт две турбине на ППОВ,
- Замена уља на турбинама,
- Санација погонског точка на згртачу муља,
- Текуће одржавање ППОВ и црпних станица,
- Покривање постојеће конструкције предвиђене за магацин и просторије предвиђене за пресвлачење и боравак радника,
- Бетонирање и чишћење терена предвиђеног за магацин,

- Санација крова на црпној станици у насељу Вељка Влаховића,
- Сервис стабилног агрегата на ГЦС-у,
- Превентивно одржавање редуктора и електромотора аератора,
- Узимање узорака од стране Института за јавно здравље Војводине, и
- Куповина контејнера за одлагање чврстог отпада на ГЦС-у.

2.2 Процена финансијских показатеља за 2018.годину

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

Поступајући по актуелним Смерницама за 2019.годину, а пре свега да се осврнемо на извршење зацртаног финансијског плана за 2018.годину и реализацију пословног резултата из 2018.године, те **полазна основа образложења финансијских показатеља за 2018.годину почива на следећим напоменама:**

2.2.1 Процена биланса стања у периоду 01.01.-31.12.2018.године

Анализом процене стања имовине, обавеза и капитала на дан 31.12.2018.године, биланс стања показује следеће:

Планске вредности активе и пасиве ће бити остварене са 89%.

Анализа активе између усвојеног плана и пројектованог очекивања за 2018.годину показује тенденцију остварења плана са становишта амбиционих инвестиција, будући да се од 13 инвестиционих пројеката очекује да се, до краја 2018.године, успешно заврши 9. Зато се пројектује да ће се билансна позиција „*Некретнине, постројења и опрема*“ у 2018.години остварити са 89% у односу на планирано. Код „*Обртне имовине*“ процена је да ће салдо, на дан 31.12.2018.године, бити мањи за 9% у односу на планирано и то највише из разлога што се пројектује да ће стање готовине на крају 2018.године бити за 23% веће од планираног износа али ће салдо потраживања од купаца бити такође већи од планираног износа за 19% док ће салдо залиха бити мањи за 15% у односу на планирано.

Анализа пасиве између усвојеног плана и пројектованог очекивања за 2018.годину показује да је пројектовани „*Капитал*“ и даље оптерећен историјским губицима и није за очекивати значајне промене до краја 2018.године. Што се тиче „*Краткорочних обавеза*“, очекује се да ће исте бити мање за 18% у односу на планирано а чему је, између осталог, допринело константно смањење салда стања обавеза према добављачима, из године у годину, као и динамика повлачења средстава на контима класе 495.

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

2.2.2 Процена биланса успеха у периоду 01.01.-31.12.2018.године

Биланс успеха или рачун успеха приказује приходе, расходе и пословни резултат који су остварени у одређеном временском периоду. У табели број 5 дата је пројекција прихода и расхода на дан 31.12.2018.године.

Табела 5. Процена прихода и расхода у 2018.години, у динарима

Р.б.	Назив	Остварено у 2017.години	План у 2018.години	Пројекција у 2018.години	Индекси	
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5/3
1	Приходи	158.687.767,96	192.172.851,00	172.182.770,60	0,90	1,09
2	Расходи	169.736.977,77	190.859.626,00	171.702.682,90	0,90	1,01
3	Бруто финансијски резултат	-11.049.209,81	+1.313.225,00	+ 480.087,70	0,37	-

Планирани **укупни приходи** за 2018.годину износе 192.173 хиљада динара, а процењени укупни приходи постављени су на ниво од 172.183 хиљада динара, што значи да ће приходи бити **остварени са 90%**.

У структури укупних процењених прихода за 2018.годину, **пословни приходи учествују са 94%** и износе 162.656 хиљада динара, **финансијски приходи учествују са 5%** односно износе 7.947 хиљада динара и **остали приходи** износе 1.580 хиљада динара или **1%**.

Процењени **укупни расходи** за 2018.годину износе 171.703 хиљада динара и у односу на планиране укупне расходе који износе 190.860 хиљада динара **остварени су са 90%**.

У структури укупних процењених расхода највеће учешће је **пословних расхода** које износи **97%** или у апсолутном износу од 166.280 хиљада динара, док **финансијски расходи и остали расходи**, заједно, учествују са **3%** или у апсолутном износу од 5.423 хиљада динара.

Процењени бруто добитак у 2018.години, на основу процењених укупних прихода и укупних расхода, **износи 480 хиљада динара** односно 37% од планског бруто добитка. Процењени добитак из 2018.године расподелиће се у складу са важећим законским прописима.

Добитак у пословању је резултат смањења пословних расхода у односу на планиране, што указује на економично управљање трошковима. Наиме, за *трошкове зарада, накнада зарада и осталих личних расхода* се очекује да ће бити остварени са 94% од планских вредности док ће *нематеријални трошкови* бити мањи за 19% од планских вредности. Ове две групе трошкова су значајне за пословање, јер јавно предузеће мора да их има, али не може, на дугорочној основи, бити изложено финансијском напрезању услед повећања броја запослених противно оптималном броју радника, и услед повећања нематеријалних трошкова, противно упутствима из смерница за израду годишњих програма пословања Владе Републике Србије за дату пословну годину. **Посебно се, у пројекцији пословних расхода за 2019.годину не сме занемарити чињеница о повећању трошкова амортизације као такође значајног расхода у пословању** а што додатно умањује утицај пословних прихода на остварење позитивног финансијског резултата. Са друге стране, за **финансијске приходе** односно приходе од камата, очекује се да ће бити остварени са 90% у односу на планске вредности а финансијски расходи са

16% у односу на планске вредности. **Ефекте осталих прихода** у односу на остале расходе треба узети са резервом јер утичу и на појаву финансијског ризика да ли ће финансијски резултат бити позитиван или негативан будући да се пројектује бруто позитиван финансијски резултат. Наиме, јавно предузеће се суочавало са **пословним губитком** пуних 5 година у континуитету што је резултирало остварењем нето губитка односно **повећањем кумулативног губитка** (губитка из ранијих година). Али остварење пословног губитка имало је тенденцију смањивања будући да је 2012.године пословни губитак био 10.657 хиљада динара док је исти 2015.године износио 5.153 хиљада динара. Даље, у **2016.години** јавно предузеће је остварило **нето добитак од 395 хиљада динара**, као последицу примене политике наменског трошења средстава у оквиру пословних расхода односно остварења додатних прихода у оквиру групе рачуна 64. Међутим, у **2017.години** се значајно одражавају ефекти раста трошкова амортизације и раста салда потраживања која су ненаплаћена а старија су од 365 дана на финансијски положај јавног предузећа те исто на дан 31.12.2017.године остварује нето губитак од 10.209 хиљада динара што увећава кумулативни губитак односно умањује капитал.

За детаљнији увид у приказ пројектованих вредности позиција биланса успеха за 2018.годину видети **Прилог број 1а**.

2.2.3 Процена извештаја о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2018.године

Извештај о токовима готовине представља преглед прилива и одлива готовине по основу пословне, инвестиционе и финансијске активности јавног предузећа у периоду од 01.01. до 31.12.2018.године.

За процењени *прилив* готовине **из пословних активности** се очекује да ће се остварити за 31% мање односу на планирану величину, будући да је прилив средстава по потребама из општинског буџета као и прилив средстава из основне делатности мањи од планираног. Процењени *одлив* готовине из пословних активности је, такође, мањи и то за 24% у односу на планирану величину, што повећава могућност акумулације средстава и додатног улагања у некретнине, постројења и опрему будући да је процена да ће приливи готовине бити већи од одлива готовине из пословних активности.

Прилив готовине **из активности инвестирања** није планска категорија. За процењени *одлив* готовине из активности инвестирања се очекује да ће бити остварен са 63% у односу на планиране величине, али што је са становишта динамике повлачења средстава за инвестиције које се финансирају из буџета општине Бечеј односно буџета АПВ и спровођења поступака јавних набавки, те остварења инвестиционог плана за приближно 50%, веома задовољавајуће.

Прилив готовине из активности финансирања није планска категорија, док се обавезе **из активности финансирања** уредно измирују, те се очекује да ће одлив готовине из ових активности бити остварен са 33% услед чињенице ће се тек у децембру текуће године реализовати јавна набавка добара - мини багера на финансијски лизинг.

Дати параметри утичу да ће **процењено стање готовине** на крају обрачунског периода бити **на већем нивоу у односу на планирану величину за 23%**. За детаљнији увид у приказ пројектованих вредности позиција извештаја о токовима готовине видети **Прилог број 1б**.

2.3 Индикатори за мерење ефикасности пословања у 2018.години

У односу на постављене циљеве пословне политике за 2018.годину, добијене су основне мерљиве јединице преко којих се прати извршење програма пословања а то су показатељи који су дефинисани у Закључку о усвајању Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину односно трогодишњих програма пословања за период 2018-2020, број 023-10241/2017 од 26.10.2017.године.

Дакле, релевантни индикатори на основу којих ће се мерити напредак у пословању јавног предузећа јесу **Рацио показатељи**. Водиља око њихове израде и пројекције су били очекивани показатељи пословања за 2018.годину као и пројектовани финансијски показатељи на ценовној и физичкој основи у 2018.години. Табела вредности индикатора за 2018.годину и њихово кратко објашњење следи у наставку текста, у табели 5а. За увид у упоредни приказ најзначајнијих индикатора, за период од 2015.године до 2018.године, у односу на планиране вредности индикатора за 2019.годину, видети **Прилог број 2**.

Табела 5а. Табеларни приказ индикатора (рацио показатеља) за мерење ефикасности пословања за период 2015-2018

Пословни приходи	у 000 дин			
	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа -2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (процена реализације)
План	144.354	150.301	166.479	181.244
Реализација	139.359	153.456	157.858	162.656
Реализација/План (%)	97%	102%	95%	90%

Пројекција реализације пословних прихода за 2018.годину износи 162.656 хиљада динара а што представља 90% планираног износа. Разлози одступања у односу на резултате из ранијих година односе се на чињеницу о постојању неекономске цене за пијаћу односно отпадну воду која не може да обезбеди неопходан ниво пословних прихода.

Пословни расходи	у 000 дин			
	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа -2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (процена реализације)
План	143.360	150.284	166.981	179.794
Реализација	144.512	149.810	157.100	166.280
Реализација/План (%)	101%	100%	94%	92%

Пројекција реализације пословних расхода за 2018.годину износи 166.280 хиљада динара а што представља 92% планираног износа. Иако је процењени ниво пословних расхода мањи од планираног нивоа за 8%, јасна је чињеница да ова врста расхода расте из године у годину што у будућем пословању може утицати негативно на финансијски резултат.

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2019. годину

у 000 дин

Укупни приходи	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа -2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (процена реализације)
План	159.661	158.794	174.671	192.173
Реализација	145.644	164.419	166.328	172.183
Реализација/План (%)	91%	104%	95%	90%

Пројекција реализације укупних прихода за 2018.годину износи 172.183 динара а што представља 90% планираног износа. Поред чињенице да је цена за услугу водоснабдевања у општини Бечеј социјална категорија а не економска категорија процењени ниво реализације укупних прихода у 2018.години већи је у односу на период од 2015.године до 2017.године.

у 000 дин

Укупни расходи	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа -2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (процена реализације)
План	148.080	158.072	173.156	190.860
Реализација	147.852	166.620	165.812	171.703
Реализација/План (%)	100%	105%	96%	90%

Пројекција реализације укупних расхода за 2018.годину износи 171.703 хиљада динара а што представља 90% планираног износа. У односу на 2016.годину када је реализација укупних расхода била већа за 13% у односу на 2015.годину, јавно предузеће је успело да смањи стопу раста нивоа укупних расхода у 2018.години у односу на 2016.годину на 3%.

у 000 дин

Пословни резултат	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа -2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (процена реализације)
План	11.581	722	1.515	1.450
Реализација	-2.205	-2.201	516	-3.624
Реализација/План (%)	-19%	-305%	34%	-249%

Позитиван односно негативан пословни резултат представља разлику између пословних прихода и пословних расхода и као такав је веома значајан индикатор за мерење ефикасности пословања. За 2018.годину пројектује се остварење пословног губитка у висини од 3.624 динара као последица повећања трошкова амортизације односно као последица неекономске цене за пијаћу односно отпадну воду.

у 000 дин

Нето резултат	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа -2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (процена реализације)
План	9.844	722	1.515	1.313
Реализација	-1.444	395	516	480
Реализација/План (%)	-15%	55%	34%	37%

Нето резултат, као индикатор за мерење ефикасности пословања, представља слику финансијског положаја предузећа на крају пословне године односно разлику између укупних прихода и укупних

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2019. годину

расхода. Пројекција вредности овог индикатора за 2018.годину износи 480 хиљада динара а што представља 37% планиране вредности.

Број запослених на дан 31.12.	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа -2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (процена реализације)
План	80	75	74	70
Реализација	76	69	68	63
Реализација - план	0,95	0,92	0,92	0,90

Пројекција реализације кадровског плана на дан 31.12.2018.године износи 90% планираног броја запослених а што доприноси тренду смањења утицаја на финансијски план односно на политику зарада, из године у годину.

Просечна нето зарада	у динарима			
	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа -2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (процена реализације)
План	40.755	43.091	43.732	45.924
Реализација	41.409	45.428	43.867	47.214
Реализација/План (%)	102%	105%	100%	103%

Просечна нето зарада за 2018.годину пројектује се на нивоу од 47.214 динара а што представља 103% планираног износа. Дата вредност овог индикатора показује на чињенично стање да су просечне нето зараде у јавном предузећу, у односу на званично објављени податак о просечним зарадама у Републици Србији, мање с обзиром да је просечна нето зарада за септембар 2018.године, као задњи званично објављени податак, приказана у висини од 49.773 динара.

Рацио анализа	2015.година Реализација (текућа -3 године)	2016.година Реализација (текућа -2 године)	2017.година Реализација (текућа -1 година)	2018.година (план након прве измене)	2018.година (процена реализације)
ЕБИТДА ¹⁰	17,00%	17,00%	17,00%	18,00%	17,82%
Ликвидност ¹¹	0,79	0,77	0,46	0,43	0,48
Дуг / капитал ¹²	33,00%	46,00%	77,00%	98,00%	86,30%
Профитна бруто маргина ¹³	-0,02	-0,02	0,01	0,01	0,003
Економичност ¹⁴	0,96	1,02	1,01	1,01	0,98
Продуктивност ¹⁵	0,47	0,42	0,39	0,38	0,40

¹⁰ ЕБИТДА (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

¹¹ Ликвидност представља однос обртно средства / краткорочне обавезе.

¹² Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе), и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања).

¹³ Профитна бруто маргина представља однос укупне добити (добитак из редовног пословања пре опорезивања) / приход од продаје (приход од продаје робе, производа и услуга).

¹⁴ Економичност представља однос пословни приходи / пословни расходи.

¹⁵ Продуктивност представља однос бруто зараде и личних расхода (трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи) / укупан приход (збир свих категорија прихода из биланса успеха).

Индикатор Ebitda је индикатор који мери рентабилност предузећа односно процентуални део добитка пре опорезивања на један динар пословних прихода. На нивоу јавног предузећа процена је да ће вредност овог индикатора на крају 2018.године износити 17,82% а што је 99% у односу на планирану вредност.

Индикатори ликвидности показују способност предузећа да благовремено, а у складу са роковима у Закону о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ("Сл. гласник РС", бр. 119/2012, 68/2015 и 113/2017), плаћа доспеле обавезе. Коефицијент ликвидности добија се из односа краткорочних средстава и краткорочних обавеза и **требало би да износи оптимално 2**. У случају јавног предузећа, вредност индикатора ликвидности мања је од један што се може тумачити да јавном предузећу недостају ликвидна средства за измирење краткорочних обавеза. Али, ако се билансне позиције детаљније анализирају, може се уочити да однос између готовине, као краткорочних обртних средстава, и обавеза према добављачима, као краткорочних обавеза које доспевају на наплату у року краћем од годину дана, износи 1,7, што показује да се обавезе измирују из текућих прилива и да по измирењу има финансијског остатка који је садржан у броју 0,7. Наиме, вредност рачуна опште ликвидности се приближава оптималном нивоу од 2.

Индикатори задужености показују однос сопствених и позајмљених извора финансирања у укупним пословним средствима предузећа. Јавно предузеће нема туђих извора финансирања са обавезом враћања истих. Све инвестиционе активности се финансирају из два извора. Први чини амортизација а други буџетска средства Оснивача. Када се посматра **дуг у односу на 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 0,86 динара дуга, односно са једним динаром капитала покривено је 0,86 динара дуга.

Индикатори рентабилности показују зарађивачку моћ предузећа која се мери односом пословне добити и просечне вредности активе. Најизраженији дугорочни циљ сваког предузећа јесте повећање његове вредности. Интерпретација овог рачуна показатеља за 2018.годину показује да јавно предузеће остварује нижи ниво вредности од планираног, са становишта способности да генерише нову вредност као предуслов раста и развоја самог предузећа, а првенствено због чињенице остварења бруто добити на мањем нивоу, од 37%.

Резултати **индикатора економичности** показују уравнотеженост између пословних прихода и пословних расхода, односно способност остварења што више прихода по јединици расхода. За јавно предузеће овај показатељ је лимитиран из више фактора, а један од доминантних фактора је политика формирања цене која је уско везана за политику одлучивања од стране Оснивача. У ценовној категорији нема елемената којима би се могла давати оцена економске одрживости цена воде за пиће и за отпадне воде. Тако економичност можемо једноставно мерити кроз призму односа пословних прихода и пословних расхода. Добијена величина показује колико динара пословног прихода (као најзначајније групе прихода за предузеће) се оствари на сваки динар пословних расхода. Уколико је вредност показатеља мања од 1, предузеће послује са губитком. У 2018.години, пројектовани рачуна показатељ економичности износи 0,98 што показује да се менаџмент јавног предузећа рационално понаша у управљању приходима и расходима са тенденцијом повећања вредности индикатора изнад 1.

Показатељи продуктивности предузећа показују однос количине оствареног аутпута и количине уложеног инпута. Наиме, продуктивност рада мери колико се прихода од продаје оствари по једном запосленом. Пројектована вредност ових индикатора за 2018.годину на приближном је нивоу планских вредности за 2018.годину, што значи да продуктивност остварује тренд стагнације са благим порастом продуктивности рада по запосленом.

2.4 Преглед стања процеса пословања јавног предузећа и спровођење активности корпоративног управљања

Спроведене **активности за унапређење процеса пословања у производном смислу** односе се на повећање бунарског капацитета за додатних 12 л/с у Бачком Градишту, за додатних 25 л/с у Бачком Петровом Селу, као и на изградњу канализационе мреже те повећање броја канализационих прикључака у Бечеју. Такође, набављена је и уграђена опрема за даљинско читавање водомера и започети су радови на замени вентила у шахтовима водоводне мреже у Бечеју. Међутим, производни процес пословања јавног предузећа у 2018. години карактеришу и губици у водоводној мрежи. Висок ниво губитака у систему водоснабдевања намеће потребу егзактне интервенције на истом и током 2019. године како би се губици свели на прихватљив ниво, од максималних 40%.

Спроведене **активности за унапређење процеса пословања у области корпоративног управљања** односе се на увођење финансијског управљања као система интерних контрола које успостављају и за које сnose одговорност непосредни руководиоци. Јавно предузеће је током јуна 2017.године ангажовало услуге спољних сарадника у изради датог система и формирању регистра ризика. У делу „Регистар ризика“ дат је преглед ризика, носилаца ризика, потребних радњи да би се ризици свели на прихватљив ниво, лица задужена за спровођење радњи и најкаснији период до кога треба да се наведене радње спроведу и изврши провера. Сходно наведеном, топ менаџмент јавног предузећа је организовао састанке чији је циљ био ажурирање регистра ризика и дефинисања датума наредне провере. У начелу је договорено да се до краја текуће 2018.године изради ажуриран Регистар ризика који ће бити основа планирања политике управљања ризицима у 2019.години. Наиме, обавезу познавања правила корпоративног управљања намећу последње измене Закона о јавним предузећима у смислу смерница за стварање боље економске позиције и постизања боље ефикасности друштва. Једноставно, реч је о правилима по којима функционише унутрашња организација јавног предузећа, избор директора и чланова органа управљања, надзор општине као оснивача, систем планирања и извештавања и мерење постигнутих резултата јавног предузећа у циљу транспарентност његовог рада. У овом правцу, директор, чланови Надзорног одбора и неколико руководиоца служби јавног предузећа похађали су, током 2017.године, обуку на тему „Планирање и увођење корпоративног управљања у јавна предузећа“ припремајући се тиме за програм додатног усавршавања и подзаконске акте. Са друге стране, ни у току 2018.године нису спроведене активности на увођењу интерне ревизије као скупа активности којима се спроводи свеобухватна а пре свега константна ревизија свих активности пословања јавног предузећа. Стога је јавно предузеће наставило са активностима на стручној сарадњи са другим водоводима у земљи и иностранству а која је послужила за доношење исправних пословних одлука. Наиме, ефикасна служба интерне ревизије, било да је организована као служба у јавном предузећу или се спроводи од стране Оснивача јавног предузећа, обезбедила би допринос унапређењу области корпоративног управљања.

3 ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2019.ГОДИНУ

3.1 Анализа пословног окружења

Основна делатност јавног предузећа је производња, дистрибуција воде, одвођење атмосферских вода, одвођење и пречишћавање отпадних вода, у Бечеју и у насељеним местима. Вода се испоручује по следећим категоријама потрошача: домаћинства, привреда, буџетске институције и становништво у насељеним местима, односно извршавајући основну делатност јавно предузеће опслужује 16.226 потрошача који су прикључени на водоводну мрежу односно 4.416 потрошача који су прикључени на канализациону мрежу. На оваквом **продајном тржишту**, јавно предузеће послује као монополиста али са ценом која не покрива све трошкове пословања чиме се повећава ризик од пословања са губитком и умањења пословне способности јавног предузећа.

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

У том смислу, и током 2019.године јавно предузеће ће радити на остварењу **реалних, мерљивих и временски уоквирених циљева пословне политике** а пре свега на обезбеђењу потребне количине воде потрошачима, на смањивању губитака воде за пиће реконструкцијом водоводних шахтова и заменом дотрајале водоводне мреже и на обезбеђивању оптималних услова за одвођење и пречишћавање отпадних вода. Такође, током 2019.године радиће се и даље на унапређењу одговорност и стимулисању креативности запослених у циљу побољшања сервиса јавног предузећа односно на развијању свести о значају рационалног односа према води и заштити природних ресурса перманентним активностима путем директног контакта са потрошачима, у локалним медијима, путем промотивних летака, едукативних акција намењеним циљним групама (школе, месне заједнице, оснивач).

3.2 Оцена и пројекција физичког обима активности у Бечеју

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

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

Опис ресурса	Бечеј	Бачко Петрово Село	Бачко Градиште	Радичевић	Пољанице	Милешево	Укупно
Број становништва	23.895	6.350	5.110	1.087		909	37.351
Број становника по прикључку	2,43	2,03	2,26	2,55		1,73	2,31
Укупан број прикључака на водовод (ком)	9.834	3.142	2.269	427	116	408	16.226
- индивидуални потрошачи (ком)	9.309	3.099	2.264	424	113	405	15.584
- установе (ком)	70	5	5	3	3	3	89

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2019. годину

- привреда (ком)	515	38	14	8	2	10	587
Укупан број прикључака на канализациону мрежу (ком)	4.416	0	0	0	0	0	4.416
- индивидуални потрошачи (ком)	4.151	0	0	0	0	0	4.151
- установе (ком)	34	0	0	0	0	0	34
- привреда (ком)	231	0	0	0	0	0	231
Имовина која је дата на коришћење у м3	163.170	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	265.558
- Водоводна мрежа (м3)	119.068	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	221.456
- Канализациона мрежа (м3)	47.202	0	0	0	0	0	47.202
- Бунари (ком)	33	12	5	4	3	3	60
1.Активни	19	9	3	2	2	3	38
2.Неактивни – ликвидирани	14	3	2	2	1	0	22

Као монополиста у области водоснабдевања на територији општине Бечеј, неопходно је сагледати *реално стање пословног окружења* у којем јавно предузеће послује те направити компаративну анализу у односу на *стварне ресурсе* предузећа. Посматрајући потребе потрошача на тржишту, а када говоримо о **Плану производње**, неопходно је истаћи да је јавно предузеће из сопствених средстава финансирало *бушење бунара Б III-6-1 у 2015.години и бушење бунара Б III-6-2 у 2016.години* односно у 2017.години бунар БС-4/1 и БС-4/2 из средстава добијених на конкурс код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство и тиме побољшало квалитет водоснабдевања. Тренутно расположива количина воде са 19 бунара, збирног капацитета од 93-95 лит/сек, задовољава тренутне потребе становништва. Међутим, капацитети јавног предузећа не задовољавају потребе за водоснабдевањем у периоду јул-август када је температура већа од 30 степени и када је потребно да се достигне ниво производње од 95-100 лит/сек. Истиче се да је **један од приоритета планирања и у 2019.години, као елемент дугорочног стратешког планирања, бушење (1-2) бунара и ревитализација (барем 4) бунара.**

При пројекцији планираног физичког обима активности за 2019.годину, пошло се од оствареног физичког обима активности за десет месеци у 2018.години и пројекције извршења плана за 2018.годину. **Планирана производња воде у 2019.години је 3.705.000 м3** што је на нивоу плана из 2018.године, односно веће за 2% од пројекције реализације за 2018.годину. Наиме, основне поставке у планирању за 2019.годину почивају на реалним основама у односу на 2018. годину која је била са доста кишних дана у летњем периоду те је пројекција плана производње у 2018.години мања од плана производње у 2017.години за 1%. 2017.година је била изразито сушна година, нарочито у летњем периоду, па је производња воде била већа у односу на 2018.годину, нарочито у насељеним местима.

Табела 7. Приказ произведене количине воде у периоду 2017-2018 године у м3, са планом производње воде у 2019.години, у м3

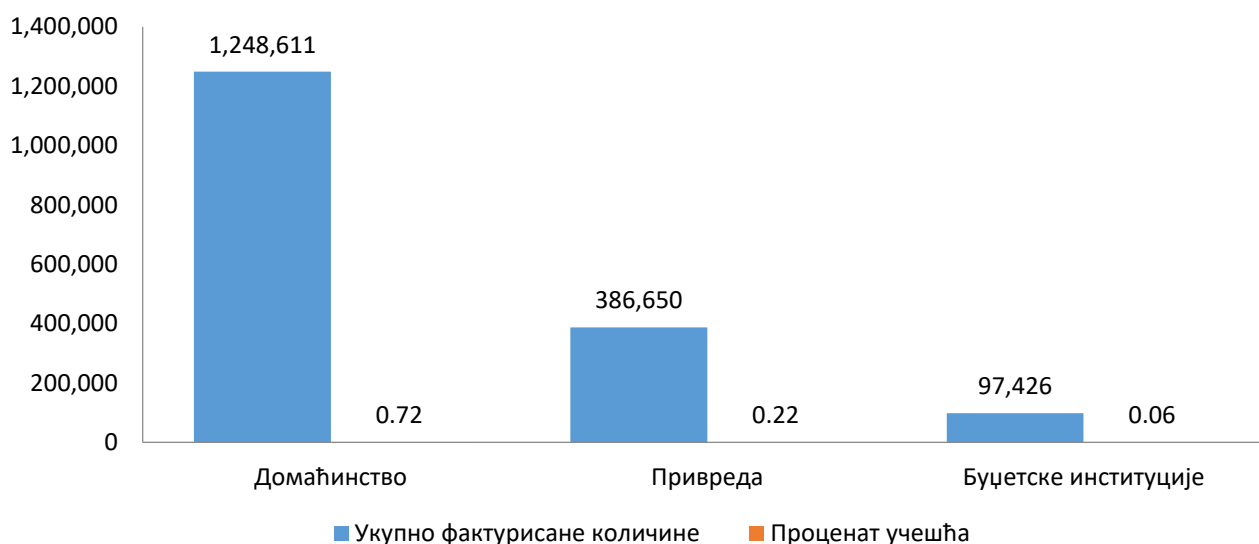
Р.б	Места	Произведене количине воде у 2017	План у 2018	Произведене количине воде за 10 месеци у 2018	Пројекција произведене количине у 2018	План Производње за 2019
1	2	3	4	5	6	7
1	Бечеј	2.888.772	2.840.000	2.430.976	2.900.000	2.900.000
2	Бачко Петрово Село	351.386	350.000	264.238	317.000	355.000
3	Бачко Градиште	291.316	290.000	236.766	279.000	290.000
4	Радичевић	80.998	75.000	54.736	64.000	75.000
5	Милешево	68.448	75.000	57.097	65.500	70.000
6	Пољанице	17.556	15.000	11.908	13.600	15.000
	УКУПНО	3.698.476	3.645.000	3.055.721	3.639.100	3.705.000

Табела 8. Приказ остварене и пројектоване фактурисане количине воде и отпадне воде у 2018.години за Бечеј, у м³

Р. б	Категорија потрошача	Врсте услуга	План у 2018	Реализација за 10 месеци у 2018	Пројекција за 2018	Пројектовани % остварења плана у 2018
1	2	3	4	5	6	7=6/4
1	Домаћинства	Вода	880.000	675.630	810.630	0,92
2	Привреда	Вода	110.000	106.829	125.829	1,14
3	Б.институције	Вода	65.000	48.978	58.478	0,90
УКУПНО: ВОДА			1.055.000	831.438	994.938	0,94
4	Домаћинства	Одвођ. и пречишћ.	500.000	367.981	437.981	0,88
5	Привреда	Одвођ. и пречишћ.	380.000	215.820	260.820	0,69
6	Б.институције	Одвођ. и пречишћ.	50.000	31.948	38.948	0,78
УКУПНО: ОДВОЂЕЊЕ И ПРЕЧИШЋАВАЊЕ			930.000	615.749	737.749	0,79

Према оствареним подацима за период јануар-октобар у 2018.години, **пројекција физичког обима активности у 2018.години** предвиђа испоруку 995 хиљада кубика воде као и 738 хиљада кубика на име пречишћене отпадне воде, укупно за све категорије потрошача. Подаци који су презентовани у Табели 8, показују да пројекција остварења плана испоруке пијаће воде износи 94% а да пројекција остварења плана пречишћавања отпадних вода износи 79%. У историјском прегледу корисника за фактурисане услуге, највише су учествовала домаћинства и то са 72% да би привреда учествовала са 22% па тек буџетске институције са 6%, а што је приказано на графикону број 1.

Графикон број 1. Приказ расподеле учешћа категорија потрошача у укупним фактурисаним количинама, по пројекцији за 2018.годину



На основу стварних и пројектованих фактурисаних количина за 2018.годину приступа се планирању физичког обима фактурисаних количина за 2019.годину што је приказано у табели број 9.

Табела 9. Планирани физички обим фактурисаних количина у 2019.години у Бечеју по категорији потрошача, у м3

Р . б	Потрошачи	Врсте услуга	План у 2018	План у 2019	Просечан Квартал	1.Квартал	2.Квартал	3.Квартал	4.Квартал	Индекс
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=5/4
1	Домаћинства	вода	880.000	830.000	207.500	205.000	200.000	220.000	205.000	0,94
2	Привреда	вода	110.000	128.000	32.000	31.500	32.500	32.500	31.500	1,16
3	Буџетске установе	вода	65.000	60.000	15.000	14.000	17.000	15.000	14.000	0,92
	УКУПНО:	ВОДА	1.055.000	1.018.000	254.500	250.500	249.500	267.500	250.500	0,96
4	Домаћинства	Одвођ. и пречишћ.	500.000	455.000	113.750	115.000	110.000	115.000	115.000	0,91
5	Привреда	Одвођ. и пречишћ.	380.000	256.000	64.000	65.000	63.000	65.000	63.000	0,67
6	Буџетске установе	Одвођ. и пречишћ.	50.000	52.000	13.000	12.000	14.000	14.000	12.000	1,04
	УКУПНО:	ОДВОЂ. И ПРЕЧИШЋ.	930.000	763.000	190.750	192.000	187.000	194.000	190.000	0,82

Планирани обим продаје воде у 2019.години у Бечеју износи 1.018.000 м3 што је мање за 4% у односу на планирани обим продаје воде у 2018.години. Пројекција овог обима, по кварталу, није рађена на пропорционалној основи већ **према динамици учешћа из претходне 2 године**. Изводи се закључак да се највише потрошње воде и отпадних вода предвиђа у другом односно трећем кварталу. Наглашава се да се Програмом пословања за 2019.годину пројектује исти проценат учешћа потрошње по свим категоријама потрошача у укупним фактурисаним количинама као и за 2018.годину, а што је посебно битно са становишта степена наплативости потраживања за пружену услугу.

3.3 Оцена и пројекција физичког обима активности по насељеним местима

Насеље Бачко Петрово Село се снабдева водом из 9 артеских бунара. Тренутно, расположива количина воде задовољава потрошњу у зимском периоду. Међутим, највећи проблем је квалитет воде, која је физичко-хемијски неисправна односно микробиолошки неисправна са 65% према Правилнику о квалитету воде за пиће. На годишњем нивоу, неопходно је вршити месечну дезинфекцију и испирање бунара и мреже. Радови на изградњи прве етапе новог водоснабдевања су при крају, изграђен је повезни цевовод, хидрофоеска кућица и очекује се да ће до краја новембра месеца 2018.године бити пуштени у рад два нова бунара „беле воде“ који су избушени 2009.године. Тиме ће становништво Бачког Петровог Села добити квалитетнију и микробиолошки исправнију воду.

Насеље Бачко Градиште се снабдева водом из два „бела“ бунара. У 2017.години су пуштени у рад уређаји за дезинфекцију воде (Оксихлорогени) са производњом оксихлора на лицу места. Расположива количина воде задовољава тренутне потребе становништва осим у летњем периоду када је повећана потрошња воде. Микробиолошка исправност воде је нивоу од 95% али је физички-хемијски састав на граници критеријума по Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће. У октобру месецу избушен је бели бунар Б I-1 на локацији поред артеских бунара, преостали су завршни радови око опремања бунара и очекује се пуштање истог у рад до краја 2018. Године.

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

Насеље Милешево се снабдева са три „бела“ бунара од којих је Б-1 главни бунар, јер даје 80% од испоручене воде, бунар Б-2 ради само при већој потрошњи док се бунар Б-3 укључује само ако дође до квара на бунару Б-1. Физички-хемијски састав воде је још увек незадовољавајући док је микробиолошка исправност воде на нивоу од 100%.

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

За дезинфекцију воде у Радичевићу, Милешеву и Пољаници користи се оксихлор, произведен на Фабрици воде у Бечеју и планира се наставак истих активности и у 2019. години.

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

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

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

Р.б	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2018	Реализација за 10 месеци у 2018	Пројекција у 2018	Пројектовани % остварења плана у 2018
1	2	3	4	5	6	7=6/4
1	Б.П.Село	Техничка вода	285.000	226.502	272.502	0,96
2	Б. Градиште	Техничка вода	189.000	156.158	196.158	1,04
3	Радичевић	Техничка вода	60.000	46.049	53.049	0,88
4	Пољанице	Техничка вода	10.000	7.061	8.361	0,84
5	Милешево	Техничка вода	50.000	33.931	38.931	0,78
УКУПНО:			594.000	469.701	569.001	0,96

Према подацима за десет месеци у 2018. години, пројектује се испорука воде на дан 31.12.2018. године у висини од **569 хиљада кубика**. Генерално, **процењени план продаје воде у насељеним местима** је мањи од пројектованог плана за 2018. годину за 4% док се најбоље остварење плана продаје очекује у Бачком Градишту а најлошије у Милешеву.

У табели број 11 приказана је **планирана продаја воде у 2019. години у насељеним местима** у висини од 546.000 м³ а што је за 8% мање у односу на планирано из 2018. године.

Табела 11. Планирани физички обим фактурисаних количина у 2019. години у насељеним местима, у м³

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2019. годину

Р б	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2018	План у 2019	Просечни Квартал	1.Квартал	2.Квартал	3.Квартал	4.Квартал	Индекс
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=5/4
1	Б.П.Село	Техничка вода	285.000	272.000	68.000	67.000	70.000	68.000	67.000	0,95
2	Б.Градиште	Техничка вода	189.000	168.000	42.000	38.000	52.000	38.000	40.000	0,89
3	Радичевић	Техничка вода	60.000	55.000	13.750	12.000	15.000	15.000	13.000	0,92
4	Пољанице	Техничка вода	10.000	9.000	2.250	2.000	3.000	2.000	2.000	0,90
5	Милешево	Техничка вода	50.000	42.000	10.500	9.000	15.000	9.000	9.000	0,84
УКУПНО:			594.000	546.000	136.500	128.000	155.000	132.000	131.000	0,92

Укупан планиран физички обим фактурисаних количина за општину Бечеј, за 2019.годину, приказан је у табели број 12, по насељеним местима.

Табела 12. Планирани физички обим фактурисаних количина у 2019.години у општини Бечеј

Редни број	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2019 у м3
1	Бечеј	Вода	1.018.000
2	Б.П.Село	Техничка вода	272.000
3	Б.Градиште	Техничка вода	168.000
4	Радичевић	Техничка вода	55.000
5	Пољанице	Техничка вода	9.000
6	Милешево	Техничка вода	42.000
Укупно за ВОДУ:			1.564.000
1	Бечеј	Канализација и пречишћавање	763.000
Укупно за КАНАЛИЗАЦИЈУ И ПРЕЧИШЋАВАЊЕ:			763.000

3.4 Активности за унапређење процеса пословања и спровођење корпоративног управљања

Најважнији циљеви са становишта плана производње у 2019.години биће:

-Обезбедити воду за пиће која одговара прописаним условима односно обезбедити да се крајњим корисницима испоручује физичко-хемијски и микробиолошки исправна вода а посебно у насељеним местима; и

-Обезбедити да се пречишћавање отпадних воде врши на прописани начин.

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

-Загађење сирове воде;

- Вандализам и крађа;
- Струјни удари;
- Временске непогоде;
- Безбедност запослених;
- Експлозија метана;
- Квар опреме и испад електричне енергије;
- Неовлашћен упад у систем и погон за производњу воде;
- Микробиолошка неисправност воде за пиће услед неадекватног хлорисања –дезинфекција;
- Безбедносни ризик;
- Здравље запослених је угрожено, и
- Загађивање животне средине услед недовољног степена пречишћавања отпадних вода.

План управљања овим ризицима обухвата активности које би требало предузети у 2019. години, поред постојећег осигурања имовине и примењивања стандарда ХАСАП, као што су:

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

Планиране активности на унапређењу процеса пословања за 2019. годину су, пре свега, опремање и бушење још једног бунара у Бечеју и годишња ревитализација 4 бунара, како би се повећали постојећи капацитети изворишта, како у Бечеју, тако и у насељеним местима, санација и доградња аутоматске решетке на ГЦС-у, поправка и ремонт турбина на ППОВ-у са заменом уља, док је за очекивати да ће се, и даље, проширење канализационе мреже финансирати из средстава обезбеђених јавним конкурсима на покрајинском нивоу или из фонда за заштиту животне средине. Дуго година се није радило на замени застареле водоводне мреже. Постоји могућност да ће се у сарадњи са општином Бечеј конкурисати код Канцеларије за јавна улагања за средства на замену водоводне мреже у Бечеју, док је у Бачком Петровом Селу неопходна замена водоводне мреже, јер се водоснабдевање ослања на новоизграђено извориште изван грађевинског реона, уместо досадашњих бунара по насељу.

С обзиром на дефинисане приоритете и активности за њихово спровођење, неопходно је пратити и **индикаторе пословања** који се за **2019.годину** формулишу на начин приказан у **Прилогу број 2**, а сходно актуелним Смерницама за 2019.годину. Дакле, планирани пословни приходи су већи за 1% у односу на планирано у 2018.години односно за 13% су већи у односу на пројекцију за 2018.годину. Планирани пословни расходи су већи за 2% у односу на планирано у 2018.години односно за 10% у односу на пројекцију за 2018.годину. На овим релацијама, за 2019.годину, планирани укупни приходи износе 194.672 хиљада динара а планирани укупни расходи 192.361 хиљада динара. Даље, анализом кретања пословних показатеља од 2015.године до текуће 2018.године, за 2019.годину планира се добит у висини од 2.311 хиљада динара, 67 радника и 50.929 динара на име просечне нето зараде¹⁶. Последња табела у Прилогу број 2 односи се на показатеље рачуна анализе и то: ЕБИТДА у висини од 19,00% као процентуални део добитка пре опорезивања на један динар пословних прихода, показатељ

¹⁶ Последица утицаја измене Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава

ликвидности од 0,40 као однос обртних средстава и краткорочних обавеза, показатељ задужености као однос укупног дуга и укупног капитала од 99,00%, показатељ профитабилности односно профитна бруто маргина као однос добитка пре опорезивања и прихода од продаје у висини од 0,014, показатељ економичности као однос пословних прихода и пословних расхода од 1,0 што значи да се по једној јединици расхода оствари 1 јединица прихода, и показатељ продуктивности као однос бруто зараде и укупних прихода од 0,39. Код рацио показатеља ликвидности даје се напомена да се приликом утврђивања способности јавног предузећа да благовремено измирује доспеле обавезе може посматрати и однос између готовине и текућих обавеза према добављачима а што дефинише рацио у индексу 3,52 и интерпретацији да се обавезе измирују из текућих прилива и да по измирењу има финансијског остатка који је садржан у броју 2,52. Такође, код рација задужености и односа између дуга и капитала даје се напомена да су и даље највећа ставка у укупном дугу краткорочне обавезе на име примљених бесповратних средстава из буџета Оснивача док текуће обавезе према добављачима и даље имају тренд смањења салда.

Активности које јавно предузеће планира да спроведе у 2019.години, у циљу, првенствено, успостављања па потом и унапређења система корпоративног управљања, односи ће се на **успостављање система интерне ревизије** тако што ће се иста организовати на један од могућих начина а зависно од расположивих ресурса, као што су ангажовање интерног ревизора код Оснивача или преквалификација тренутно запослених радника или ангажовање услуга интерног ревизора од стране трећих лица.

Такође, врло важан приоритет у пословању јавног предузећа за 2019.годину биће и **повећање степена наплате потраживања од купаца**. Наиме, са пресеком стања на дан 31.10.2018.године просечан проценат наплате по свим категоријама потрошача износи 63%. Узимајући у обзир дате податке, служба наплате и читавања планира за 2019.годину следеће активности:

-континуирано слање опомена дужницима, са приоритетом на дужнике чија потраживања се по старости непосредно приближавају граници од 365 дана као и на дужнике чија доспела а ненаплаћена потраживања су већа од 10.000,00 динара за насеље Бечеј односно 5.000,00 динара за остала насељена места. Тако је, са пресеком стања на дан 31.10.2018.године, послато 18 опомена пред утужење на укупан износ потраживања од 731.816,68 динара од чега је наплаћено 32% односно послато 400 опомена пред искључење на укупан износ потраживања од 13.688.686,62 динара од чега је наплаћено 6,78%;

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

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

4 ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2019.ГОДИНУ

Јавно предузеће се при **планирању стања имовине, обавеза и капитала за 2019.годину** користило информацијама из **периода 2010-2018**, и то:

-стална имовина бележи пад, а то из разлога што је амортизација једина финансијска активност експонирана кроз финансијске извештаје а улагања нису пратила висину амортизације као ни улагања са значајним туђим изворима. Међутим у 2015.години бележи се њен раст као последица прилива значајнијих средстава из буџета Оснивача а за инвестиционе пројекте који су поверени у надлежност јавног предузећа. Такав тренд се наставља и у 2017. односно 2018.години те се и за 2019.годину може пројектовати даљи раст сталне имовине на основу књиговодственог активирања инвестиција које су финансиране из буџета Оснивача;

-некретнине, постројења и опрема су евидентирани по књиговодственој вредности, јер ни у 2018.години процена имовине, која је сачињена, није спроведена у пословним књигама јер нису комплетиране процедуралне активности око коначне одлуке;

-потраживања, као кључни историјски проблем јавног предузећа, су из године у годину ненаплатива. За очекивати је било да ће се она, у односу на 2010. годину, увећати за 2,39 пута у 2015. години. У 2016.години салдо потраживања се јесте смањило али само као последица већег индиректног отписа ненаплативог потраживања док се у 2017.години наставља тренд повећања ове билансне позиције. Стога, једна од основних активности у 2019.години треба да буде предузимање радикалних мера, уз јасну подршку Оснивача, да својом политиком заузме став по питању социјалне карте корисника услуга јавног предузећа и предлога мера за повећање процента наплате потраживања односно за дефинисање суме средстава која се налазе код купаца а за која се још нису стекли услови за оцену застарелости;

-готовина и готовински ефекти су искључиво везани за динамику обавеза и синхронизацију наплате потраживања. За разлику од 2013.године, када се бележи пад расположиве готовине на текућим рачунима јавног предузећа, следи опет период благог побољшавања синхронизације прилива и одлива средстава да би се у 2016.години стање расположиве готовине удвостручило у односу на 2015.годину. У 2017.години односно 2018.години се, такође, бележи одређени проценат повећања стања ове билансне категорије те плански постулати за 2019.годину и даље треба да буду на страни стицања брзе оперативности ликвидних средстава;

-капитал јавног предузећа се урушава због кумулативног губитка из ранијих година који је непокривен и постепено се увећава, из године у године, те пратећи остварење нето добити у 2016.години, пројектује се нето добит у 2018.години односно треба планирати остварење позитивног финансијског резултата и за 2019.годину;

-процењени салдо обавеза из пословања у 2016.години показује значајан пад у односу на наслеђено стање из претходне три године што значи да је јавно предузеће успело да се, са јасном политиком извора финансирања, реално сагледају и измире историјске обавезе. У 2017. односно 2018.години стање ових обавеза се повећало као последица постојања обавеза према добављачима које се измирују средствима из буџета Оснивача. У 2019.години може се пројектовати стање обавеза на мањем нивоу услед чињенице о планираној реалној динамици повлачења новчаних средстава из буџета Оснивача.

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

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

Табела 12а. Приказ кретања билансних позиција активе и пасиве, у периоду 2010-2018

БИЛАНС СТАЊА		У 000 РСД								
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	пројекција у 2018	
АКТИВА	348.157	354.128	370.545	365.646	361.523	378.225	372.627	459.079	456.338	
Стална имовина	298.755	288.457	285.731	281.179	260.856	267.484	266.097	343.723	339.553	
Нематеријална улагања	3.687	3.823	5.991	7.153	7.473	7.014	5.605	4.195	3.400	
Некретнине, постројења и опрема	294.943	284.508	279.614	273.900	253.257	260.341	260.367	339.402	336.027	
Дугорочни финансијски пласмани	125	126	126	126	126	129	125	126	126	
Обртна имовина	43.796	58.988	73.733	72.650	87.932	97.245	90.438	98.423	99.852	
Залихе	5.105	4.121	6.063	4.493	4.329	4.377	4.713	6.002	5.905	
Потраживања	32.674	48.337	57.431	63.679	70.202	77.800	64.864	71.231	72.009	
Друга потраживања	2.001	322	1.915	-	8.733	8.349	8.050	6.073	7.647	
Готовина и готовински еквиваленти	3.844	5.696	7.285	4.228	4.323	6.268	12.465	14.593	13.863	
ПДВ и активна временска разграничења	172	512	1.039	250	345	451	346	524	41	
Одложена пореска средства	5.606	6.683	11.081	11.817	12.735	13.496	16.092	16.933	16.933	
ПАСИВА	348.157	354.128	370.545	365.646	361.523	378.225	372.627	459.079	456.338	
Капитал	271.710	268.552	270.871	257.492	255.720	254.275	254.671	244.462	244.942	
Основни капитал	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151	
Нераспоређени добитак	-	-	2.319	-	-	-	395	-	480	
Губитак	49.441	52.599	52.599	63.659	65.431	66.876	66.875	76.689	76.689	
Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе	1.375	1.174	2.572	2.262	1.374	990	1.049	1.819	1.257	
Дугорочна резервисања	820	955	1.033	1.211	827	990	1.049	1.021	816	
Дугорочне обавезе	555	219	1.539	1.051	547	0	0	798	441	
Краткорочне обавезе	75.072	84.402	97.102	105.892	104.429	122.960	116.907	212.798	210.139	
Краткорочне фин. обавезе и примљени аванси	935	533	704	478	1.174	1.859	320	432	666	
Обавезе из пословања	3.864	4.657	5.540	15.802	18.077	18.993	10.349	21.127	8.166	
Остале краткорочне обавезе	2.884	2.769	2.935	3.743	5.625	5.782	5.505	5.286	5.058	
ПДВ и пасивна временска разграничења	67.389	76.443	87.923	85.869	79.553	96.326	100.733	185.953	196.249	

Израда финансијског плана за 2019.годину врши се на основу пројекције реализације прихода и расхода по наменама на дан 31.10.2018.године, са пројекцијом до краја 2018.године. На основу датих података као и података у наставку, испуњавају се табеле у **Прилогу број 3, Прилогу број 3а и Прилогу број 3б.**

4.1 План трошкова

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

Најзначајнији планирани **трошак водоводног материјала** чине водомери различитих пречника и остали пратећи материјал (спојке, фитинзи, кућни прикључци...). Набавка овог материјала, као и грађевинског материјала, извршиће се у поступцима јавних набавки. У овој групи трошкова директног материјала значајнија одступања у односу на ниво планираног из 2018.године односно ниво процене реализације на дан 31.12.2018.године бележи се у **случају набавке течног и гасног хлора** јер се планира набавка већих количина услед почетка рада водозахвата у Бачком Петровом Селу и у случају

набавке материјала за водовод и канализацију и грађевинског материјала јер се веће потрошње планирају услед спровођења приоритетних локалних инвестиција које ће од стране Оснивача бити поверене јавном предузећу на реализацију.

Табела 13. Преглед трошкова директног материјала, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2018. године	Пројекција на дан 31.12.2018. године	План у 2019. години
511000	Водоводни и канализациони материјал	5.145.770,25	5.700.000,00	8.000.000,00
511001	Течни и гасни хлор	0,00	0,00	400.000,00
511002	Електро материјал	94.731,40	113.677,68	200.000,00
511003	Машински и браварски материјал	81.090,10	97.308,12	150.000,00
511004	Грађевински материјал	685.305,40	822.366,48	1.200.000,00
511005	Со за мешовити дезинфектант	173.481,00	250.000,00	300.000,00
511100	Утрошени помоћни материјал	425.503,97	500.000,00	500.000,00
УКУПНО ЗА 511:		6.605.882,12	7.483.352,28	10.750.000,00

Сходно потреби кварталног извештавања о степену реализације Програма пословања, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 13а. Пројекција по кварталима у групи конта 511 за 2019. годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2019	од 01 01 до 31 06 2019	од 01 01 до 30 09 2019	од 01 01 до 31 12 2019
511000	Водоводни и канализациони материјал	2.064.000,00	4.094.000,00	6.075.000,00	8.000.000,00
511001	Течни и гасни хлор	100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
511002	Електро материјал	40.000,00	90.000,00	140.000,00	200.000,00
511003	Машински и браварски материјал	17.500,00	48.000,00	99.000,00	150.000,00
511004	Грађевински материјал	300.000,00	500.000,00	900.000,00	1.200.000,00
511005	Со за мешовити дезинфектант	75.000,00	150.000,00	225.000,00	300.000,00
511100	Утрошени помоћни материјал	160.000,00	285.000,00	385.000,00	500.000,00
УКУПНО ЗА 511:		2.756.500,00	5.367.000,00	8.124.000,00	10.750.000,00

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

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

Табела 14. Преглед трошкова режијског материјала, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2018.године	Пројекција на дан 31.12.2018.године	План у 2019.години
512000	Потрошни материјал за чистоћу	131.269,14	157.523,29	160.000,00
512800	Канцеларијски материјал	405.734,76	486.881,71	500.000,00
УКУПНО ЗА 512:		537.004,17	644.405,00	660.000,00

Сходно потреби кварталног извештавања о степену реализације Програма пословања, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 14а. Пројекција по кварталима у групи конта 512 за 2019.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2019	од 01 01 до 31 06 2019	од 01 01 до 30 09 2019	од 01 01 до 31 12 2019
512000	Потрошни материјал за чистоћу	35.000,00	80.000,00	120.000,00	160.000,00
512800	Канцеларијски материјал	105.000,00	245.000,00	380.000,00	500.000,00
УКУПНО ЗА 512:		140.000,00	325.000,00	500.000,00	660.000,00

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

*Полазна основа пројекције утروشка горива и нафтних деривата је изведена на основу стварне потрошње, анализиране за десет месеци и увећане за просечну потрошњу у преостала два месеца, а све у складу са уговореним обавезама по јавним набавкама из 2018.године. Иако актуелне Смернице за 2019.годину налажу штедњу односно рационализацију ове врсте трошкова, пројекција набавке горива мора полазити од чињенице да већи део возног парка јавног предузећа јесу теретна возила и да се, као и у 2018.години, за 2019.годину предвиђа велики број интервенција на терену које ће захтевати ангажовање истих.

Табела 15. Преглед трошкова горива и енергије, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар –октобар 2018.године	Пројекција на дан 31.12.2018.године	План у 2019.години
513000	Гориво бензин*	990.649,09	1.166.461,56	1.100.000,00
513002	Уље и мазиво	112.626,32	135.151,58	140.000,00
513003	Еуро дизел*	2.177.404,14	2.500.000,00	2.500.000,00
513300	Трошкови ел.енергије**	16.687.939,82	20.047.845,13	21.000.000,00
513400	Трошкови грејања	435.881,34	735.000,00	750.000,00
513500	Ауто – гас *	64.421,47	70.000,00	80.000,00
513501	Гас за грејање	51.038,90	80.000,00	85.000,00
УКУПНО ЗА 513:		20.519.961,08	24.734.458,27	25.655.000,00

**Трошкови електричне енергије припадају поступку јавне набавке и биће саставни део Плана јавних набавки за 2019.годину. Пројектована висина трошка је утврђена као производ стварног утрошка електричне енергије у кwx и званичне цене.

Табела 16. Набавка електричне енергије са пројекцијом на дан 31.12.2018.године и планираном вредношћу за 2019.годину

Р.број	Рекапитулација трошкова елек.енергије	Укупно
1	Испоручена активна ел.енергија	13.723.829,72
2	Приступ систему, накнаде, акцизе, такса за медије	6.324.015,41
Пројекција у 2018.години без пдв-а:		20.047.845,13
План у 2019.години без пдв-а:		21.000.000,00

Сходно потреби кварталног извештавања о степену реализације Програма пословања, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 17. Пројекција по кварталима у групи конта 513 за 2019.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2019	од 01 01 до 31 06 2019	од 01 01 до 30 09 2019	од 01 01 до 31 12 2019
513000	Гориво бензин	300.000,00	600.000,00	850.000,00	1.100.000,00
513002	Уље и мазиво	25.000,00	50.000,00	115.000,00	140.000,00
513003	Еуро дизел	550.000,00	1.200.000,00	1.850.000,00	2.500.000,00
513300	Трошкови ел.енергије	5.300.000,00	10.550.000,00	15.750.000,00	21.000.000,00
513400	Трошкови грејања	500.000,00	525.000,00	525.000,00	750.000,00
513500	Ауто – гас	20.000,00	45.000,00	65.000,00	80.000,00
513501	Гас за грејање	48.000,00	50.500,00	55.500,00	85.000,00
УКУПНО ЗА 513:		6.743.000,00	13.020.500,00	19.210.500,00	25.655.000,00

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

*Јавно предузеће никада није куповало резервне делове као целину осим ситних интервенција које имају карактер директног трошка без евидентирања преко промета залиха. Пројекција висине трошка резервних делова (филтер, акумулатор, свећице, сијалице, каблови и сл.) је учињена у висини остварених трошкова у првих 10 месеци 2018.године, коригованих за просечну потрошњу за два преостала месеца.

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

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

Кonto	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2018. године	Пројекција на дан 31.12.2018. године	План у 2019. години
514000	Трошкови резервних делова*	147.998,27	177.597,92	500.000,00
	УКУПНО ЗА 514:	147.998,27	177.597,92	500.000,00
515000	Трошкови ситног инвентара**	359.183,76	431.020,51	500.000,00
515100	Трошкови ауто-гума***	76.708,33	250.000,00	350.000,00
515200	Трошкови ХТЗ опреме	276.150,00	500.000,00	500.000,00
	УКУПНО ЗА 515:	712.042,09	1.181.020,51	1.350.000,00

***Ауто-гуме су неизбежан фактор нормалног функционисања возног парка. У пројекцији за 2019. годину полази се од информација из службе набавке и логистике о реалним потреба до краја текуће године, уважавајући чињеницу да ће возни парк бити проширен набавком теретног возила-мини багер. У **Прилогу број 20**, у оквиру плана одржавања возног парка, дат је и преглед набавке ауто-гума по возилима.

Сходно потреби кварталног извештавања о степену реализације Програма пословања, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 18а. Пројекција по кварталима у групи конта 514 и 515 за 2019. годину, у динарима

Кonto	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2019	од 01 01 до 31 06 2019	од 01 01 до 30 09 2019	од 01 01 до 31 12 2019
514000	Трошкови резервних делова	125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
	УКУПНО ЗА 514:	125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
515000	Трошкови ситног инвентара	125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
515100	Трошкови ауто-гума	200.000,00	200.000,00	250.000,00	350.000,00
515200	Трошкови ХТЗ опреме	220.000,00	320.000,00	320.000,00	500.000,00
	УКУПНО ЗА 515:	545.000,00	770.000,00	945.000,00	1.350.000,00

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

***Трошкови зарада и остала лична примања запослених** пројектовани су на постојећем броју лица како у сталном радном односу тако и на одређено радно време. Приликом пројекције, новчана маса за исплату запосленим лицима је сачињена на основу укупног планираног броја извршилаца по месецима, годишњег фонда сати по раднику 2088 часова, висине коефицијента по раднику на основу уговора о раду, минималне цене рада од 155,30 динара, вредности коефицијента од 160 коригована за припадајућа умањења на основу законских одредби. Сама техника обрачуна новчане масе је усвојила све елементе Посебног Колективног уговора за јавна, јавна комунална и друга комунална предузећа општине Бечеј (ступио на снагу 17.11.2017. године) као и обелодањену просечну бруто зараду у Републици Србији у висини 68.251,00 динара за септембар месец 2018. године, на основу чега је, уз помоћ ланчаног индекса, пројектовано кретање републичког просека по месецима за 2019. годину. У

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2019. годину

пројекцији исказане бруто масе је садржана и висина новчане масе по умањењу за 5%¹⁷ које ће се приликом сваке исплате преносити на издвојени рачун буџета Републике Србије. Обрачун пореза и доприноса је урађен у висини важећих стопа на терет радника и послодавца.

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

Кonto	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2018.године	Пројекција на дан 31.12.2018.године	План у 2019.години
520000	Бруто зараде за текућу годину*	41.042.233,71	53.594.970,00	56.642.130,00
521000	Порези и доприноси на терет послодавца	7.346.559,68	9.593.500,00	10.138.942,00
524000	Привремени и повремени послови	0,00	0,00	900.000,00
526000	Накнада за Надзорни одбор	1.289.556,90	1.547.468,00	1.580.696,00
529010	Отпремнина - старосна пензија**	12.961,33	12.961,33	56.000,00
529011	Отпремнина –техн.вишак и рационализација запослених у јав.сектору	0,00	0,00	2.800.000,00
529030	Јубиларне награде***	306.012,33	398.311,00	796.011,00
529040	Помоћ у случају смрти запосленог	0,00	0,00	70.000,00
529041	Помоћ у случају смрти члана уже породице*iv*	135.630,00	135.630,00	150.000,00
529043	Солидарна помоћ за лечење и набавку лекова запосленог*v*	253.500,00	253.500,00	364.000,00
529100	Накнада за превоз на посао и са посла радника*vi*	2.360.810,95	2.888.810,96	3.364.400,00
529111	Трошкови превоза на службеном путу*vii*	0,00	0,00	90.000,00
529112	Трошкови исхране и смештаја на службеном путу	21.840,32	21.840,32	25.000,00
529113	Трошкови за дневнице-служ.пут*viii*	106.812,23	106.812,23	100.000,00
529114	Остали трошкови службеног пута	0,00	0,00	5.000,00
529220	Накнада за новогодишње пакетиће	0,00	100.000,00	100.000,00
529901	Накнада за неискоришћени годишњи одмор	0,00	0,00	500.000,00
УКУПНО ЗА 52:		52.875.917,45	68.653.803,84	77.682.179,00

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

Табела 20. Преглед обрачуна зарада запослених са ставовима за књижење

Кonto	Опис трошка и обавеза	Промене по дефинисаним ставовима за
-------	-----------------------	-------------------------------------

¹⁷ На основу дописа Савеза самосталних синдиката Србије-Синдикат запослених у комунално-стамбеној делатности Србије, број 134/3-2018, од 31.10.2018.године

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2019. годину

		књижење (вредност у динарима)	
		Промет <u>дуговни</u> =Трошак периода	Промет <u>потражни</u> =Пројектоване <u>обавезе</u>
450000	нето зараде из редовног пословања	0,00	40.946.634
451000	порез на зараде	0,00	4.423.712
452000	доприноси за пио-на терет радника	0,00	7.929.898
452100	доприноси за здравство- на терет радника	0,00	2.917.070
452200	доприноси за незапосленост- на терет радника	0,00	424.816
453000	доприноси за пио-на терет послодавца	0,00	6.797.056
453100	доприноси за здравство- на терет послодавца	0,00	2.917.070
453200	доприноси за незапосленост- на терет послодавца	0,00	424.816
469100	обавезе за чланарине привредној комори	0,00	113.284
520000	брuto зараде за текућу годину	56.642.130	0,00
521000	порез и доприноси на зараде на терет послодавца	10.138.942	0,00
554000	чланарине привредној комори	113.284	0,00
Свега промет :		66.894.356	66.894.356

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

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

Кonto	Опис трошка и обавеза	Промене	
		Промет <u>дуговни</u> =Трошак периода	Промет <u>потражни</u> =Пројектоване <u>обавезе</u>
559600	Обавезе према Буџету РС на основу разлике БТО	1.590.956	0,00
469400	Остале обавезе	0,00	1.590.956

** На име **отпремнина за пензију**, јавно предузеће је пројектовало износ у висини неопходног пореза, у складу са законским одредбама, за 4 радника који би у другом односно трећем кварталу 2019.године, искористили могућност за одлазак у превремену старосну пензију.

*** У 2019.години планира се **исплата јубиларне награде** за 8 радника који, у складу са чланом 36. и чланом 37. Посебног колективног уговора општине Бечеј имају право на ову врсту надокнаде и то два радника за 10 година радног стажа остварују дато право у августу односно у новембру, један радник за 20 година радног стажа који остварује право на исплату јубиларне награде у децембру 2019.године, четири радника за 30 година радног стажа остварују дато право у јануару, јуну, јулу и новембру док један радник остварује право на јубиларну награду за 40 година радног стажа јануару.

iv Код ове категорије полази се од **материјалног издатка** којим се јавно предузеће солидарише **према породици и најужим члановима запослених лица**. Висина се пројектује према висини реалне цене минималних трошкова што је дефинисано према Закону о раду до неопорезивог износа 67.145,00 динара. Пројекција се врши на бази два смртна случаја.

v У посебном поглављу се даје старосна структура запослених те јавно предузеће увек излази у сусрет кроз **суфинансирање набавке лекова** за своје запослене. Неопорезива висина издатака је до 38.370,00 динара. У 2018.години за десет месеци исплаћена је накнада за 14 лица те се према Правилнику о ближним условима остваривања права и начину исплате солидарне помоћи, број 389/2016 од дана 27.04.2016.године, поштују рестриктивни износи за план 2019.године и задржава ниво плана из

2018.године, уз увећање за висину поднетих захтева из 2018.године који по Правилнику имају право приоритета наплате у 2019.години.

НАПОМЕНА: Како је Министарство привреде својим дописом известило јавна предузећа о потреби планирања исплате солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја ¹⁸, у висини од 41.800,00 динара по раднику, без пореза и доприноса, уколико за то има обезбеђена финансијска средства, јавно предузеће је за планску 2019.годину утврдило да дата средства не може да обезбеди без значајнијег финансијског оптерећења по пословање (посебно ако се узме у обзир ризик немогућности исплате јемства по уговору број 849, од 23.08.2017.године), те се исплата дате солидарне помоћи не може планирати до момента када ће се обезбедити неопходна финансијска средства те извршити ребаланс финансијског плана за 2019.годину.

vi Сваки радник има право на превозне **трошкове одласка и доласка на посао**. С обзиром да се имовина и надлежност јавног предузећа налазе и ван града, то је неминовно да се јаве издаци за превоз. Пројектовани износ је утврђен у односу на остварене материјалне издатке у периоду за 10 месеци 2018.године уз корекцију за два месеца на основу кретања датих трошкова у претходној години, планираног броја запослених за 2019.годину и одредби Посебног Колективног уговора за јавна, јавна комунална и друга комунална предузећа општине Бечеј.

vii **Трошкови превоза на службеном путу** и остали трошкови службеног пута везани су за возни парк јавног предузећа а посебно за онај део за који је потребно имати одређене дозволе као и остале таксе приликом путовања ван земље (авионске карте, зелени картон, таксе за екологију и сл.). Пројекција се врши на основу планираног износа из 2018.године.

viii Основ утврђивања **трошкова за дневнице** је боравак запослених лица у месту даљем од седишта пребивалишта јавног предузећа, под условом да се именовано лице задржи минимално 12 сати. Према томе, највише је планирано да се оствари 30 дневница по цени од 2.303,00 док је остатак средстава до укупно планираног износа предвиђен за дневнице за иностранство.

Сходно потреби кварталног извештавања о степену реализације Програма пословања, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 21а. Пројекција по кварталима у групи конта 520 до 529 за 2019.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	П Е Р И О Д			
		од 01 01 до 31 03 2019	од 01 01 до 31 06 2019	од 01 01 до 30 09 2019	од 01 01 до 31 12 2019
520000	Бруто зараде за тек год.	14.246.590,00	28.313.215,00	42.550.826,00	56.642.130,00
521000	Порези и доприноси на зараде на терет послодавца	2.550.312,00	5.068.051,00	7.616.737,00	10.138.942,00
524000	Привремени и повремени послови	0,00	450.000,00	900.000,00	900.000,00
526000	Накнада за надзорни одбор	395.174,00	790.348,00	1.185.522,00	1.580.696,00
529010	Отпремнина - старосна пензија	0,00	28.000,00	56.000,00	56.000,00
529011	Отпремнина –технолошки вишак и рационализација запослених у јавном сектору	600.000,00	1.237.500,00	1.906.250,00	2.800.000,00
529030	Јубиларне награде	276.155,52	386.177,72	550.111,03	796.011,00
529040	Помоћ у случају смрти запосленог	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
529041	Помоћ у случају смрти члана уже породице	0,00	50.000,00	150.000,00	150.000,00
529043	Солидарна помоћ за лечење и	110.000,00	210.000,00	264.000,00	364.000,00

¹⁸ На основу дописа Министарства привреде, број 023-02-20161/2017-09, од 30.10.2018.године

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2019. годину

набавку лекова запосленог					
529100	Накнада за превоз на посао и са посла радника	841.100,00	1.682.200,00	2.523.300,00	3.364.400,00
529111	Трошкови превоза на службеном путу	0,00	30.000,00	60.000,00	90.000,00
529112	Трошкови исхране и смештаја на службеном путу	5.000,00	10.000,00	25.000,00	25.000,00
529113	Трошкови за дневнице-службени пут	50.000,00	80.000,00	80.000,00	100.000,00
529114	Остали трошкови службеног пута	1.500,00	3.000,00	4.000,00	5.000,00
529220	Накнада за новогодишње пакетиће	0,00	0,00	0,00	100.000,00
529901	Накнада за неискоришћени годишњи одмор	125.000,00	225.000,00	350.000,00	500.000,00
УКУПНО ЗА 52:		19.320.831,52	38.733.491,72	58.291.746,03	77.682.179,00

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

*Трошкови транспортних услуга немају стални карактер али постоје ситуације када јавно предузеће мора да ангажује туђа транспортна средства а за превоз материјала или опреме већих димензија. Пројекција се врши на рационалним основама полазећи од пројекције реализације датих трошкова на дан 31.12.2018.године.

Табела 22. Преглед трошкова транспортних услуга, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2018.године	Пројекција на дан 31.12.2018.године	План у 2019.години
531000	Трошкови транспортних услуга*	33.138,40	50.000,00	150.000,00
531500	Трошкови птт	175.243,40	210.292,08	220.000,00
531501	Трошкови мобилних телефона	369.252,08	448.240,08	500.000,00
531502	Трошкови фиксних телефона	41.411,27	49.488,01	50.000,00
УКУПНО ЗА 531:		619.045,15	758.020,17	920.000,00

Сходно потреби кварталног извештавања о степену реализације Програма пословања, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 23. Пројекција по кварталима у групи конта 531 за 2019.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2019	од 01 01 до 31 06 2019	од 01 01 до 30 09 2019	од 01 01 до 31 12 2019
531000	Трошкови транспортних услуга	10.000,00	60.000,00	110.000,00	150.000,00
531500	Трошкови птт	45.000,00	130.000,00	180.000,00	220.000,00
531501	Трошкови мобилних телефона	125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
531502	Трошкови фиксних телефона	10.000,00	25.000,00	40.000,00	50.000,00
УКУПНО ЗА 531:		190.000,00	465.000,00	705.000,00	920.000,00

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

*У трошковима услуга одржавања, полазна основа за пројекцију у 2019.години чине **трошкови одржавања возила**. У пројекцији вредности по возилима се пошло од старости возила, уложених средстава у 2018.години на њихово одржавање у функционалном стању, на бази детаљне евиденције по броју и врсти. Као главна ставка у корекцији уложене вредности су набавка спољашњих гума (пнеуматик зимске или летње) за возила којима су дотрајале гуме, редован сервис, предложена возила за расходовање и превентивне замене виталних делова. На бази датих параметара из Плана одржавања возног парка (видети **Прилог број 20**), изведена је пројекција за 2019.годину.

Табела 24. Преглед трошкова текућег одржавања, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2018.године	Пројекција на дан 31.12.2018.године	План у 2019.години
532000	Одржавање возила, агрегата и механизације*	1.641.023,02	1.800.000,00	2.500.000,00
532001	Баждарење и сервис водомера**	523.036,00	627.643,20	1.000.000,00
532002	Одржавање опреме, пумпи и ел.мотора**	808.030,69	969.636,83	1.450.000,00
532003	Остале услуге***	301.717,33	362.060,80	440.000,00
532004	Ревизија и одржавање трафо станица	0,00	300.000,00	500.000,00
532006	Трошкови одржавања на фабрици воде*iv*	0,00	0,00	150.000,00
532008	Трошкови сателитског праћења	141.700,00	170.040,00	200.000,00
532009	Накнада за контролу водомера*v*	2.800,00	5.600,00	20.000,00
532011	Трошкови одржавања Хлоринатора*vi*	544.287,85	700.000,00	1.000.000,00
532100	Одржавање бунара и фонтана*vii*	0,00	0,00	200.000,00
532101	Одржавање атмосферске канализације*vii*	0,00	0,00	300.000,00
УКУПНО ЗА 532:		3.962.594,89	4.934.980,83	7.760.000,00

****Одржавање водомера, опреме, пумпи и електромотора** планира се на нивоу реализације за десет месеци у 2018.години, уз пројекцију реализације за преостала два месеца, и то 1.000.000,00 динара се односи на одржавање пумпи и турбина (увидом у функционалност пумпи утврђено је да је потребно издвојити већа средства да се избегао ризик појаве већих кварова), 1.000.000,00 динара на баждарење и сервис водомера а остатак средстава на одржавање остале опреме.

*** У **остале услуге** спадају трошкови који се по природи односе на име поправке високонапонског кабела, поправке асфалта, браварских радова, поправке мобилних телефона, сервиса противпожарних апарата и сл. Наиме, највећи значај на овој расходовној позицији даје се трошковима којима је јавно предузеће изложено услед примене Закона о безбедности заштите и здравља на раду те се у 2019.години планирају издаци на име стицања сертификата и уверења за радне машине, у висини од 160.000,00 динара и добијања налаза на основу превентивних прегледа из области противпожарне заштите, у висини од 280.000,00 динара.

iv На основу увида у **стање функционалности Фабрике воде**, а у циљу очувања имовине са којом располаже, јавно предузеће за 2019.годину пројектује трошкове на име поправке крова. Пројекција трошкова извршена је на основу увида у трошковнике добављача и предложене спецификације потребних радова.

v **Накнада за контролу водомера** је трошак који јавно предузеће мора да планира, јер потрошачи имају право да поднесу захтев за проверу исправности водомера. Уколико надлежне институције

утврде неисправност водомера, реализација оправданости захтева потрошача пада на терет јавног предузећа.

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

vii Трошкови **одржавања атмосферске канализације и јавних бунара** пројектују се на основу Одлуке о јавној атмосферској канализацији, број I 011-167/2011, од дана 28.09.2011.године, којом је Оснивач пренео јавном предузећу у надлежност одржавања атмосферске канализације и јавних бунара. Неминовност појављивања ових трошкова у 2019.години поткрепљена је чињеницом да је и део надлежности Дирекције за изградњу општине Бечеј, у смислу одржавања сливника и ригола, као и одржавања фонтана, пренето у надлежност јавног предузећа. Износ трошка се планира према обиму и врсти очекиваних радова (видети **Прилог број 21**), а сходно годишњем плану одржавања јавне атмосферске канализације и очекиваним планираним средствима из буџета Оснивача, на контима групе рачуна 425-Текуће поправке и одржавање.

Сходно потреби кварталног извештавања о степену реализације Програма пословања, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 24а. Пројекција по кварталима у групи конта 532 за 2019.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2019	од 01 01 до 31 06 2019	од 01 01 до 30 09 2019	од 01 01 до 31 12 2019
532000	Одржавање возила, агрегата и механизације	500.000,00	1.250.000,00	1.875.000,00	2.500.000,00
532001	Баждарење и сервис водомера	250.000,00	500.000,00	750.000,00	1.000.000,00
532002	Одржавање опреме, пумпи и ел.мотора	362.500,00	725.000,00	1.087.500,00	1.450.000,00
532003	Остале услуге	50.000,00	300.000,00	400.000,00	440.000,00
532004	Ревизија и одржавање трафо станица	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
532006	Трошкови одржавања на фабрици воде	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
532008	Трошкови сателитског праћења	50.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00
532009	Накнада за контролу водомера	5.000,00	10.000,00	15.000,00	20.000,00
532010	Трошкови одржавања Хлоринатора	200.000,00	500.000,00	700.000,00	1.000.000,00
532100	Одржавање жутих бунара и фонтана	50.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00
532101	Одржавање атмосферске канализације	75.000,00	150.000,00	225.000,00	300.000,00
УКУПНО ЗА 532:		1.542.500,00	4.285.000,00	6.002.500,00	7.760.000,00

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

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

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

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2018.године	Пројекција на дан 31.12.2018.године	План у 2019.години
533400	Закуп пословног простора у Б.П.Селу	8.700,00	10.440,00	10.440,00
535900	Трошкови календара и маскоте*	0,00	70.000,00	70.000,00
539200	Комуналне услуге**	144.247,62	175.000,00	180.000,00
539400	Друмарина	22.737,94	28.700,00	30.000,00
539800	Регистрација и технички преглед***	293.685,01	380.650,00	435.000,00
УКУПНО ЗА 533,535 И 539:		469.370,57	664.790,00	725.440,00

****Комуналне услуге** се највише односе на трошкове изношења смећа и исти се планирају у складу са актуелним ценовником добављача за ову врсту комуналне услуге.

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

Сходно потреби кварталног извештавања о степену реализације Програма пословања, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 26а. Пројекција по кварталима у групи конта 533, 535 и 539 за 2019.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 до 31 03 2019	од 01 до 31 06 2019	од 01 до 30 09 2019	од 01 до 31 12 2019
533400	Закуп пословног простора у Б.П.Селу	2.610,00	5.220,00	7.830,00	10.440,00
535900	Трошкови календара и маскоте	0,00	0,00	0,00	70.000,00
539200	Комуналне услуге	45.000,00	75.000,00	135.000,00	180.000,00
539400	Друмарина	15.000,00	19.000,00	21.500,00	30.000,00
539800	Регистрација и технички преглед	236.667,00	258.917,00	379.000,00	435.000,00
УКУПНО ЗА 533,535 И 539:		299.277,00	358.137,00	543.330,00	725.440,00

4.1.9 План трошкова амортизације и резервисања, конто 540000 и 545000

***Трошкови амортизације** су планирани на основу примене пропорционалне стопе по сваком евидентираним основном средству. Основица за обрачун је укупна набавна вредност односно она средства која имају остатка неотписане вредности. Из године у годину висина амортизације се повећава као сопствена акумулациона способност јавног предузећа, под условом да се не оствари губитак из активности редовног пословања. У 2019. години трошкови амортизације планирају се у висини од 37.000 хиљаде динара а као узрок њеног повећања може се дефинисати очекивана реализација инвестиционих пројеката из 2018. године. Посебна напомена се даје да дати трошкови представљају велико оптерећење за пословање јавног предузећа јер представљају 22% учешћа у пословних расходима те је њихов утицај на крајњи резултат пословања веома значајан.

Табела 27. Преглед трошкова амортизације и резервисања, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2018. године	Пројекција на дан 31.12.2018. године	План у 2019. години
540000	Амортизација*	29.976.290,21	35.840.363,49	37.000.000,00
545000	Резервисања за отпремнине**	0,00	294.000,00	430.000,00
УКУПНО ЗА 540 И 541:		29.976.290,21	36.134.363,49	37.430.000,00

Како је јавно предузеће обавезно да, у складу са Међународним рачуноводственим стандардом 19, издава **средства на име отпремнина, на годишњем нивоу и равномерно, истиче се следеће: Резервишу се средства у висини од 430.000,00 динара, али са великом вероватноћом промене јер ће сви елементи обрачуна бити познати тек у јануару 2019. године.

Сходно потреби кварталног извештавања о степену реализације Програма пословања, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 27а. Пројекција по кварталима у групи конта 540 и 545 за 2019. годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2019	од 01 01 до 31 06 2019	од 01 01 до 30 09 2019	од 01 01 до 31 12 2019
540000	Амортизација	9.250.000,00	18.500.000,00	27.750.000,00	37.000.000,00
545000	Резервисања за отпремнине	0,00	0,00	0,00	430.000,00
УКУПНО ЗА 540 И 545:		9.250.000,00	18.500.000,00	27.750.000,00	37.430.000,00

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

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

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2018. године	Пројекција на дан 31.12.2018. године	План у 2019. години
550000	Трошкови ревизије завршног рачуна	200.000,00	200.000,00	220.000,00
550001	Трошкови процене капитала/некретнине	0,00	0,00	300.000,00
550100	Адвокатске услуге	1.200.000,00	1.440.000,00	1.440.000,00
550101	Трошкови геометра	0,00	50.000,00	1.000.000,00

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2019. годину

550200	Интернет услуге	128.595,61	161.020,69	172.000,00
550300	Здравствене услуге	58.900,00	500.000,00	763.000,00
550400	Трошкови осталих услуга	0,00	0,00	500.000,00
550500	Стручно образовање	109.570,90	131.485,08	250.000,00
550600	Семинари, саветовања	190.714,80	200.000,00	300.000,00
550700	Одржавање програма	589.950,00	707.940,00	850.000,00
550701	Софтвер за проверу пос.партнера	40.742,81	40.742,81	41.000,00
550800	Услуга прање кола	37.108,32	44.529,98	70.000,00
550801	Услуге чишћења просторија	330.000,00	396.000,00	468.000,00
550802	Услуге обезбеђења	2.631.981,00	3.090.161,00	3.000.000,00
550803	Интелектуалне услуге	2.176.617,74	2.611.941,29	838.500,00
550804	Услуге центра за заштиту потрошача	50.000,00	60.000,00	82.000,00
550900	Анализа воде	1.807.498,00	2.168.997,60	3.000.000,00
550901	Остале непроизводне услуге	60.570,95	60.570,95	150.000,00
550902	Услуге превода, консултација	329.464,40	350.000,00	400.000,00
551000	Трошкови репрезентације	110.829,20	122.616,00	150.000,00
551200	Трошкови угоститељских услуга	25.795,00	30.954,00	79.000,00
551300	Трошкови за поклоне	3.000,00	3.000,00	6.000,00
551310	Преноћиште и исхрана посл.партнера	0,00	0,00	5.000,00
552000	Осигурање	1.364.327,52	1.603.203,00	1.500.000,00
553000	Трош. Пл. Пром .Војвођанске банке	18.356,46	22.027,75	25.000,00
553002	Трош. Пл. Пром. банка Интеса	172.058,81	206.470,57	210.000,00
553004	Трош. Пл. Пром. АИК банке	3.958,79	4.750,55	5.000,00
553007	Трош. Пл. Пром. Аддикс банке	37.989,42	45.587,30	60.000,00
553009	Трош. Пл. Пром. Пошт.штедионице	15.091,45	18.109,74	20.000,00
553010	Накнада Управе за трезор	497,40	596,88	700,00
553200	Трошкови банкарских услуга	0,00	0,00	2.000,00
553901	Пошта накнада (0.8%)	70.358,84	84.430,61	85.000,00
554000	Чланарина Привредна комора Војводине	79.566,88	95.480,26	113.284,00
554100	Чланарина Привредна комора Србије	37.308,00	45.532,00	49.344,00
554300	Чланарина пословним удружењима	0,00	15.000,00	20.000,00
555200	Накн. за испуштену воду и коришћење вода	593.834,66	712.601,59	720.000,00
555201	Нак. за коришћење вод.објеката за одвођење отп.вода	627.466,56	839.321,00	1.300.000,00
555202	Накнада за одводњавање	61.400,00	73.680,12	80.000,00
555204	Накнада за коришћење водног земљишта	0,00	0,00	5.000,00
555205	Накнада за унапређење животне средине	35.642,57	35.642,57	40.000,00
555700	Комунална такса на фирму	10.000,00	10.000,00	10.000,00
555800	Комунална такса – заузеће јавне површине	1.832,04	1.832,04	2.000,00
555900	Остали трошкови пореза	47.138,20	47.138,20	50.000,00
559000	Услуге информисања у штампаној форми	373.335,00	436.335,00	475.000,00
559001	Услуге оглашавања у локалним медијима	125.000,00	150.000,00	150.000,00
559100	Таксе (судске, административне)	527.054,00	632.464,80	630.000,00
559110	Судске таксе – утужења за воду	0,00	0,00	50.000,00
559300	Стручна литература	125.033,30	144.077,00	160.000,00
559600	Обавезе према буџету Р.Србије (БТ2)	2.598.520,36	3.118.224,43	1.590.956,00
559601	Обавезе према буџету Р.Србије (Над.одбор)	55.379,70	66.456,00	33.228,00
559700	Обавезе за ТВ претплату	2.850,00	3.450,00	3.600,00
559800	Накнада за право службености пролаза	0,00	24.350,00	25.000,00
559900	Остали непоменути нематериј. трошкови	82.299,00	98.758,80	190.000,00
УКУПНО ЗА 550-559:		17.147.637,79	20.913.479,62	21.689.612,00

550000 - Трошкови ревизије завршног рачуна

Јавно предузеће је дужно да ради сваке године статусну ревизију на основу Закона о ревизији. Према садашњем ценовнику и квалитету ревизије, пројектовани трошкови су планирани у висини стварних трошкова пристиглих понуда за набавку ових услуга, односно по понуди добављача „Центар за ревизију“ доо из Новог Сада, дел.број 634 од 13.09.2018.године.

550100 - Адвокатске услуге

Јавно предузеће има склопљен уговор бр. 392 од 07.10.2015 године са адвокатском канцеларијом „адвокат Ђукић Александар“, Нови Сад. У члану 4. наведеног уговор стоји да је висина адвокатских трошкова утврђена у месечном паушалном износу од 120.000,00 динара. Дакле, пројекција ових трошкова за 2019.годину износи 1.440.000,00 динара, а у складу са Законом о јавним набавкама који је ступио на снагу 12.08.2015.године ове услуге нису предмет јавне набавке.

550101 - Трошкови геометра

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

550300 - Здравствене услуге

Трошкови здравствених услуга односе се на обавезу спровођења санитарног прегледа радника, и то за 40 радника, два пута годишње. У складу са Законом о заштити и безбедности здравља на раду, јавно предузеће је обавезно да на сваких 5 година спроводи редован систематски преглед, стога се као трошак пројектује износ у висини од 763.000,00 динара, и то 168.000,00 динара за санитарни преглед и 595.000,00 динара за редован систематски преглед свих радника и преглед 15 радника који раде на радним местима са повећаним ризиком.

550400 - Трошкови осталих услуга

На овој позицији предвиђа се трошак на име израде пројекта по законским основама а, пре свега, сходно потреби конкурисања на разним јавним конкурсима, у висини од 500 хиљада динара.

550500 - Трошкови стручног оспособљавања

Приоритети у реализацији ових трошкова утврђују се на основу повезаности са потребама пословања јавног предузећа са становишта постизања ефикасности и ефективности у пословању. Наиме, ови трошкови се пројектују у складу са чланом 49. Закона о раду који прописује да је послодавац дужан да запосленом омогући образовање, стручно оспособљавање и усавршавање када то захтева потреба процеса рада и увођење нових начина и организацији рада, као и да се ови трошкови обезбеђују из средстава послодавца и других извора. За наставак отпочетих процеса доквалификације и преквалификације запослених у области управљања комбинованом машином односно у области безбедности и заштите на раду и противпожарне заштите и у области информационих технологија, као и за праћење нових прописа и процедура, нових технологија, а посебно у светлу отпочете рационализације броја запослених и планираних техничко-технолошких иновација у јавном предузећу, предвиђена су средства у износу 250.000,00 динара.

550600 - Трошкови семинара и саветовања

Услуге у вези стручног усавршавања односе се на одлазак запослених на курсеве, семинаре, обуке као и на полагање одређених стручних испита. Наиме, ови трошкови се пројектују у складу са чланом 49. Закона о раду који прописује да је послодавац дужан да запосленом омогући образовање, стручно оспособљавање и усавршавање када то захтева потреба процеса рада и увођење нових начина и организација рада, као и да се ови трошкови обезбеђују из средстава послодавца и других извора. Придржавајући се одредби актуелних Смерница за 2019.годину, пројекција се заснива на нивоу планираног из 2018.године.

550700 - Одржавање софтверског програма

Јавно предузеће је током 2015.године исплатило уговорену обавезу за набавку рачуноводственог софтвера "Поис", од добављача „ИнфоСофт“ из Београда, те је неопходно планирати трошкове одржавања истог, по уговору о јавној набавци услуга за 2018.годину, односно уз повећање трошкова за 6% на основу наговештаја доваљача о повећању цене тражених услуга.

550701 – Софтвер за проверу пословних партнера

У мају 2018.године јавно предузеће је набавило софтвер за проверу пословних партнера те се, сходно, ценовнику датог произвођача, планирају у 2019.години трошкови одржавања датог софтвера. Софтвер је набављен са циљем да аутоматски обавештава о променама статуса ликвидности пословних партнера што је са становишта поседовања ажурне базе података и повећања степена наплате потраживања заиста неопходно.

550801 - Услуге чишћења просторија

У планској 2019.години јавно предузеће планира да ангажује услуге трећег лица за потребе одржавања пословних просторија односно да анексира постојећи уговор, број 311 од 18.05.2018.године, продужавањем пословне сарадње уз корекцију цене на основу нове минималне цене рада.

550802 – Услуге обезбеђења

Овај трошак планира се на основу чињенице да је пословање јавног предузећа мање оптерећено ангажовањем услуга трећих лица за обезбеђење пословних просторија (или неком другом могућности) него исплатом личних примања за најмање три радника-портира. Пројекција трошка вршена је на основу месечног трошка из уговора јавне набавке за 2018.годину, уз примену нове минималне цене рада и могућности проширења обима услуга а што је увећало планску вредност за 2019.годину у односу на планску вредност из 2018.године.

550803 – Интелектуалне услуге

У пројекцији интелектуалних услуга јавно предузеће је извршио резервисање средстава за ангажовање два радника преко привредног друштва за обезбеђивање људских ресурса. Имајући у виду, са једне стране, критеријуме запошљавања нових лица те да се без сагласности надлежног Министарства исто не може применити, и са друге стране, избегавање дуплирања трошкова ангажовања истих, на наведеној билансној позицији је пројектован износ од 838.500,00 динара за два радника којима истиче могућност запослења на одређено време док је на контима 520000 и 521000 пројектован износ за 4 радника за које се претпоставља да ће током 2019.године добити сагласност за запошљавање на неодређено време будући да се ради о радницима из непосредне делатности односно о неадминистративним радницима. У случају не добијања неопходне сагласности, обезбеђена средства на наведеним контима представљаће процењену вредност за расписивање поступка јавне набавке.

550804 - Услуге центра за заштиту потрошача

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

550900 - Анализа воде

Један од неминовних трошкова јавног предузећа јесте анализа воде. Наиме, праћење квалитета сирове воде, кондициониране воде, воде из водовода у насељеним местима, бунарске воде и отпадне воде врши се у складу са законским обавезама. Трошкови су пројектовани на бази утврђеног броја узорака

по Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће и Упутства ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад за упуштање пречишћених отпадних вода у канал ДТД Бечеј-Богојево односно повећани су у односу на планирани износ из 2018.године због чињенице о потреби повећања обима В анализа за Бечеј и обима А анализа за Бечеј и насељена места.

550901 - Остале непроизводне услуге

Неизоставни и највећи трошак у овој категорији је закуп приколице у Буљарицама, у Црној Гори, коју радници јавног предузећа користе за одмор и рекреацију при чему се за планску 2019.годину планира повећање цене дате услуге. Такође, овај издатак се односи на ситуације попут издатака за израду печата, издатака у области контроле воде и управљања отпадом и сл.

550902 - Услуге превода, консултација

Ова врста трошкова односи се на коришћење консултантских услуга за потребе доношења пословних одлука техничке и финансијске природе, за набавку документације као што су копије плана, сагласности и листа непокретности, те се за 2019.годину планирају средства на мањем износу од планираног на нивоу за 2018.годину.

551000, 551200, 551300 - Трошкови репрезентације

Имајући у виду да јавно предузеће није у 2018.години имало веће материјалне издатке за репрезентацију и угоститељске услуге, те пројекцију смо сачинили на основу нивоа плана из 2018.године, а у складу са актуелним Смерницама за 2019.годину и потребе прерасподеле средстава по позицијама сходно очекиваној динамици пословања у 2019.години.

552000 – Осигурање

Трошкови осигурања су, током протеклих година, представљали један од највећих издатака у пословању јавног предузећа и у великој мери теретили пословни резултат. Али, током 2015.године јавно предузеће је раскинуло вишегодишњи уговор са осигуравајућом кућом ДДОР из Новог Сада, чиме су ови трошкови смањени за 70%. У пројектовању овог издатка за 2019.годину задржава се исти ниво из претходне пословне године.

554000, 554100, 554300 – Трошкови чланарина

Са становишта којој делатности припада (3600-сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде), јавно предузеће има годишње издатке у вези плаћања чланарине Инжењерској комори Србије за лиценцу два радника-пројектанта. Такође, јавно предузеће је обавезно да месечно плаћа и чланарину привредној комори Војводине (0,2% на бруто зараду) а што на годишњем нивоу износи 113.284,00 динара односно јединствену чланарину привредној комори Србије, у висини од 3.600,00 динара увећану за 1/12 износа од 0,004% од пословног прихода, месечно.

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

Законска обавеза је да се ЈВП-у „Воде Војводине“ уплаћује месечна накнада за коришћење водних објеката и система за одвођење отпадних вода, накнада за одводњавање и накнада за коришћење водног земљишта, и да се Покрајинском секретаријату за пољопривреду, водопривреду и шумарство уплаћује месечна накнада за коришћење водног земљишта. Висина ових трошкова се пројектује на бази износа из решења за 2018.годину, будући да се коначан обрачун обавезе за ове накнаде утврђује по пријему коначног решења за 2019.годину, у другом или трећем кварталу 2019.године.

559800 - Накнада за право службености пролаза

На основу потребе полагања каблова електричне енергије за црпну станицу у индустријској зони, а на земљишту ЈП “Железнице Србије”, јавно предузеће планира адекватан ниво надокнаде и за 2019.годину.

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

У складу са применом Закона о привременом уређивању основице за обрачун и исплату зарада односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, јавно предузеће је кроз пројектовање зарада запослених односно примања чланова Надзорног одбора, дефинисало укупан износ од 1.590.956,00 динара односно 33.228,00 динара. Наиме, Влада Републике Србије је усвојила предлог измене горе наведеног Закона а на основу чега су се трошкови на овој билансној позицији смањили за 50%.¹⁹

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

Под овим трошковима подразумева се плаћање за дезинфекцију и дератизацију на Фабрици воде²⁰, издаци у готовини (нпр. трошкови експрес службе) као и остали мање значајни трошкови одржавања.

Сходно потреби кварталног извештавања о степену реализације Програма пословања, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 29а. Пројекција по кварталима у групи конта 550-559 за 2019.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2019	од 01 01 до 31 06 2019	од 01 01 до 30 09 2019	од 01 01 до 31 12 2019
550000	Трошкови ревизије завршног рачуна	0,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
550001	Трошкови процене капитала/некретнина	120.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
550100	Адвокатске услуге	360.000,00	720.000,00	1.080.000,00	1.440.000,00
550101	Трошкови геометра	100.000,00	500.000,00	750.000,00	1.000.000,00
550200	Интернет услуге	22.360,00	53.320,00	125.560,00	172.000,00
550300	Здравствене услуге	0,00	381.500,00	381.500,00	763.000,00
550400	Трошкови осталих услуга	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00
550500	Стручно образовање	62.500,00	125.000,00	187.500,00	250.000,00
550600	Семинари, саветовања	120.000,00	190.000,00	200.000,00	300.000,00
550700	Одржавање програма	212.500,00	425.000,00	637.500,00	850.000,00
550701	Софтвер за проверу пос.партнера	0,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
550800	Услуга прање кола	20.000,00	35.000,00	52.500,00	70.000,00
550801	Услуге чишћења просторија	117.000,00	234.000,00	351.000,00	468.000,00
550802	Услуге обезбеђења	750.000,00	1.500.000,00	2.250.000,00	3.000.000,00
550803	Интелектуалне услуге	64.420,00	257.680,00	450.940,00	838.500,00
550804	Услуге центра за заштиту потрошача	20.500,00	41.000,00	61.500,00	82.000,00
550900	Анализа воде	750.000,00	1.500.000,00	2.250.000,00	3.000.000,00
550901	Остале непроизводне услуге	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00

¹⁹ Нето зараде запослених у јавном сектору се од 01.01.2019.године умањују за 5% уместо за досадашњих 10%.

²⁰ Уговор број 428/а, од 18.05.2018.године

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2019. годину

550902	Услуге превода консултација	100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
551000	Трошкови репрезентације	42.500,00	90.000,00	120.000,00	150.000,00
551200	Трош. угоститељских услуга	30.000,00	45.000,00	55.000,00	79.000,00
551300	Трошкови за поклоне	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
551310	Преноћиште и исхрана посл.партнера	0,00	2.500,00	5.000,00	5.000,00
552000	Осигурање	375.000,00	750.000,00	1.125.000,00	1.500.000,00
553000	Трош. Пл. Пром .Војвођанске банке	4.500,00	12.500,00	18.750,00	25.000,00
553002	Трош. Пл. Пром. банка Интеса	52.500,00	105.000,00	157.500,00	210.000,00
553004	Трош. Пл. Пром. АИК банке	1.300,00	2.500,00	3.750,00	5.000,00
553007	Трош. Пл. Пром. Аддико банке	15.000,00	30.000,00	45.000,00	60.000,00
553009	Трош. Пл. Пром. Пошт.штедионице	5.000,00	10.000,00	15.000,00	20.000,00
553010	Накнада Управе за трезор	300,00	400,00	600,00	700,00
553200	Трошкови банкарских услуга	500,00	1.000,00	1.500,00	2.000,00
553901	Пошта накнада (0.8%)	21.250,00	42.500,00	63.750,00	85.000,00
554000	Чланарина привредна комора Војводине	28.321,00	56.642,00	84.963,00	113.284,00
554100	Чланарина привредна комора Србије	12.336,00	24.672,00	37.008,00	49.344,00
554300	Чланарина пословним удружењима	0,00	10.000,00	10.000,00	20.000,00
555200	Накнада за испуштену воду и коришћење вода	180.000,00	360.000,00	540.000,00	720.000,00
555201	Накнада за коришћење водопривредних објеката за одвођење отпадних вода	325.000,00	650.000,00	975.000,00	1.300.000,00
555202	Накнада за одводњавање	20.000,00	40.000,00	60.000,00	80.000,00
555204	Накнада за коришћење водног земљишта	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
555205	Накнада за унапређење животне средине	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
555700	Комунална такса на фирму	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
555800	Комунална такса-заузеће јавне површине	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
555900	Остали трошкови пореза	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
559000	Услуге информисања у штампаној форми	125.000,00	241.250,00	348.750,00	475.000,00
559001	Услуге оглашавања у локалним медијима	37.500,00	67.500,00	112.500,00	150.000,00
559100	Таксе (судске, административне)	80.000,00	260.000,00	500.000,00	630.000,00
559110	Судске таксе – утужења за воду	0,00	25.000,00	50.000,00	50.000,00
559300	Стручна литература	37.500,00	67.500,00	112.500,00	160.000,00
559600	Обавезе према буџету Р.Србије (БТ2)	410.384,00	797.470,00	1.191.819,00	1.590.956,00
559601	Обавезе према буџету Р.Србије (Надзорни одбор)	8.307,00	16.614,00	24.921,00	33.228,00
559700	Обавезе за ТВ претплату	900,00	1.800,00	2.700,00	3.600,00
559800	Накнада за право службености пролаза (ЈП «Железница»)	0,00	0,00	0,00	25.000,00
559900	Остали непоменути нематеријални трошкови	47.500,00	95.000,00	142.500,00	190.000,00
УКУПНО ЗА 550-559:		4.735.878,00	10.746.848,00	16.205.511,00	21.689.612,00

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

*Одлуком топ менаџмента, у 2017.години набављено је теренско путничко возила (за дежурне водоинсталатере) путем финансијског лизинга. У вези са датим финансијским лизингом пројектује се припадајућа камата за 2019.годину у висини од 15.000,00 динара, и то тако што је обавеза за постојећи лизинг увећана за трошкове камате финансијског лизинга за набавку новог возила-мини багер²¹. У Прилогу број 19 може се видети процењена вредност возила и његове карактеристике.

Табела 30. Преглед најзначајнијих финансијских трошкова, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар –октобар 2018.године	Пројекција на дан 31.12.2018.године	План у 2019.години
562500	Камата за финансијски лизинг*	30.528,03	36.633,64	100.000,00
562600	Затезна камата	60.450,58	65.000,00	100.000,00
562700	Камате за јавне приходе	2.090,13	2.500,00	5.000,00
563200	Негативне курсне разлике	1.339,48	1.339,48	2.000,00
564000	Валутна клаузула	131,65	157,98	2.000,00
УКУПНО ЗА 562,563,564:		94.539,87	105.361,10	209.000,00

Генерално, дати трошкови у групи финансијских трошкова су уобичајни издаци који терете пословање јавног предузећа (камате због неблаговремености у плаћању и издаци који настају при обрачуњу обавеза у страниј валути као разлика између планског и реалног нивоа девизног курса) и то у планској мери за 2019.годину мањој од нивоа планираног у 2018.години за 65%.

Сходно потреби кварталног извештавања о степену реализације Програма пословања, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 30а. Пројекција по кварталима у групи конта 562,563 и 564 за 2019.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2019	од 01 01 до 31 06 2019	од 01 01 до 30 09 2019	од 01 01 до 31 12 2019
562500	Камата за финансијски лизинг	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
562600	Затезна камата	0,00	50.000,00	50.000,00	100.000,00
562700	Камате за јавне приходе	1.000,00	3.000,00	4.000,00	5.000,00
563200	Негативне курсне разлике	1.000,00	1.500,00	1.500,00	2.000,00
564000	Валутна клаузула	500,00	1.000,00	1.500,00	2.000,00
УКУПНО ЗА 562,563,564:		27.500,00	105.500,00	132.000,00	209.000,00

²¹ Набавка возила планира се у децембру 2018.године.

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

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

Табела 31. Преглед најзначајнијих осталих трошкова , у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2018.године	Пројекција на дан 31.12.2018.године	План у 2019.години
570200	Неотписана вредност расходоване опреме	0,00	0,00	50.000,00
576100	Директан отпис застарелих потраживања-грађани*	225.516,66	250.000,00	300.000,00
576200	Директан отпис застарелих потраживања-правна лица*	56.406,56	56.447,56	50.000,00
579100	Трошкови спорова**	1.750.787,39	1.750.787,39	600.000,00
579400	Накнада штете трећим лицима***	56.981,93	256.977,88	200.000,00
579700	Заокружење	55,86	67,03	100,00
579800	Казне за саобраћајни прекршај	2.500,00	2.500,00	30.000,00
585020	Обезвређена потраживања од купаца – п.лица*iv*	0,00	1.000.000,00	1.500.000,00
585021	Обезвређена потраживања од купаца – ф.лица*iv*	0,00	2.000.000,00	6.500.000,00
585022	Обезвређена потраживања за услуге*iv*	0,00	0,00	0,00
УКУПНО ЗА 57 И 58:		2.092.248,40	5.316.779,86	9.230.100,00

*Директан отпис застарелих потраживања грађана је трошак који се књиговодствено евидентира на основу адекватне документације (судска одлука и сл.). Како јавно предузеће води преко 500 извршних предмета, у сарадњи са судским извршитељима и по информацијама са терена, претпоставка је да ће се у 2019.години извршити директан отпис потраживања од купаца-грађани, у висини од 300.000,00 динара односно директан отпис потраживања од купаца-правна лица, у висини од 50.000,00 динара.

** Трошкови спорова пројектују се на основу постојања једног случаја судских спорова, где је извесна обавеза јавног предузећа да бившег радника врати на посао и исплати му адекватну накнаду штете по основу изгубљених зарада а сходно правоснажној судској одлуци.

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

*iv*У складу са Законом о рачуноводству и Међународним рачуноводственим стандардима (МРС 39 Финансијски инструменти-признавање и одмеравање), а на бази сопствене процене, јавно предузеће има право на **привремени отпис дела ненаплаћених потраживања**. Уколико је од рока за наплату потраживања прошло најмање 60 дана, јавно предузеће на терет расхода периода признаје исправку вредности потраживања. Увидом у структуру ненаплаћеног потраживања од правних лица и физичких лица, код којих је **од рока за наплату прошло више од 365 дана**, јавно предузеће је за привремени отпис определило 1.100.000,00 динара код правних лица за воду односно 400.000,00 динара код

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2019. годину

правних лица за камату, односно 4.750.000,00 динара код физичких лица за воду односно 1.750.000,00 динара код физичких лица за камату. Сходно активностима на наплати потраживања за 2019.годину пројектује се да неће бити отписа потраживања на име потраживања за услуге. Сва отписана, исправљена и друга потраживања која су призната као расход, а која се касније наплате, у моменту наплате улазе у приходе пореског обвезника. Привремени отпис потраживања од физичких и правних лица врши се на основу одредби Правилника о критеријумима и мерама наплате и отписа доспелих а ненаплаћених потраживања.

Сходно потреби кварталног извештавања о степену реализације Програма пословања, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 31а. Пројекција по кварталима у групи конта 57 и 58 за 2019.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2019	од 01 01 до 31 06 2019	од 01 01 до 30 09 2019	од 01 01 до 31 12 2019
570200	Неотписана вредност расходоване опреме	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
576100	Директан отпис застарелих потраживања- грађани*	15.000,00	90.000,00	175.000,00	300.000,00
576200	Директан отпис застарелих потраживања-правна лица*	10.000,00	40.000,00	45.000,00	50.000,00
579100	Трошкови спорова	300.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
579400	Накнада штете трећим лицима**	30.000,00	60.000,00	100.000,00	200.000,00
579700	Заокружење	25,00	60,00	70,00	100,00
579800	Казне за саобраћајни прекршај	10.000,00	20.000,00	25.000,00	30.000,00
585020	Обезвређена потраживања од купаца – п.лица***	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
585021	Обезвређена потраживања од купаца – ф.лица***	0,00	0,00	0,00	6.500.000,00
585022	Обезвређена потраживања за услуге	0,00	0,00	0,00	0,00
УКУПНО ЗА 57 и 58:		365.025,00	860.060,00	995.070,00	9.230.100,00

Након образложења позиције расхода по наменама, као дела финансијског плана за 2019.годину, даје се збирни преглед планираних и остварених трошкова по групама рачуна, у табели број 31б.

Табела 316. Збирни преглед планираних и остварених трошкова по групама рачуна за 2019.годину, у динарима

Код г р у п е р а ч у на	Опис трошка	Остварено у 2017.години	План у 2018.години	Пројекција на дан 31.12.2018. године	План у 2019.години	Индекс			
						5/4	5/3	6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
51	Трошкови материјала	33.265.486	35.637.000	34.220.834	38.915.000	0,96	1,03	1,14	1,09
52	Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	65.656.040	73.360.681	68.653.804	77.682.179	0,94	1,05	1,13	1,06
53	Трошкови производних услуга	7.622.638	12.180.990	6.357.791	9.405.440	0,52	0,83	1,48	0,77
54	Трошкови амортизације и резервисања	31.668.196	32.730.000	36.134.363	37.430.000	1,10	1,14	1,04	1,14
55	Нематријални трошкови	19.405.360	25.884.905	20.913.480	21.689.612	0,81	1,08	1,04	0,84
56	Финансијски расходи	1.158.954	646.000	105.631	209.000	0,16	0,09	1,98	0,32
57	Остали расходи	2.157.033	4.620.050	2.316.780	1.230.100	0,50	1,07	0,53	0,27
58	Расходи по основу обезвређења имовине које се вреднује по фер вредности кроз биланс успеха	8.803.271	5.800.000	3.000.000	8.000.000	0,52	0,34	2,67	1,38
УКУПНО ЗА КЛАСУ 5:		169.736.978	190.859.626	171.702.683	194.561.331	0,90	1,01	1,13	1,02

Дакле, из датог табеларног прегледа, приликом упоређивања плана за 2019.годину и пројекције реализације за 2018.годину, може се констатовати значајније одступање на позицији **групе рачуна 53 - Трошкови производних услуга** (повећање трошкова, првенствено, настало је услед повећања трошкова који се односе на одржавања возила и пумпи с обзиром на степен њихове истрошености, трошкова који се односе на ревизију трафо станица услед постојања нове трафо станице у Бачком Петровом Селу, трошкова на име одржавања фабрике воде а који се односе на поправку крова), на позицији **групе рачуна 56 – Финансијски расходи** (повећање трошкова, првенствено, настало је услед повећања камата за финансијски лизинг а основу набавке мини багера која ће се реализовати до краја 2018.године) и на позицији **групе рачуна 58 - Расходи по основу обезвређења имовине које се вреднује по фер вредности кроз биланс успеха** (повећање трошкова, првенствено, настало је услед повећања трошкова који се односе на привремени отпис ненаплативих потраживања од купаца а које се планира на нивоу већем од пројектованог нивоа за 2018.годину).

Са друге стране, **планирани расходи за 2019.годину већи су од планираних расхода за 2018.годину за 2%** услед потребе за повећањем набавке водоводног и канализационог материјала (за текуће и инвестиционо одржавање), потом због повећања трошкова амортизације (услед књиговодственог активирања значајних капиталних пројеката) и повећања расхода на основу привременог отписа ненаплативог потраживања од купаца (које је старије од 365 дана те су се стекли услови за утврђивање застарелости у складу са законским одредбама).

4.2 План прихода

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

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

Извор прихода	Врста извора прихода	Висина средстава
Сопствени*	из основне делатности	37.000
Туђи (очекивани)**	из буџета општине Бечеј	1.400
Туђи (планирани)***	из буџета општине Бечеј	65.428

* Амортизација је обрачуната по пропорционалној методи и као таква оптерећује трошак планираног периода у износу од 37.000 хиљада динара. Амортизација представља **начин мобилизације основних средстава у готовину** и као таква може се тумачити као извор самофинансирања (под условом да се не оствари губитак из активности редовног пословања.)

** На основу **Одлуке о јавној атмосферској канализацији, број I 011-167/2011 од дана 28.09.2011.године, а у складу са Законом о комуналним делатностима**, јавно предузеће исказује своје потребе у висини од 1.500.000,00 динара за одржавање атмосферске канализације односно за одржавање фонтана у висини од 900.000,00 динара и за одржавање заливног система у висини од 200.000,00 динара а по спецификацији приказаној у **у Прилогу број 21**. Ова средства су била предвиђена буџетом општине Бечеј за 2018.годину и то у висини од 700.000,00 динара за одржавање атмосферске канализације и 700.000,00 динара за одржавање фонтана. Међутим, дати износи нису били довољни за комплетно одржавање истих те су се вршиле само хитне интервенције током 2018.године.

Јавно предузеће истиче да се, на основу горе споменуте одлуке, **регулише сакупљање и одвођење атмосферских вода**, општи услови за изградњу, реконструкцију, одржавање и управљање јавном атмосферском канализацијом, као и обавезе корисника услуга и даваоца услуга на територији општине Бечеј. Управљање и одржавање јавне атмосферске канализације реализује се кроз редовно одржавање, инвестиционо одржавање, ванредно одржавање и хитне интервенције. Финансирање ове делатности на основу члана 7. горе споменуте одлуке обезбеђује Општина Бечеј из буџета општине или из других извора, а иста се користе у складу са годишњим планом који јавно предузеће доноси до 31. децембра текуће године за наредну годину и садржи врсту, обим и динамику радова, као и висину средстава потребних за његову реализацију. Како су средства на позицији услуга текућих поправки и одржавања у буџету Оснивача за 2019.годину за одржавање горе наведених активности предвиђена у износу од 1.400.000,00 динара, јавно предузеће ће и у планској години моћи вршити интервенције од приоритетног значаја а што представља реализацију 54% реалних потреба.

*** Пресеком стања средстава пренетих из буџета општине Бечеј на основу одобрених инвестиција, за 2019.годину може се планирати прилив средстава за 4 пројекта и то укупне вредности од 65.428.000,00 динара. Наиме, ради се о пројектима по којима се средства преносе из претходне године, и то 74% из средстава буџета Оснивача у висини од 48.260.000,00 динара и 26% из средстава виших извора у висини од 17.011.280,00 динара. За детаљнији опис прилива средстава по кварталима, видети **Прилог број 4**, док се у наставку текста даје спецификација претходно наведених средстава.

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2019. годину

-Приказ планираних очекиваних средстава по пројектима за јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј из Одлуке о буџету општине Бечеј за 2019.годину-²²

Раздео средстава	Глава	Програмска акт./ пројекат	Функција	Позиција	Конто	Опис	Средства из буџета	Средства из виших извора	Укупна средства
4	1					ЈП Водоканал			
		1102				Програм 2: Комунална делатност			
		П9-110209				<u>Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју</u>			
			630			Водоснабдевање Зграде и грађевински објекти	150.000	0	150.000
				64	511				
		П26-110226				<u>Бушење и опремање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту</u>			
			630			Водоснабдевање Зграде и грађевински објекти	6.657.000	4.629.000	11.286.000
				65	511				
		П28-110228				<u>Замена водовоних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју-II фаза</u>			
			630			Водоснабдевање Зграде и грађевински објекти	14.001.000	7.539.000	21.540.000
				66	511				
		П29-110229				<u>Санација и изградња главне црпне станице отпадних вод насеља Бечеј</u>			
			630			Водоснабдевање Зграде и грађевински објекти	27.452.000	5.000.000	32.452.000
				67	511				
						УКУПНО*:	48.260.000	17.168.000	65.428.000

*Напомена: Износи су заокружени

Ради израде што прецизнијег финансијског плана за 2019.годину, у наставку се даје **детаљно образложење намене коришћења средстава за који се планира да ће бити повучен из буџета Оснивача и то у висини од 65.428.000,00 динара без ПДВ-а на следећи начин:**

Код пројекта „Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју“, средства у висини од 150 хиљада динара су обезбеђена на име исплате пратећих трошкова у виду услуга стручног надзора, док су код пројеката „Бушење и опремање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту“, „Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју-друга фаза“ и „Санација и изградња главне црпне станице отпадних вода насеља Бечеј“ средства, у укупној висини од 65.278 хиљада динара, обезбеђена за исплату по окончаним ситуацијама истављеним од стране изабраних понуђача односно добављача.

Дата укупна сума приказана је у финансијском плану за 2019.годину, пре свега на позицији АОП 3004 „Остали приливи из редовног пословања“ Извештаја о токовима готовине.

На истој позицији очекују су и средства за која се планира да ће бити обезбеђена из других извора и то, по расписивању јавног конкурса код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство, за пројекат „Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Уроша Предића, Републиканске, Танчић Михаља, Ђуке Ускоковића, Спасоје Стејића, Браће Тице и Ивана Ђирића у Бечеју“ у висини од 24.000 хиљаде динара, за пројекат „Пројектно-техничка документација за реконструкцију и

²² Подаци преузети из одлуке о буџету општине Бечеј за 2019.годину („Сл.лист општине Бечеј“, бр.16/2018)

доградњу ППОВ-а“ у висини од 4.000 хиљаде динара, за пројекат „Набавка опреме за дезинфекцију воде у Бачком Петровом Селу“ у висини од 15.000 хиљада динара, за пројекат „Набавка опреме за дезинфекцију воде у Бачком Градишту“ у висини од 10.000 хиљада динара, за пројекат „Бушење, опремање и повезивање бунара Б-II/1-1 у Бечеју“ у висини од 6.000 хиљада динара и за пројекат „Изградња водоводне и канализационе мреже са црпном станицом у Индустријској зони – прва фаза“ у висини од 32.650 хиљада динара односно по расписивању јавног конкурса код Управе за капитална улагања за пројекат „Изградња канализације у Малој Босни у Бечеју“ у висини од 150.000 хиљада динара.

Код ових инвестиција обезбеђена је сва неопходна документација за учешће на конкурсима али се дати прилив средстава мора узети са одређеним ризиком да се конкурси неће расписати односно да јавном предузећу неће бити додељена средства а што ће утицати на мањи степен реализације инвестиционог плана односно програма пословања за 2019.годину.

4.2.1 Пројекција и структура плана продаје по категорији потрошача за 2019.годину

У овом поглављу су приказане планом предвиђене **фактурисане количине** пијаће воде, фактурисане количине за одвођење и пречишћавање отпадних вода за Бечеј, као и фактурисане количине техничке воде у осталим насељеним местима, као **полазна основа за пројекцију структуре сопствених прихода** у 2019.години.

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

Р.б	Потрошачи	Врсте услуга	План у 2019.години	Просечни квартал	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Домаћинства	вода	830.000	207.500	205.000	200.000	220.000	205.000
2	Привреда	вода	128.000	32.000	31.500	32.500	32.500	31.500
3	Б.институције	вода	60.000	15.000	14.000	17.000	15.000	14.000
	УКУПНО:	ВОДА	1.018.000	254.500	250.500	249.500	267.500	250.500
4	Домаћинства	одвођ. и пречишћ.	455.000	113.750	115.000	110.000	115.000	115.000
5	Привреда	одвођ. и пречишћ.	256.000	64.000	65.000	63.000	65.000	63.000
6	Б.институције	одвођ. и пречишћ.	52.000	13.000	12.000	14.000	14.000	12.000
	УКУПНО:	ОДВОЂ.И ПРЕЧИШЋ.	763.000	190.750	192.000	187.000	194.000	190.000

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

Р.б	Насељена места	Врсте услуга	План у 2019.години	Просечни квартал	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Б.П.СЕЛО	техничка вода	272.000	68.000	67.000	70.000	68.000	67.000
2	Б.ГРАДИШТЕ	техничка вода	168.000	42.000	38.000	52.000	38.000	40.000
3	РАДИЧЕВИЋ	техничка вода	55.000	13.750	12.000	15.000	15.000	13.000
4	ПОЉАНИЦЕ	техничка вода	9.000	2.250	2.000	3.000	2.000	2.000
5	МИЛЕШЕВО	техничка вода	42.000	10.500	9.000	15.000	9.000	9.000
	УКУПНО:		546.000	136.500	128.000	155.000	132.000	131.000

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

Полазна основа пројекције прихода су, поред појединачних прегледа утрошка пијаће и отпадне воде у м3, и утврђене јединичне цене по ценовнику који ће се примењивати од 01.01.2019.године. У наставку прегледа су дати изведени параметри за пројекцију основних прихода од делатности по врстама услуга и категоријама корисника услуга.

Табела 35. Приход од воде, канализације и пречишћавања, у динарима

Тип услуге	Корисници	Конто	Планиране количине	Цене	Вредност
Вода	Домаћинства	614100	830.000	44,00	36.520.000,00
	Привреда	614000	128.000	107,27	13.730.560,00
	Б.институције	614010	60.000	59,60	3.576.000,00
Одвођење и пречишћавање	Домаћинства	614100	455.000	38,28	17.417.400,00
	Привреда	614000	256.000	93,86	24.028.160,00
	Б.институције	614010	52.000	47,06	2.447.120,00
Техничка вода	Б.Петрово Село	614100	272.000	25,63	6.971.360,00
	Бачко Градиште	614100	168.000	25,63	4.305.840,00
	Радичевић	614100	55.000	25,63	1.409.650,00
	Милешево	614100	9.000	25,63	230.670,00
	Пољанице	614100	42.000	25,63	1.076.460,00
УКУПНО:					111.713.220,00

Табела 36. Приход од фиксне накнаде јануар-децембар 2019.године – Бечеј

Р.број	Категорија потрошача	Конто	Планиране количине (комада)	Цене	Вредност
1.	Домаћинства	614111	9.310	55,00	512.050,00
2.	Привреда	614011	417	55,00	22.935,00
3.	Привреда - велики	614011	67	2.000,00	134.000,00
4.	Б.институције	614011	45	50,00	2.250,00
5.	Б.институције - велики	614011	51	1.000,00	51.000,00
УКУПНО НА МЕСЕЧНОМ НИВОУ:			9.890		722.235,00
УКУПНО НА ГОДИШЊЕМ НИВОУ:					8.666.820,00

Табела 37. Приход од фиксне накнаде јануар-децембар 2019.године – насељена места

Р.број	Назив насељеног места	Конто	Планиране количине (ком)	Цене	Вредност
1.	Бачко Петрово Село	614111	2.918	55,00	160.490,00
2.	Бачко Градиште	614111	2.160	55,00	118.800,00
3.	Радичевић	614111	408	55,00	22.440,00
4.	Пољанице	614111	108	55,00	5.940,00
5.	Милешево и Дрљан	614111	374	55,00	20.570,00
УКУПНО НА МЕСЕЧНОМ НИВОУ:			5.968		328.240,00
УКУПНО НА ГОДИШЊЕМ НИВОУ:					3.938.880,00

Приходи од основне делатности су пројектовани на бази физичког обима пројектоване дистрибуције пијаће воде и пројектоване количине одвођења и пречишћавања отпадних вода а који је множен са јединичном ценом из ценовника од 01.01.2017.године а који ће се примењивати и током 2019.године а увећан за пројекцију количина које ће се фактурисати по блок тарифи и број нових прикључака. Стога се у табели 38 даје рекапитулација структуре прихода.

Табела 38. Рекапитулација структуре прихода по основу обављања основне и услужне делатности у 2019.години

Конто	Опис прихода	Остварено за период јануар –октобар 2018.године	Пројекција у 2018.години	План у 2019.години
614000	Привреда - приход од продаје	31.012.677,11	38.715.212,53	45.958.720,00
614010	Установе - приход од продаје	4.237.061,45	5.084.473,74	7.023.120,00
614011	Фиксна накнада привреда	2.118.380,00	2.542.056,00	3.022.220,00
614100	Грађани - приход од продаје	58.505.106,15	72.706.127,38	77.531.380,00
614111	Фиксна накнада грађани	8.412.135,00	10.594.562,00	10.583.480,00
614200	Приход од услуга*	9.416.153,78	13.999.384,54	19.700.000,00
614210	Водоводни и канализациони прикључак**	601.000,00	1.021.200,00	1.800.000,00
614230	Приход од одржавања атмосферске канализације и фонтана	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00
	УКУПНО ЗА 614:	114.302.513,49	146.063.016,19	167.018.920,00
641000	Донације са наменом***	9.770.307,70	16.593.184,48	18.500.000,00
	УКУПНО ЗА 641:	9.770.307,70	16.593.184,48	18.500.000,00
662310	Затезна камата (тужбе грађани)	25.135,17	30.162,20	100.000,00
662600	Приход од камата-правна лица	938.011,00	1.625.613,20	2.000.000,00
662610	Приход од камата-домаћинства	4.408.486,00	6.290.183,20	6.500.000,00
663200	Позитивне курсне разлике	0,00	0,00	1.000,00
664000	Валутна клаузула	702,69	843,23	5.000,00
	УКУПНО ЗА 662,663 И 664:	5.372.334,86	7.946.801,83	8.606.000,00
679200	Наплаћена штета	799.780,31	959.736,37	1.000.000,00
679800	Наплаћени трошкови тужбе-правна лица	0,00	0,00	100.000,00
679810	Наплаћени трошкови тужбе-грађани	237.560,71	285.072,85	500.000,00
679900	Приходи по осталим основама	114,16	136,99	200,00
679907	Приход од услуга наплате осигурања*iv*	70.684,90	84.821,88	120.000,00
679991	Наплаћени приходи из ранијег периода	0,00	50.000,00	300.000,00
685000	Приход од усклађивања вр.потраживања од купаца*v*	0,00	200.000,00	726.756,00
	УКУПНО ЗА 67 И 68:	1.108.140,08	1.579.768,10	2.746.956,00
	УКУПНО ЗА КЛАСУ 6:	130.553.296,13	172.182.770,60	196.871.876,00

* Поред уобичајних услуга које се извршавају по поднетим захтевима физичких и правних лица (замена водомера, санације, давања сагласности и сл), јавно предузеће у 2019.години очекује повећање овог **прихода на основу услуге** пражњења септичких јама помоћу комбинованог возила – „Каналџет“, на основу реализације већих инвестиција (изградња водоводне и канализационе мреже) као и могућности повећања продуктивности јер јавно предузеће планира да ангажује стручног добављача који ће реализовати прикључке на водоводну и канализациону мрежу по захтевима трећих лица.

** **Приход од водоводног и канализационог прикључка** планира се, пре свега, на **основу** завршетка изградње односно пуштања у рад водозахвата у Бачком Петровом Селу, затим на основу решавања већ поднетих захтева за прикључке као и на основу прикључака правних лица у индустријској зони. Такође, ова врста прихода се планира због изградње канализације отпадних вода у улицама Уроша Предића, Републиканска, Танчић Михаља, Ђуке Ускоковића, Спасоје Стејића, Браће Тица и Ивана Ћирића у Бечеју, јер се датом инвестицијом обезбеђује могућност прикључка на канализацију за 100 домаћинстава. Уколико се испуне сви услови, ови радови ће се покренути и завршити у 2019.години при чему би исто требало да утиче на повећање броја прикључака у 2019.години.

*** Категорија **прихода „Донације са наменом“** односе се на амортизовани а оприходовани део инвестиција које су стављене у употребу, па се иста планира **на основу пројекције за 12 месеци 2018.године и очекиваних инвестиција у 2019.години** које ће се, по повлачењу средстава из буџета општине Бечеј, ставити у употребу (у складу са МРС 20- Државно давање и обелодањивање државне помоћи - Средства капиталних инвестиција не књиже се у билансу успеха на страни прихода, јер по МРС-у само део са пасивних временских разграничења могао би да се узме у приход, тј. у висини обрачунате амортизације завршених објеката, стављених у функцију).

iv На основу уговора између осигуравајуће куће „Ценерали“, „СОГАЗ“ адо као саосигуравача и јавног предузећа као уговарача осигурања (закључен дана 13.11.2014.године, а на пет година) корисницима услуга јавног предузећа понуђена је и услуга осигурања имовине. У складу са чланом 12. Тарифе премија осигурања за колективно осигурање имовине корисника услуга јавних или комуналних предузећа, јавно предузеће остварује право на **попуст премије осигурања у висини од 8,5%** од укупно наплаћеног прилива по осигурању. На основу претходно реченог, и **процене броја корисника потрошача јавног предузећа који ће се осигурати на овај начин** (просечан број за 10 месеци 2018.године је 524), врши се пројекција прихода од **услуге наплате осигурања** за 2019.годину.

v **Приход од усклађивања вредности потраживања од купаца** односи се на наплату потраживања која су, на основу рачуноводствених стандарда, старија од 365 дана књижена као сумњива и спорна потраживања те се сходно планираним активностима на повећању наплате потраживања од купаца у 2019.години пројектује на овој позицији, првенствено, наплата потраживања од ЈП „Топлана“ Бечеј по вансудском поравнању, број 715, од 11.07.2017.године, у износу од 726.756,00 динара за 2019.годину.

Сходно потреби кварталног извештавања о степену реализације Програма пословања, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 38а. Пројекција по кварталима у групи класе 6 за 2019.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2019	од 01 01 до 31 06 2019	од 01 01 до 30 09 2019	од 01 01 до 31 12 2019
614000	Привреда- приход од продаје	10.682.092,80	22.013.066,86	33.884.773,77	45.958.720,00
614010	Установе - приход од продаје	1.755.780,00	3.511.560,00	5.267.340,00	7.023.120,00
614011	Фиксна накнада привреда	755.555,00	1.511.110,00	2.266.665,00	3.022.220,00
614100	Грађани - приход од продаје	18.247.531,20	37.635.533,90	57.973.926,85	77.531.380,00
614111	Фиксна накнада грађани	2.645.870,00	5.291.740,00	7.937.610,00	10.583.480,00
614200	Приход од услуга	4.925.000,00	9.850.000,00	14.775.000,00	19.700.000,00
614210	Водоводни и канализациони прикључак	450.000,00	900.000,00	1.350.000,00	1.800.000,00
614230	Приход од одржавања атмосферске канализације и фонтана	350.000,00	700.000,00	1.050.000,00	1.400.000,00
641000	Донације са наменом	4.625.000,00	9.250.000,00	13.875.000,00	18.500.000,00
662310	Затезна камата (тужбе грађани)	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
662600	Приход од камата-правна лица	600.000,00	1.100.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00
662610	Приход од камата-домаћинства	1.625.000,00	3.125.000,00	4.825.000,00	6.500.000,00
663200	Позитивне курсне разлике	250,00	500,00	750,00	1.000,00

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2019. годину

664000	Валутна клаузула	1.000,00	3.000,00	4.000,00	5.000,00
679200	Наплаћена штета	100.000,00	600.000,00	900.000,00	1.000.000,00
679800	Наплаћени трошкови тужбе-правна лица	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
679810	Наплаћени трошкови тужбе-грађани	100.000,00	250.000,00	350.000,00	500.000,00
679900	Приходи по осталим основама	20,00	30,00	180,00	200,00
679907	Приход од услуга наплате осигурања	30.000,00	60.000,00	90.000,00	120.000,00
679991	Наплаћени приходи из ранијег периода	125.000,00	250.000,00	250.000,00	300.000,00
685000	Приход од усклађивања вр.потраживања од купаца	181.689,00	363.378,00	545.067,00	726.756,00
УКУПНО ЗА КЛАСУ 6:		47.249.788,00	96.514.918,76	146.995.312,62	196.871.876,00

Након образложења позиције прихода по наменама, као дела финансијског плана за 2019.годину, даје се збирни преглед планираних и остварених прихода по групама рачуна, у табели број 386.

Табела 386. Компаративан приказ остварених и планираних прихода по групама рачуна класе 6, у динарима

Конта групе рачуна	Опис прихода	Остварено у 2017.години	План у 2018.години	Пројекција на дан 31.12.2018. године	План у 2019. години	Индекс			
						5/4	5/3	6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
61	Приход од продаје производа и услуга	141.188.361	167.743.751	146.063.016	167.018.920	0,87	1,03	1,14	1,00
64	Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	9.605.591	13.500.000	16.593.184	18.500.000	1,23	1,73	1,11	1,37
66	Финансијски приходи	6.270.230	8.809.000	7.946.802	8.606.000	0,90	1,27	1,08	0,98
67	Остали приходи	759.429	1.620.100	1.379.768	2.020.200	0,85	1,82	1,46	1,25
68	Приход од усклађивања вредности имовине	864.157	500.000	200.000	726.756	0,40	0,23	3,63	1,45
УКУПНО ЗА КЛАСУ 6:		158.687.768	192.172.851	172.182.770	196.871.876	0,90	1,09	1,14	1,02

Дакле, из датог табеларног прегледа, приликом упоређивања плана за 2019.годину и пројекције реализације за 2018.годину може се констатовати значајније повећање прихода у оквиру **групе рачуна 64 - Приход од премија, субвенција, дотација, донација и слично** а на основу књиговодствене активације основних средстава односно инвестиција која ће бити завршене до краја 2018.године и инвестиција за које се очекује да ће бити покренуте и завршене у 2019.години. Првенствено, мисли се на књиговодствено активирање изградње водозахвата у Бачком Петровом Селу, активирање прве и

друге фазе замене водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју и активирање пуштања у рад бунара Б-1/1 у Бачком Градишту. Такође, значајније повећање прихода очекује се у **групи рачуна 67 и 68 – Остали приходи и Приход од усклађивања вредности имовине** као последица већих ефеката наплате потраживања која су старија од годину дана и која су привремено отписана, ефеката наплате потраживања за трошкове поступака који су дати на утужење као и ефеката наплате штете од осигуравајућег друштва. Исто тако, значајније повећање прихода књижено је на терет прихода од услуга трећих лица, у оквиру **групе рачуна 61 – Приход од продаје производа и услуга**, и то највише због чињенице да постоји велики број захтева за прикључак на водоводну односно канализациону мрежу који су поднети током 2018.године а реално је да ће бити решени у 2019.години и да постоје инвестициони пројекти, приоритетни за општину Бечеј, које локална самоуправа планира да повери у надлежност решавања јавном предузећу.

Са друге стране, као и код планирања расхода, тако су и **планирани приходи за 2019.годину већи од планираних прихода за 2018.годину за 2%** а услед пројектовања да ће доћи до повећања прихода у оквиру класе 64 због књиговодственог активирања инвестиција односно да ће доћи до повећања прихода у оквиру класе 68 због повећања степена наплате привремено отписаних потраживања као последице активне примене расположивих механизма и до повећања прихода у оквиру класе 61 на основу повећања прихода од услуга трећим лицима.

5 ПОКРИВАЊЕ ГУБИТКА/РАСПОДЕЛА ДОБИТИ

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

Табела 39. Историја губитка у јавном предузећу

Билансне позиције	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018- пројекција
– Капитал	271.710	268.552	270.871	257.492	255.720	254.276	254.671	244.462	244.942
– Губитак т.г.	5.269	3.158		13.379	1.772	1.444		10.209	
– Добитак т.г.			2.319				395		480
– Кумулативан губитак:	49.441	52.599	52.599	63.659	65.431	66.875	66.480	76.689	76.209

Укупан непокривени губитак износи 76,2 милиона динара. Најзначајнији показатељ у одређивању структуре узрока губитка су **привремени отписи потраживања и потраживања која су у судском спору**. Највише су се привремени отписи одразили на **губитак у 2013. години** где су учествовали са 6,7 милиона динара. Такав тренд је настављен и у периоду 2014-2017 године када је на име привременог отписа ненаплаћених потраживања књижено укупно 31.192 хиљада динара односно укупно 22.266 хиљада динара на име утужених потраживања. Такође, утицај на појаву губитка има и повећање цена комуналних услуга током 2014.године, 2015.године и 2016.године, а што је утицало да су пословни приходи константно били мањи од пословних расхода. У 2017.години, у којој је дошло до корекције ценовника за пијаћу и отпадну воду, није дошло до очекиваних позитивних ефеката на пословне приходе будући да је повећање трошкова амортизације било значајније.

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

Детаљније образложење плана покрића губитка из ранијих година дато је у одељку 5.1.

Предлог пројекције финансијског резултат по завршном рачуну за 2018.годину огледа се у разлици очекиваних прилива и одлива средстава. На тим основама пројектује се позитиван бруто финансијски резултат у висини од 480 хиљада динара. Расподела процењене добити извршиће се у складу са одлуком о буџету Оснивача за 2019.годину, односно, по одобрењу Оснивача, користи ће се на име покрића дела кумулативног губитка из ранијег периода.

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

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

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

Јавно предузеће, по обелодањеном финансијском извештају за 2017.годину, **нема исказану нераспоређену добит која би, у складу са законском процедуром, могла бити расподељена на покриће кумулативног губитка**. Према подацима, јавно предузеће има евидентиран, код Агенције за привредне регистре, уписан основни капитал. **Могућност покрића губитка из основног капитала није расположива** и није у домену одлучивања јавног предузећа из разлога што основни капитал није уписан код Агенције за привредне регистре и из разлога што је на основу Решења Агенције за привредне регистре број 60405/2005 од дана 13.07.2005.године тј. члана 19., Статута јавног предузећа, дел.број 418, од дана 21.04.2017.године општина Бечеј, као Оснивач, власник 100% удела у основном капиталу јавног предузећа. Са друге стране, **ни један облик резерви**, по финансијском извештају за 2017.годину, јавно предузеће **није имало**.

5.1.1 План расподеле процењене добити за 2018.годину

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

Даље, **по завршном рачуну за 2017.годину**, исказан је губитак у висини од 10.209 хиљада динара те је исти услед немогућности покрића, увећао кумулативни губитак. Са друге стране, законска је обавеза јавног предузећа да по утврђеној нето добити **по завршном рачуну за 2018.годину**, након усвајања истог, спроведе адекватне активности. Првенствено, надлежни органи јавног предузећа треба да донесе одлуку о расподели нето добити а по предлогу директора јавног предузећа. Потом одлука улази у скупштинску процедуру, те се по добијању сагласности Оснивача иста јавно објављује на сајту Агенције за привредне регистре. Пројектована нето добит за 2018.годину исказаће се на рачуну 340-Нераспоређена добит текуће године и расподелиће се у наредној пословној години односно дата добит у планираној висини од 480 хиљада динара умањила би кумулативни губитак са 76.689 хиљада динара на 76.209 хиљада динара, а што је **тренутно једина расположива активност за покриће губитка из ранијих година**.

5.2 План расподеле добити из 2019.године

Планирана добит биће усмерена на покриће дела губитка из ранијих година, у складу са законским одредбама и Статутом јавног предузећа, а уколико Одлуком о буџету општине Бечеј за 2019.годину не буде другачије одређено.

Јавно предузеће планира да у 2019.години послује са позитивним бруто финансијским резултатом у висини од 2.311 хиљаде динара. Динамика остварења добити по кварталима приказана је у табели 40.

Табела 40. Приказ пројекције добити по кварталима за 2019.годину, у 000

Пројекција финансијског резултата у 2019.години	Пројекција реализације добити по кварталима				УКУПНО
	Први квартал	Други квартал	Трећи квартал	Четврти квартал	
	1.209	2.756	7.271	2.311	2.311

Овакав финансијски резултат треба да буде резултат контролисаног раста директних трошкова пословања и пројекције прихода на реалним основама. Дакле, по усвајању годишњег финансијског извештаја за 2019.годину пројектује се **бруто добит** у висини од **2.311** хиљаде динара, док се укупна **пословна добит** очекује се у висини од **397** хиљада динара.

Напомена: У билансу стања који је сачињен као крајњи ефекат стања имовине, капитала, обавеза и потраживања на крају текуће 2018.године, на позицији исказивања добити из текуће године, приказане се пројектовани дакле незванични податак о нераспоређеној добити из 2018.године. Према томе, очекивани позитивни ефекат из 2018.године треба узети „са резервом“, из разлога што он није основ суштине пословања, већ представља очекиван износ, односно, износ који нема материјалног покрића. Генерално, свако увећавање добити, која de facto не постоји, није предмет планске категорије резултата који се може кумулирати у категорији укупне нераспоређене добити за 2019.годину. Добит, која као планска категорија је очекивана за 2018.годину, има значење „задржане добити“ те уколико се оствари, иста ће допринети тенденцији смањења кумулативног губитка али се као основа за пројектовање добити у 2019.години мора узети, у одређеној мери, са ризиком.

6 ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Организациони делови у предузећу, врста послова, степен стручне спреме и други посебни услови за рад на тим пословима, као и међусобни односи организационих делова, те овлашћења и одговорности руководиоца и запослених у организационим деловима, број радних места и број извршилаца потребних за ефикасно, несметано и континуирано обављање послова у јавном предузећу, утврђени су **Правилником о четвртим изменама Правилника о организацији и систематизацији послова** у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, (бр. 63 од дана 26.01.2018.године). У јавном предузећу је систематизовано 48 послова за укупно 71 извршиоца.

На дан **31.10.2018.године**, у јавном предузећу је запослено укупно **63** радника и то 59 радника на неодређено време, 3 радника на одређено време и 1 радник као именовано лице. Програмом пословања за 2018.годину предвиђено је да је, на дан 31.10.2018.године, запослено укупно **70** радника, и то 66 радник на неодређено време, 3 радника на одређено време и 1 радник као именовано лице. Полазна основа за израду кадровског плана за 2018.годину била је рационализација трошкова запослених те је **кадровски план** остварен са 90%. Током 2018.године јавно предузеће није искористило могућност ангажовања нових радника а у складу са одредбама Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (Сл.гласник РС, бр.113/2013, 21/2014, 66/2014 и 118/2014).

У складу са **одлуком о максималном броју запослених** на неодређено време за сваки организациони облик у систему локалне самоуправе-општини Бечеј за **2017.годину**, број I 011-69/2017, дана 03.10.2017.године а на основу Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору (Сл.Гласник РС, број 68/15), утврђен је максималан број запослених на неодређено време за јавно предузеће, као организациони облик у систему локалне самоуправе, и то **68** радника. На основу дате одлуке, јавно предузеће је у складу исте. Међутим, за очекивати је да ће Влада Републике Србије наставити са предузимањем мера на смањењу - рационализацији броја запослених у јавном сектору те да ће **Одлука о максималном броју запослених на неодређено време за 2018.годину бити донешена до 31.12.2018.године**, тако да су ефекти спровођења ове одлуке у кадровском плану Програма пословања за 2019.годину још увек непозната категорија.

Прорачун **потребног радног времена за реализацију основне делатности** врши се на основу евиденције укупног фонда часова за редован рад, што износи просечно 127.031 часова за претходне три године. И у 2019.години планирају се активности одговорног корпоративног управљања на свим нивоима пословања како би се у домену кадрова **оптимизирала структура запослених и повећала продуктивност рада**. Остварена и планирана структура запослених по секторима дата је у **Прилогу број 6**.

6.1 Трошкови запослених

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

План зарада, накнада зарада и осталих личних расхода направљен је на основу критеријума да се код основице за обрачун и исплату зарада без пореза и доприноса у висини до 25.000,00 динара не примењује одредба умањења за 5 %, и Смерница за израду годишњих програма пословања за 2019.годину односно трогодишњих програма пословања за период 2019-2021, број 110-10701/2018 од

08.11.2018.године да се средства за службена путовања, накнаде по уговору о делу, по ауторским хонорарима и привременим и повременим пословима, трошкови спонзорства и донација, као и средства за стручна усавршавања и сличне намене, планирају највише до нивоа 2018.године, уз претходно сагледавање могућности за додатну рационализацију. За разлику од претходних година, јавно предузеће планира да у 2019.години користи могућност ангажовања три радника у својству читача а преко уговора о привременим и повременим пословима.

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

6.2 Динамика запошљавања

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

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

За планску 2019.годину, јавно предузеће очекује да ће у првом кварталу добити од надлежног министарства потребну **сагласност за запошљавање 4 радника** на упражњења радна места, с обзиром да се константно шаље захтев за добијање дате сагласности за додатно радно ангажовање, у виду попуњеног ПРМ обрасца. Повећање броја радника би се извршило у Служби за одржавање и инжењеринг, Служби читавања и наплате и Служби за информационе технологије. Са друге стране, очекује се да ће јавно предузеће морати да врати на посао **1 радника**, а сходно одлуци суда, што ће такође утицати на кадровски план за 2019.годину.

Дакле, Програмом пословања за 2019.годину планира се **67 укупно запослених радника**, од тога **63 радника запослено на неодређено време** а **један радник је именовано лице**. Законом о буџетском систему је предвиђено да укупан број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу или по уговорима о привременим и повременим пословима, преко омладинске или студентске задруге, код корисника јавних средстава, не може бити већи од 10% укупног броја запослених. У складу са напред изнетим, Програмом пословања за 2019.годину планира се **3 радника на одређено време**. Динамика запошљавања приказана је у **Прилогу број 8**.

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

6.3 Планирана структура запослених

Јавно предузеће планира да има 10 запослених са **високим образовањем** и 3 запослена са **вишом стручном спремом**, што још увек чини мали удео (19%) у укупној квалификационој структури. **Највећи удео чине радници средње стручне спреме**, у трајању од четири године.

Просечна старост, у 2019.години у односу на затечено стање из 2018.године, повећава се за једну годину и износи 49 година, као последица одлива радника млађе доби. По времену проведену у радном односу, највећи број радника има између 30 година и 35 година радног стажа. Што се тиче полне структуре, у 2019.планира се повећање броја мушкараца у укупној структури на 87% односно смањење броја жена у укупној структури на 13%.

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

6.4 Исплаћене зараде у 2018.години и план исплате зарада у 2019.години

Утврђивање **укупне масе новчаних средстава за зараде** врши се на основу одредби Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Сл. гласник РС бр. 116/14), одредби Закона о раду ("Сл. гласник РС", бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014) и одредби посебног Колективног уговора за јавна, јавна комунална и друга комунална предузећа општине Бечеј. **Полазну основу приликом планирања чине основне зараде и планирани укупан број запослених у 2019.години**. На основу кључних чинилаца у обрачуну масе новчаних средстава за зараде (коэффициент радног места, часови ноћног рада, годишњег одмора, државног празника, боловања и сл.) иста је прерасподељена по месецима, што је приказано у **Прилогу број 9, Прилогу број 9а и Прилогу број 9б**.

Укупна маса зарада за 2019.годину износи 56.642.130,00 динара после примене Закона о умањењу, што опредељује **уплату у буџет Републике Србије у висини од 1.590.956,00 динара**. У прорачуну укупне масе зарада, узете су пројектоване вредности просечне републичке зараде, по месецима, и на основу тога израчунате масе средстава за исплату на име „топлог obroка“ и „регреса“. Такође, узета је у обзир и маса средстава за годишњи одмор, на основу пројекције коришћења годишњег одмора за 2019.годину. Вредност коефицијента задржана је на нивоу из октобра 2014.године у висини од 160, и узет је просечан месечни фонд сати од 174 часова. Такође, у обрачуну је узета нова минимална нето цена рада по часу у висини од 155,30 динара. Приликом пројектовања плана исплате зарада за 2019.годину у обзир су узети и подаци у вези динамике кретања запослених по месецима. С тим у вези разликује се пројектована маса зарада по месецима, уз неопходно издвајање масе за новозапослене раднике и пословодство. За детаљније видети прилог број 9, Прилог број 9а и Прилог број 9б.

6.5 Планиране накнаде члановима Надзорног одбора и Комисије за ревизију

Накнада за Надзорни одбор је пројектована на основу решења о именовању чланова и председника Надзорног одбора од стране Оснивача бројем I 023-146/2013 од дана 27.06.2013,године. Према планском обрачуну, укупна месечна бруто накнада износи 131.724,67 динара и помножена са 12 месеци пројектује укупну годишњу накнаду у висини од 1.580.696,04 динара. Такође, на накнаду председника Надзорног одбора примењује се Закон о умањењу, на основу којег се у буџет Републике Србије уплаћују средства у висини од 33.228,00 динара. Планска исплата члановима и председнику Надзорног одбора, у бруто и нето износу приказана је у **Прилогу број 10**.

Како јавно предузеће нема, у својој организационој структури, Комисију за ревизију, **Прилог број 11** прилаже се као непопуњен.

7 ИНВЕСТИЦИЈЕ

7.1 План инвестиционих улагања у опрему и објекте

Ради задржавања постојећег нивоа производње воде и услуга одвођења и пречишћавања отпадних вода у 2019. години, наставља се план обнављања опреме и изградња нових објеката комуналне инфраструктуре. Дата улагања у нове објекте водоснабдевања и канализације ће задовољити вршење основних делатности, достизање постављених циљева и повећаће број потрошача.

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

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

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

План инвестиционих улагања са изворима финансирања је приказан у **Прилогу број 14**, а опис, потреба и намена планираних инвестиција у 2019. години приказана је у одељку 8.3, са освртом на започете а нереализоване инвестиције у претходне три године у одељку 8.2. За детаљнији приказ инвестиционог плана по кварталима видети **Прилог број 14а**.

7.2 Осврт на започете а нереализоване инвестиције у претходне три године

У последњих неколико година **улагање у комуналну инфраструктуру** на територији општине Бечеј се значајно **повећало**, захваљујући **одличној сарадњи и комуникацији између општине Бечеј, као оснивача и јавног предузећа "Водоканал", као јавног предузећа**, коме је поверена делатност управљања и одржавања јавне комуналне инфраструктуре у области водоснабдевања и одвођења и пречишћавања отпадних вода. Од почетка 2015. године до краја 2018. године, на разним конкурсима код надлежних покрајинских секретаријата и из фондова надлежних министарстава за ову област, одобрена су средства за изградњу нових објеката и за набавку нове опреме, **у висини око 280.000.000,00 динара**, што у значајној мери утиче на побољшање квалитета вршења услуга које пружа јавно предузеће. Наиме, полазна основа планирања инвестиција за 2019. годину дата је у наставку текста.

Значајније започете инвестиције у претходним годинама, а чија реализација се наставља и у 2019. години су:

1. Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - II фаза је неопходна инвестиција чијом реализацијом би се решио проблем немогућности затварања и изолација хаварисаних деоница дистрибутивне водоводне мреже. С обзиром на старост водоводне мреже и због минималних улагања у претходном периоду, кварови на водоводној мрежи су константни, а додатне проблеме стварају и постојећи вентили на мрежи који не заптивају довољно или уопште нису у функцији. Како вентили у чвориштима нису исправни, постоји проблем затварања мреже, те је стога неопходно да се врше затварања на магистралном воду или чак да се зауставља рад фабрике воде, а то ствара додатне проблеме, јер грађанство остаје без снабдевања водом, а због велике количине воде у цевима, пражњење цеви траје предуго, а то продужује време отклањања хаварије и ствара додатне губитке у водоводној мрежи.

За ову инвестицију је покренут поступак јавне набавке, а реализација исте се очекује у првом кварталу 2019. године, а средства су обезбеђена у сарадњи са општином Бечеј на конкурс Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство.

2. Бушењем, опремањем и повезивањем у систем бунара Б-1/1 у Бачком Градишту, који би каптирао слојеве "беле" воде на локацији садашњег бунара "жуте" воде, побољшао би се квалитет дистрибуиране воде током целе године. У Бачком Градишту постоје два бунара тз. "беле" воде, и један бунар тз. "жуте" воде, који се након изградње овог бунара ставио ван функције.

За наведену инвестицију је спроведен поступак јавне набавке, уплаћен је аванс извођачу радова у износу од 30%, и очекује се да ће се до краја 2018. године реализовати око 80% инвестиције. Средства за ову инвестицију су обезбеђена у сарадњи са општином Бечеј на конкурс Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство.

3. Санација и доградња главне црпне станице (ГЦС) у Бечеју је неопходна инвестиција, како би се одвођење и пречишћавање отпадних вода могло одвијати несметано. Предвиђена је замена комплетне хидромашинске опреме, пумпе за отпадну воду и изградња новог објекта за аутоматску механичку решетку. Реализацијом ове инвестиције би се постигле уштеде и на потрошњи електричне енергије и побољшао би се ефекат одвођења отпадних вода.

За ову инвестицију је покренут поступак јавне набавке, а реализација исте се очекује у другом кварталу 2019. године. Средства за ову инвестицију су обезбеђена у сарадњи са општином Бечеј на конкурс Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство.

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

За комплетирање инвестиционе техничке документације је потребно обезбедити око 5.000.000,00 динара. Наведене трошкове јавно предузеће планира да обезбеди преко конкурса надлежних покрајинских секретаријата у сарадњи са општином Бечеј као Оснивачем.

7.3 Опис садржаја плана инвестиција за 2019.годину

На основу претходно изнетог, у наставку се даје средњорочни план инвестиционих улагања за период од 2019.године до 2021.године са описом инвестиција по ставкама.

Табела 41. Средњорочни план инвестиционих улагања за 2019.годину, у 000 динара

Р. Бр .	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност (без ПДВ-а)
А. ВОДОСНАБДЕВАЊЕ					
1	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - II фаза	општина/ конкурси АПВ	2018	2019	25.000
2	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	општина/ конкурси АПВ	2018	2018	15.000
3	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју – III фаза	општина/ конкурси АПВ	2019	2020	25.000
4	Замена електромоторних вентила у пумпној станици на фабрици воде у Бечеју	општина/ конкурси АПВ	2019	2020	12.000
5	Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова на водозахвату у Бечеју	општина/ конкурси АПВ	2020	2021	10.000
6	Изградња водоводне мреже у Индустијској зони у Бечеју	општина/ конкурси АПВ	2019	2019	15.000
7	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-II/1-1 у Бечеју	општина/ конкурси АПВ	2019	2019	6.000
8	Замена застареле водоводне мреже у ул.Милоша Црњанског у Бечеју	општина/ конкурси АПВ	2019	2019	4.000
9	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	општина/ конкурси АПВ	2019	2020	20.000
10	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Градишту	општина/ конкурси АПВ	2020	2021	20.000
11	Ревитализација бунара (4 ком)	сопствена	2019	2019	2.500
12	Замена крова на пумпној станици на фабрици воде у Бечеју	сопствена	2019	2019	500
Б. ОДВОЂЕЊЕ И ПРЕЧИШЋАВАЊЕ ОТП.ВОДА					
1	Санација и доградња главне црпне станице (ГЦС) у Бечеју	општина/конкурси АПВ	2018	2019	32.500
2	Изградња водоводне и канализационе мреже са црпном станицом у Индустијској зони у Бечеју – I фаза	општина/Фонд Заштита животне средине/ конкурси АПВ	2019	2019	35.000
3	Изградња канализације у Малој Босни у Бечеју	општина/Управа за капитална улагања	2019	2021	150.000
4	Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Спасоје Стејића, Ивана Ћирића, Браће Тице, Милоша Бугарског, Танчић Михаља, Републиканске, Ђуке Ускоковића, Пеце Ференца, Уроша Предића, Ударничка и Зилахи Лајоша у Бечеју	општина/Фонд Заштита животне средине	2019	2020	24.000
5	Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Југ Богдана, Косте Нађа, Предраг Хаднађев, Ритска, Потиска, Уска, Милана Топлице, Ивана Перишића, Мајера Отмара, Војвођанских Бригада, Браће Рајића, Милана Грубанова и Вујице Живанчева у Бечеју	општина/Фонд Заштита животне средине	2019	2020	24.000
6	Завршетак изградње магацина на ППОВ-а у Бечеју	сопствена	2019	2019	3.000

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2019. годину

В. ОДВОЂЕЊЕ АТМОСФЕРСКИХ ВОДА

1	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића у Бечеју	општина/конкурси Фонд Заштита животне средине	2019	2020	5.000
2	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Хове Фриђеша у Бечеју	општина/конкурси Фонд Заштита животне средине	2019	2020	2.000
3	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Јожеф Атиле у Бечеју	општина/конкурси / Фонд Заштита животне средине	2019	2020	2.000

Г. ОПРЕМА И МЕХАНИЗАЦИЈА

1	Специјално возило за одржавање канализације - каналџет (кредит/лизинг или конкурс)	кредит/лизинг /конкурс /донација	2019	2020	30.000
2	Опрема за аутоматизацију и даљинско управљање рада бунара и фабрике воде (ПЛЦ, скада, фреквентни регулатори, ел. опрема, индук. мерачи протока... итд)	општина/канцеларија за управљање јавним улагањима	2019	2020	24.000
3	Ровокопач – мини багер	сопствена/ кредит/ лизинг	2018	2019	4.500
4	Половно теретно возило – камион кипер	сопствена/ кредит/ лизинг	2019	2019	1.800
5	Приколица за превоз мини багера	сопствена	2019	2019	500
6	Бунарске пумпе	сопствена	2019	2019	500
7	Опрема за даљинско читавање водомера	сопствена	2019	2019	500
8	Вентили на даљинско управљање	сопствена	2019	2019	500
9	Опрема за прикупљање података за ГИС	сопствена	2019	2019	500
10	Фреквентни регулатори за бунаре	сопствена	2019	2019	500
11	Сонде за праћење потрошње горива	сопствена	2019	2019	500
12	Опрема за дезинфекцију воде у Бачком Петровом Селу	општина/конкурси АПВ	2019	2019	15.000
13	Опрема за дезинфекцију воде у Бачком Градишту	општина/конкурси АПВ	2019	2019	10.000

Д. ПРОЈЕКТИ И СОФТВЕРИ

1	Пројектна техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а	општина/конкурси АПВ	2019	2019	5.000
2	Пројектна техничка документација за изградњу канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом рити у Бечеју	сопствена	2018	2019	500
3	Пројектна техничка документација за бушење, опремање и повезивање бунара у Бечеју	сопствена	2019	2019	500
4	Пројектна техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	сопствена	2019	2019	800
5	Пројектна техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Градишту	сопствена	2019	2019	700
6	Пројектно-техничке документација за изградњу канализације отпадних вода у ул.Светозара Марковића у Бечеју	сопствена	2019	2019	600
УКУПНО:					529.400

А. Водоснабдевање

1. Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - II фаза је неопходна инвестиција чијом реализацијом би се решио проблем немогућности затварања и изолација хаварисаних деоница дистрибутивне водоводне мреже. Процена вредности инвестиције је урађена на основу израђеног Идејног пројекта. С обзиром на старост водоводне мреже и због минималних улагања у претходном периоду, кварови на водоводној мрежи су константни, а додатне проблеме стварају и постојећи вентили на мрежи који не заптивају довољно или уопште нису у функцији. Како вентили у чвориштима нису исправни, постоји проблем затварања мреже, те је стога неопходно да се врше затварања на магистралном воду или чак да се зауставља рад фабрике воде, а то ствара додатне проблеме, јер грађанство остаје без снабдевања водом, а због велике количине воде у цевима, пражњење цеви траје предуго, а то продужује време отклањања хаварије и ствара додатне губитке у водоводној мрежи.

За ову инвестицију је покренут поступак јавне набавке, а реализација исте се очекује у првом кварталу 2019. године, а средства су обезбеђена у сарадњи са општином Бечеј на конкурс Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство.

2. Бушењем, опремањем и повезивањем у систем бунара Б-1/1 у Бачком Градишту, који би каптирао слојеве "беле" воде на локацији садашњег бунара "жуте" воде, побољшао би се квалитет дистрибуиране воде током целе године. У Бачком Градишту постоје два бунара ткз. "беле" воде, и један бунар ткз. "жуте" воде, који се након изградње овог бунара ставио ван функције.

За наведену инвестицију је спроведен поступак јавне набавке, уплаћен је аванс извођачу радова у износу од 30%, и очекује се да ће се до краја 2018. године реализовати око 80% инвестиције. Средства за ову инвестицију су обезбеђена у сарадњи са општином Бечеј на конкурс Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство.

3. Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза је неопходна инвестиција чијом реализацијом би се решио проблем немогућности затварања и изолација хаварисаних деоница дистрибутивне водоводне мреже. Процена вредности инвестиције је урађена на основу израђеног Идејног пројекта. С обзиром на старост водоводне мреже и због минималних улагања у претходном периоду, кварови на водоводној мрежи су константни, а додатне проблеме стварају и постојећи вентили на мрежи који не заптивају довољно или уопште нису у функцији. Како вентили у чвориштима нису исправни, постоји проблем затварања мреже, те је стога неопходно да се врше затварања на магистралном воду или чак да се зауставља рад фабрике воде, а то ствара додатне проблеме, јер грађанство остаје без снабдевања водом, а због велике количине воде у цевима, пражњење цеви траје предуго, а то продужује време отклањања хаварије и ствара додатне губитке у водоводној мрежи.

4. Замена електромоторних вентила у пумпној станици на фабрици воде у Бечеју спада у инвестиције одржавања које треба што пре извршити. На старим вентилима вода константно цури током целе године, а постоји и опасност од хаварије због старости материјала. Процењена вредност инвестиције је направљена на основу прибављених понуда. Ако не дође до замене електромоторних вентила са редукторима у пумпној станици, при преради воде, губици ће се и даље повећавати, а могу довести и до принудног заустављања рада фабрике воде, што значи да би се грађанству зауставила испорука вода.

5. Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова на водозахвату у Бечеју је неопходна инвестиција јер наведени каблови служе за снабдевање 3 трафо станице на водозахвату у Бечеју из којих се струјом снабдевају бунари који служе за водоснабдевање. Замена је неопходна, јер се често дешавају хаварије на наведеним водовима због старости каблова. Процена инвестиције је одрађена на

основу података за сличне радове из других пројеката. Пре реализације ове инвестиције је неопходно израдити комплетну инвестиционо техничку документацију.

6. Изградња водоводне мреже у Индуријској зони у Бечеју је инвестиција од великог значаја за општину, јер се овом инвестицијом парцеле у делу ул. Новосадска, које су у индуријској зони се опремају водоводном мрежом, и тако постају атрактивне за домаће и стране инвеститоре. За ову инвестицију у току је израда пројектно техничке документације, а након израде истих и добијања Грађевинске дозволе, конкурисаће се за средства код надлежних секретаријата и министарства.

7. Бушење, опремање и повезивање бунара у Бечеју је инвестиција од великог значаја за водоснабдевање на територији општине Бечеј. Како је већина бунара у Бечеју старија од 25 година, присутно је константно опадање укупног експлоатационог капацитета изворишта. Како би се задржао, па чак и повећао постојећи укупни капацитет бунара, потребно је континуално израђивати нове бунарске капацитете. Повећање укупног капацитета изворишта је потрено урадити и због потенцијалних нових инвеститора у Индуријској зони, како би се задовољиле и њихове потребе. Процена вредности инвестиције је извршена на основу јединичних цена из ранијих пројеката за сличне бунаре.

8. Замена застареле водоводне мреже у ул. Милоша Црњанског у Бечеју је инвестиција, која се мора извршити, јер се планира комплетна реконструкција ове улице од трга Чилаг до ул. Змај Јовине. Како су цеви на овим деоницама стари око 30 година, и грађени су од азбестцемента, постоји велика вероватноћа, да ће доћи до пуцања истих приликом изградње коловоза, када се скине горњи заштитини слојеви, током радова тешке механизације. Процењени износ за ову инвестицију је на основу истраживања тржишта и јединичних цена понуђача на јавним набавкама.

9. Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу је неопходна из више разлога, односно због честих хаварија због старости мреже, због неадекватних пречника постојећих цевовода, као и због исталожених материјала у цевима, чије присуство је повећано, јер се у Бачком Петровом Селу користила ткз. "жута" вода за водоснабдевање са повећаним садржајем органских материја. Процена вредности инвестиције је одрађена на основу јединичних цена из ранијих пројеката, и довољна је за замену око 5.000 м водоводне мреже.

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

11. Ревитализацију четири бунара годишње је неопходно извршити ради задржавања постојећих капацитета изворишта. Просечан радни век бунара је око 15-20 година, у зависности од квалитета извођења радова током бушења. После тог периода ревитализацијом је могуће продужити век трајања бунара за 3-5 година. Један бунар се максимално може ревитализовати 4-5 пута. Како у Бечеју недостају бунарски капацитети, потребно је константно вршити и ревитализацију бунара, како би се постојећи капацитети сачували. Предвиђени износ од 2.500.000,00 динара је довољан за ревитализацију четири бунара. Процењена вредност инвестиције је извршена на основу уговорених услуга током претходних година. Ако се не врши, константно, ревитализација раније избушених бунара, укупан капацитет водозахвата ће нагло опадати.

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

Б. Одвођење и пречишћавање отпадних вода

1. **Санација и доградња главне црпне станице (ГЦС) у Бечеју је неопходна инвестиција**, како би се одвођење и пречишћавање отпадних вода могло одвијати несметано. Предвиђена је замена комплетне хидромашинске опреме, пумпе за отпадну воду и изградња новог објекта за аутоматску механичку решетку. Реализацијом ове инвестиције би се постигле уштеде и на потрошњи електричне енергије и побољшао би се ефекат одвођења отпадних вода. Наиме, пумпе на ГЦС-у препумпавају сву отпадну воду Бечеја на пречистач, а доток отпадних вода за време падавина је повећан, због инфилтрације воде кроз спојеве цеви и шахтова, као и због делова канализационог система, где су сливници прикључени на канализацију отпадних вода због недостатка канализације атмосферских вода. Аутоматска решетка доноси и уштеду у радној снази, јер ова нова опрема не захтева константно присуство запослених. Процена вредности инвестиције је урађена на основу предмера и предрачуна из Пројекта за извођење, док расписивање јавне набавке се очекује до краја 2018. године. Реализацијом ове инвестиције би се смањило задржавање атмосферских вода у нижим деловима града (Мали рит), а истовремено би се смањили и трошкови потрошње електричне енергије, као и трошкови одржавања и сервисирања пумпи.

2. **Изградња канализације отпадних вода и црпне станице у Индустриској зони у Бечеју** је инвестиција од великог значаја за општину, јер се овом инвестицијом парцеле у делу ул. Индустриска и Новосадска, које су у индустриској зони опремају мрежом јавне канализације отпадних вода, и тако постају атрактивне за домаће и стране инвеститоре. За ову инвестицију у току је израда пројектно техничке документације, а након израде истих и добијања Грађевинске дозволе, конкурисаће се за средства код надлежних секретаријата и министарства.

3. **Изградња канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом рит (Мала Босна) у Бечеју** је инвестиција која обухвата изградњу канализације отпадних вода у улицама Омладинска, В. Радомира Путника, В. Живојина Мишића, Воћњака, Сутјеска, Славка Родића и Шиштак и три црпне станице. Ова инвестиција је неопходна, јер овај накнадно проширени грађевински реон насеља је увек потопљен током већих падавина, због конфигурације терена. Наиме, овај део Бечеја се налази на најнижем терену, у брањеном делу мајор корита реке Тисе. Због ових чињеница подземне воде су високе, а септичке јаме не функционишу, изливају се, и постоји опасност од заразе и загађења подземних и површинских вода. За ову инвестицију је израђено Идејно решење и прибављени су Локацијски услови. Потребно је добити сагласност од свих власника парцела, јер у овим улицама још увек нису решени имовински правни односи, тј. нису формиране уличне парцеле, које су у јавној својини. Након тога је потребно израдити Пројекат за грађевинску дозволу и Пројекат за извођење. Процењена вредност инвестиције је довољна за јавну канализацију отпадних вода за наведене улице у дужини од око 4 км и за три црпне станице.

4. **Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Спасоје Стејића, Ивана Ђирића, Браће Тице, Милоша Бугарског, Танчић Михаља, Републиканске, Ђуке Ускоковића, Пеце Ференца, Уроша Предића, Ударничка и Зилахи Лајоша у Бечеју** су обухваћене канализације у улицама чија изградња ће се суфинансира из Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство или из Фонда за заштиту животне средине. У овим улицама су предвиђени колектори секундарне канализације (мањи пречници и дубине), тј. дужни метар канализације је најјефтинији, самим тим и број потенцијалних нових корисника канализације је највећи, по уложеним средствима. За ову инвестицију је израђено Идејно решење и прибављени су Локацијски услови. Процена вредности инвестиције је извршена на основу предмера и предрачуна из ранијих пројеката. Ако се не реализује ова инвестиција и даје ће се вршити загађење подземне воде и постојаће опасност од изливања фекалија из септичких јама, а самим тим и ризик од заразе становништва.

5. **Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Југ Богдана, Косте Нађа, Предраг Хаднађев, Ритска, Потиска, Уска, Милана Топлице, Ивана Перишића, Мајера Отмара, Војвођанских Бригада, Браће Рајића, Милана Грубанова и Вујице Живанчева у Бечеју** су обухваћене канализације у улицама чија изградња ће се суфинансира из Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство или из Фонда за заштиту животне средине. У овим улицама су предвиђени колектори секундарне канализације (мањи пречници и дубине), тј. дужни метар канализације је најјефтинији, самим тим и број потенцијалних нових корисника канализације је највећи, по уложеним средствима. За ову инвестицију је потребно израдити сву неопходну пројектно техничку документацију. Процена вредности инвестиције је извршена на основу предмера и предрачуна из ранијих пројеката. Ако се не реализује ова инвестиција и даје ће се вршити загађење подземне воде и постојаће опасност од изливања фекалија из септичких јама, а самим тим и ризик од заразе становништва.

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

В. Одвођење атмосферских вода

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

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

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

Г. Опрема, механизација

1. **Специјално возило за одржавање канализације - каналџет** јавном предузећу може да донесе додатне приходе имајући у виду да око 50% улица у Бечеју нема изграђену канализацију отпадних вода, а остала насељена места уопште немају систем канализације отпадних вода. Постојећа цистерна се често квари и спречава надлежну службу у континуалном раду, а трошкови одржавања су превисоки. Цена специјалног возила је процењена на основу истраживања тржишта за ново специјално возило. Предвиђена је набавка из средстава фондова прекограничне сарадње (ИПА) или помоћу кредита/лизинга, на терет јавног предузећа.

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

3. Набавка још једног **ровокопача - мини багера** је неопходна због повећаног обима послова како на радовима за прикључење објеката на водоводну и канализациону мрежу, тако и због све више потребних интервенција, које јавно предузеће налази на тржишту, и то су углавном различите врсте земљаних и хидротехничких радова. Ове услуге према трећим лицима јавном предузећу представљају додатне приходе, без којих због неекономичне цене воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода, не би могао да послује у позитивном билансу. Процењени износ за ову набавку је утврђен на основу тржишних цена за нове мини багере. Предвиђена је набавка помоћу кредита/лизинга, на терет јавног предузећа.

4. Набавка **половног теретног возила - камион кипер** је неопходна због повећаног обима послова како на радовима за прикључење објеката на водоводну и канализациону мрежу, тако и због све веће тражње за вршењем услуга које јавно предузеће налази на тржишту, а што су углавном различите врсте земљаних и хидротехничких радова. Ове услуге према трећим лицима јавном предузећу представљају додатне приходе, без којих због неекономичне цене воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода, не би могао да послује у позитивном билансу. Процењени износ за ову набавку је утврђен на основу тржишних цена за половне камионе старе до 15-20 година. Предвиђено је да се набавка финансира из сопствених средстава јавног предузећа односно из других расположивих извора као што су кредит или лизинг.

5. **Приколица за превоз мини багера** се планира из сопствених средстава јавног предузећа. Набавка је неопходна због набавке још једног мини багера, а због повећања обима послова на терену, који се врше на захтев трећих лица. Процена вредности ове инвестиције је урађена на основу истраживања тржишта за нову приколицу потребних карактеристика.

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

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

7. **Опрема за даљинско читавање водомера** би донела више бенефита за јавно предузеће, јер би се могло уштедети на радној снази за читавање водомера, за унос података за обраду и фактурисање, а аутоматизацијом овог дела посла би се избегле и грешке због људског фактора, а које су константно присутне. Овом инвестицијом је предвиђена набавка потребне опреме, која се монтира на водомере, који су претходно припремљени за даљинско читавање, као и набавка вентила на даљинско управљање, који би омогућили искључивање нередовних платиша са водоводне мреже. Процена вредности ове инвестиције је урађена на основу прибављених понуда.

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

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

10. **Уградња фреквентних регулатора за бунаре на изворишту у Бечеју** је неопходно ради лакшег подешавања оптималног рада бунарских пумпи и смањења потрошње електричне енергије. Фреквентни регулатори продужују и радни век пумпи и бунара. Процена вредности инвестиције је урађена на основу података из пројеката о изградњи бунара, а који су рађени претходних година. Предвиђена средства су довољна за замену електро ормара са комплетном електричном опремом и фреквентним регулатором за 2 бунара.

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

12.-13. Набавка **постројења за производњу мешовитог дезинфектанта** на месту његове потрошње за насеља Бачко Петрово Села и Бачко Градиште решава се 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. Процена вредности ове инвестиције је урађена на основу прибављених понуда.

Е. Пројекти и софтвери

1. Пројектно техничка документација за реконструкцију и доградњу Постројења за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) је неопходна како би се покренуо веома озбиљан пројекат, који би побољшао рад ППОВ-а. Израда идејног решења је завршена 2017.године, и прибављени су Локацијски услови. Предвиђени износ намењен је за израду Пројекта за грађевинску дозволу и за израду Пројекта за извођење. Овај веома обиман пројекат јавно предузеће не може из сопствених средстава да финансира, те се предвиђа финансирање или суфинансирање преко конкурса, које расписују Покрајински секретаријат за урбанизам, градитељство и заштиту животне средине.

2. Пројектно техничка документација за изградњу канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом риту у Бечеју је неопходна како би се утврдила тачна спецификација радова и како би се прибавиле све неопходне дозволе и сагласности за изградњу. Финансирање пројекта јавно предузеће врши из сопствених средстава, а вредност за израду пројектно техничке документације (ПГД) је

уговорена преко јавне набавке. Део пројектне техничке документације је израђено и плаћено добављачу.

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

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

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

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

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

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

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

8 ЗАДУЖЕНОСТ

8.1 Кредитна задуженост

Јавно предузеће **нема дугорочних кредита** за инвестиције **нити планира да се кредитно задужи у 2019.години** због чега се **Прилог број 12** прилаже као непопуњен.

8.2 Финансијски лизинг

Са друге стране, јавно предузеће је у фебруару 2017.године, преко јавне набавке, купило теретно доставно возило за дежурну службу на лизинг, у вредности од 1.284.845,40 динара без ПДВ-а. Набавка теретног-доставног возила за дежурну службу је неопходна због застарелости возила које тренутно користе дежурни водоинсталатери те честих кварова на истом који спречавају континуалан рад на терену. Како је возило набављено на лизинг на период од 36 месеци, у наставку се даје План отплате финансијског лизинга за планску 2019.годину.

Табела 42. План отплате финансијског лизинга за 2019.годину, у еврима

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА					
			План доспећа кредитних обавеза у 2019.години			Реализација кредитних обавеза у 2019.години		
	ЕФГ Лизинг ад, Акционарско друштво за финансијски лизинг, Београд		Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО на дан 31.12.2018.године			3.726,50	129,38	3.855,88			
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила – Dacia Dokker							
СТАЊЕ на дан 01.01.2019.године			3.726,50	129,38	3.855,88			
	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2019.ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2019.ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО на дан 31.03.2019.године			2.947,93	81,69	3.029,62			
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила – Dacia Dokker	меница	3.726,50	129,38	3.855,88	778,57	47,69	826,26
	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2019.ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2019.ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО на дан 30.06.2019.године			2.158,60	44,76	2.203,36			
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила – Dacia Dokker	меница	2.947,93	81,69	3.029,62	789,33	36,93	826,26
	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2019.ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2019.ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно

Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2019. годину

САЛДО на дан 30.09.2019.године			1.358,36	18,74	1.377,10			
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила – Dacia Dokker	меница	2.158,60	44,76	2.203,36	800,24	26,02	826,26
	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2019.ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2019.ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО на дан 31.12.2019.године			547,07	3,77	550,84			
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила – Dacia Dokker	меница	1.358,36	18,74	1.377,10	811,29	14,97	826,26

Дакле, пројектовано стање обавеза по финансијском лизингу на дан 31.12.2018.године износи укупно 3.855,88 евра од чега се 3.726,50 евра односи на главницу а 129,38 евра на камату. Пројекција стања датих обавеза на дан 31.12.2019.године износи 550,84 евра од чега се 547,07 евра односи на главницу а 3,77 евра на камату. Према томе, током 2019.године стање обавеза по финансијском лизингу на име набавке теретног доставног возила за дежурну службу смањиће се за 3.305,04 евра од чега се 3.179,43 евра односи на главницу а 125,61 евра на камату.

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

Са друге стране, за планску 2019.годину, јавно предузеће **не планира набавку ни путничких ни теренских возила** те се друга табела у **Прилогу број 19** прилаже као **непопуњена**.

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

9.1 План јавних набавки

У настојању да се **финансијска средства која су неопходна за набавку добара, услуга и радова за текуће пословање предузећа**, као и финансијска средства неопходна за текуће и инвестиционо одржавање одвоје од набавки којима се подржава реализација капиталних пројеката, Програмом пословања за 2019.годину је, независно од табеле инвестиција, обухваћена посебна табела планираних финансијских средстава за наведене намене.

Јавно предузеће, као Наручилац у смислу Закона о јавним набавкама, је планирало набавке добара, услуга и радова за 2019.годину у оквиру расположивих средстава, тежећи да обезбеди континуитет функционисања система производње и дистрибуције чисте воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, а да не угрози текућу ликвидност и солвентност. **Укупан планиран износ набавки добара, услуга и радова** износи 307.196 хиљада динара, са следећом структуром:

1. Добра : 60.680 хиљада динара или 20%
2. Услуге: 29.866 хиљада динара или 10%
3. Радови: 216.650 хиљада динара или 70%

Овај део Програма пословања за 2019.годину, јавно предузеће је описало у **Прилогу број 13**. У датој табели, колона „Реализација у 2018.години“ представља износ закључених уговора. Код набавки где није исказана реализација у 2018.години, набавка се планира за 2019.годину или ће се набавка спровести до краја 2018.године. У колонама у којима се приказује планирана вредност за 2019.годину по кварталима исказане су процењене вредности на основу којих ће се расписати поступак јавне набавке односно закључити уговор у датом кварталу. Из таквог табеларног приказа, формираће се **план набавки односно план јавних набавки**, и исти објавити на Порталу јавних набавки и сајту јавног предузећа, у законском року.

Што се тиче **планираних набавки добара** за 2019.годину, највећа набавка јесте набавка електричне енергије од 21 милион динара јер се поред уобичајне потрошње планира и потрошња за рад водозахвата у Бачком Петровом Селу. Поред уобичајних набавки горива и грађевинског материјала, следећа значајнија набавка, са аспекта делатности коју јавно предузеће обавља, је набавка материјала за водовод и канализацију. Набавка се планира у две партије, у висини од 8 милиона динара што опредељује поступак јавне набавке мале вредности с обзиром на статус јавног предузећа као наручиоца. Такође, за 2019.годину планира се набавка опреме за дезинфекцију воде која ће се употребљавати на новоизграђеном водозахвату у Бачком Петровом Селу и на новоизбушеном бунару у Бачком Градишту као и набавка **половног теретног возила - камион кипер** која је неопходна како због повећаног обима послова на радовима за прикључење објеката на водоводну и канализациону мрежу, тако и због све веће тражње за вршењем услуга које јавно предузеће налази на тржишту, а што су углавном различите врсте земљаних и хидротехничких радова.

Са становишта **планираних набавки услуга** за 2019.годину, јавно предузеће такође има уобичајне набавке. Поред набавке услуга анализе воде, осигурања, баждарења и сервисирања водомера,

одржавања софтвера, поправке и одржавања возила, значајна је и набавка услуга обезбеђења објеката, набавка услуга одржавања опреме за дезинфекцију воде у Бечеју и Бачком Градишту (посебно ако се узме у обзир потреба подизања нивоа квалитета воде која се дистрибуира потрошачима а пре свега у насељеним местима) као и набавка услуга израде пројектно техничке документације за реконструкцију и доградњу Погона за одвођење и пречишћавање отпадних вода, за замену водоводне мреже у Бачком Петровом Селу, за изградњу канализације у Малој Босни у Бечеју, као и израда пројектно техничке документације за бушење, опремање и повезивање бунара у Бечеју.

Што се тиче **планираних набавки радова** за 2019.годину, исто ће се планирати сходно одобреним средствима у буџету Оснивача и сопственим средствима а према приоритетима који су исказани у плану инвестиција јавног предузећа, у табели број 41. За сада се ти приоритети односе на изградњу канализације отпадних вода у Малој Босни у Бечеју, изградњу канализације отпадних вода у деловима ул. Спасоје Стејића, Ивана Ђирића, Браће Тице, Милоша Бугарског, Танчић Михаља, Републиканске, Ђуке Ускоковића, Пеце Ференца, Уроша Предића, Ударничка и Зилахи Лајоша у Бечеју, бушење бунара Б-II/1-1 у Бечеју, прву фазу изградње водоводне и канализационе мреже са црпном станицом у индустријској зони и грађевинске радове на извођењу прикључака на водоводну и канализациону мрежу.

Што се тиче најзначајнијих набавки, у вредности до 500.000,00 динара појединачно, јавно предузеће планира да, првенствено, изврши замену крова на пумпној станици на фабрици воде у Бечеју у вредности до 150.000,00 динара, набавку ХТЗ опреме у вредности до 500.000,00 динара, набавку услуга здравственог прегледа радника у вредности до 763.000,00 динара, набавку услуга чишћења просторија у вредности од 468.000,00 динара, набавку соли за мешовити дезинфектант у вредности до 300.000,00 динара, набавку гасног и течног хлора у вредности до 400.000,00 динара, набавку услуга ревизије трафо станице у вредности до 500.000,00 динара и набавку услуга ревизије завршног рачуна у вредности од 200.000,00 динара.

9.2 Средства за посебне намене

Када су у питању **средства за посебне намене** (видети **Прилог број 15**) које треба описати и исказати у Програму пословања за 2019.годину, јавно предузеће се придржава одредаба члана 50. Закона о јавним предузећима и упутстава из актуелних Смерница, па се средства **планирају испод нивоа средстава** из Програма пословања за **2018.годину**. Што се тиче **стручног усавршавања**, трошкови се такође планирају испод нивоа плана из 2018.године. **Средства за учествовање на семинарима и саветовањима** планирају се зависно од динамике прилива новчаних средстава. Када су у питању **спонзорства и донације**, јавно предузеће не планира издатке по овим основама за 2019.годину.

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

Одлука о коришћењу **средстава за донације, хуманитарне и спортске активности** може да се доноси на основу **целисходности поднетог захтева**, као и **расположивих средстава за ове намене**, поштујући предвиђене износе по кварталима. Међутим, како у билансу јавног предузећа и даље оперише категорија кумулативног губитка у висини од 76.689 хиљада динара²³ односно како је по одлуци

²³ На основу АОП-а 0421 „Губитак“ у званично објављеном билансу стања на дан 31.12.2017.године

Надзорног одбора предвиђено да се нето добит из 2018.године расподели на покриће претходно наведеног губитка, могућност давања средстава на име донација, хуманитарних и спортских активности у 2019.години је искључена.

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

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

Средства за стручно усавршавање одобравају се по налогу директора а на основу предлога Комисије за образовање, стручно оспособљавање и усавршавање запослених.

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

10 ПОЛИТИКА ЦЕНА

10.1 Ценовна стратегија

Политика цена једна је од значајних фактора у пословању јавног предузећа. **Политика цене пијаће воде и одвођења и пречишћавања отпадних вода** требало би да се заснива на дугорочној стратегији развоја одрживог пословања са циљем постепеног повећања цена како би се успоставила равнотежа између прихода и расхода, поштујући при томе препоруку Светске банке да трошкови за пијаћу воду и услуге канализације за домаћинства не прелазе 3% породичног буџета на месечном нивоу, а да ниво цена буде такав како би се остварило повећање наплате потраживања за 10% у 2019.години и повећање коефицијента ликвидности на ниво преко 1.

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

Табела 44. Приказ кретања цене воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у периоду 2006-2018

Период	ДОМАЋИНСТВА				ПРИВРЕДА				Б.УСТАНОВЕ				% увећања
	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	
2006	26,23	9,83	13,11	49,17	78,69	29,51	39,34	147,54	41,53	14,21	18,58	74,32	9,3
2007	28,20	10,57	14,09	52,86	84,59	31,72	42,29	158,60	44,64	15,28	19,97	79,89	7,5
2008	29,89	11,20	14,94	56,03	89,67	33,62	44,83	168,12	47,32	16,20	21,17	84,69	6
2009	32,28	12,10	16,13	60,51	98,84	36,31	48,42	183,57	51,11	17,50	22,86	91,46	8
01.06.10	34,22	12,83	17,10	64,15	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	6
01.04.11	36,20	13,57	18,09	67,86	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	5
2012	Није дошло до повећања цена												
01.05.13	40,00	14,90	19,90	74,80	112,92	42,34	56,46	211,72	59,60	20,41	26,65	106,66	10
2014.	Није дошло до повећања цена												
2015	Није дошло до повећања цена												
2016	Није дошло до повећања цена												
2017	44,00	16,39	21,89	82,28	107,27	40,22	53,64	201,13	59,60	20,41	26,65	106,66	+10/-5
2018	Није дошло до повећања цена												

Посматрајући период 2006-2018 може се констатовати следеће: јавно предузеће је у **осам година повећавало цене с тим да проценат повећања има тенденцију смањивања** из године у годину, односно да у **пет година јавно предузеће није мењало цене**.

У **2011.години**, јавно предузеће је добило сагласност за повећање само цена које се односе на категорију домаћинства, док **током 2012.године** није било повећања ни цене воде ни цене одвођења и пречишћавања отпадних вода, ни за једну категорију потрошача. У **2013.години** повећање цена од десет процената усвојено је одлуком Управног одбора, број 390/а, дана 05.04.2013.године а након чега је Председник Општине дао сагласност Решењем број II-023-71/2013, дана 30.04.2013 године.

Такође, вршена је корекција цена за услуге према трећим лицима на име поправки водоводне инсталације, земљаних радова за извођење нових прикључака и изградњу водовода и канализације, ископавања и нивелације терена багером и сл. Цене за услуге према трећим лицима у 2013.години смањене су у односу на исте које су се примењивале у 2012.години. Корекцију цена Управни одбор је усвојио 25.03.2013.године, доношењем одлуке број 345, а након чега је Председник Општине дао сагласност Решењем број II-023-71/2013, дана 30.04.2013 године.

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

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

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

За разлику од претходне две године, од **01.01.2017.године** примењује се нови ценовник у смислу повећања цена пијаће и отпадне воде и фиксне накнаде за домаћинства за 10%, а смањења нивоа цена пијаће и отпадне воде за привреду за 5%. Дати ценовник је био у примени и у **2018.години** односно није дошло до повећања цена сходно смерницама из средњорочног односно дугорочног плана пословне стратегије и развоја за период 2017-2022 односно 2017-2027.

Наиме, корекцијом висине цене пијаће воде и отпадне воде створили би се предуслови за усклађеност будућег пословања јавног предузећа сходно пројекцијама Програма пословања предузећа за **2019.годину**, а све у циљу остварења приоритета као што је остварење пословне добити као позитивне разлике између пословних прихода и пословних расхода. Дакле, у повећање цене воде није урачунато и улагање у водоводну и канализациону инфраструктуру већ само достизање нивоа пословне добити. Средњорочним планом повећања односно изједначавања цена (од 2017. године до 2022. године) циљ је да јавно предузеће оствари добит из пословне активности, а која је у последње три године у негативном износу. Након изједначавања цена за категорије потрошача – домаћинства и привреда, јавно предузеће ће тежити достизању нивоа цене за пијаћу воду од 1,35 евра. Дакле, дугорочним планом повећања цена (од 2017. године до 2027. године) може се очекивати да јавно предузеће из сопствених средстава улаже у обнову сопственог система водоснабдевања.

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

- растућим ценама инпута (енергенти, водоводни материјал, гориво, резервни делови),
- рационалним коришћењем расположивих ресурса подземних вода и бунара,
- рационалним коришћењем новчаних средстава, обезбеђивањем ликвидности и солвентности (подизање коефицијента ликвидности и приближавање оптималном нивоу)
- обезбеђивањем благовременог извршавања законских и уговорних обавеза према добављачима, банкама и осталим финансијским институцијама,
- спровођењем активности у циљу достизања одрживог развоја система,
- перманентним вршењем активности на побољшању квантитета и квалитета водоснабдевања на нивоу општине Бечеј,
- проширењем делатности предузећа у смислу извођења радова на изградњи нове и реконструкцији постојеће водоводне и канализационе мреже и услуга према трећим лицима (правна и физичка лица),

- унапређивањем вршења делатности кроз имплементацију система квалитета ИСО 9001, ИСО 14000 и ИСО 22000,
- пројектованим порастом стопе инфлације, према Фискалној стратегији за текућу годину.

Такође, **оправданост повећања цена** за категорију потрошача - домаћинства огледа се и прописима²⁴ којима је предвиђено повећање цене кубног метра воде, у наредних пет до шест година, до нивоа од око 1,35 евра (165,00 динара). То је истовремено и захтев Светске банке која напомиње да је цена воде у Србији социјална а не економска категорија. Достижање економске цене воде од 1,35 евра у периоду од пет до шест година од усвајања Стратегије за управљање водама, има за циљ обезбеђење квалитетне воде будућим генерацијама, али и континуитет улагања у инфраструктуру са предлогом да се до 2034. године уложи 8,5 милијарди евра у побољшање инфраструктуре за водоснабдевање, канализацију и заштиту од поплава, бујица и ерозија. Очекује се да се део тих средстава обезбеди из накнаде за воде а део из сопствених средстава локалних самоуправа односно кроз цену воде.

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

10.2 Елементи за сагледавање политике цена пијаће и отпадне воде

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

У јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, **цена воде за пиће са одвођењем и пречишћавањем износи 82,80 динара (без ПДВ-а) за домаћинства, 201,13 (без ПДВ-а) за привреду и 106,66 (без ПДВ-а) за буџетске установе**. Ако се посматра **однос између датих цена**, уочава се да су **цене воде за пиће за домаћинства два до три пута ниже од цене коју плаћају правна лица**. Ако се посматра цена воде за пиће за домаћинства у висини од 44,00 динара без ПДВ-а и цена воде за пиће за правна лица у висини од 107,82 динара, онда се може дефинисати однос од 1:2,44²⁵. Циљ средњорочног повећања цена јесте смањивање диспаритета међу ценама те постепено достизање нивоа цена од 1,35 евра.

²⁴ Скуп прописа које доноси Влада Републике Србије - Уредба о утврђивању методологије за обрачун цене снабдевања водом за пиће системом јавног водовода и цене сакупљања, одвођења и пречишћавања отпадних вода системом јавне канализације и о утврђивању критеријума за одређивање референтне цене воде (чека на усвајање) и Стратегија за управљање водама до 2034.године (усвојена 23.12.2016.године)

²⁵Однос цена по претходном ценовнику је био 1:2,82.

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

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

Јавно предузеће	Цена за пијаћу воду (без ПДВ-а)			Цена за отпадну воду (без ПДВ-а)		
	домаћинства	привреда	буџ.установе	домаћинства	привреда	буџ.установе
Водоканал Бечеј	44,00	107,82	59,60	38,28	93,86	47,06
Водовод Суботица	49,28	51,70	51,70	59,62	72,60	67,00
Водовод Нови Сад	54,57	128,57	128,57	34,39	80,88	80,88
Водовод Сомбор	62,55	99,59	99,59	62,55	99,89	99,89

Табела 46. Преглед цена техничке воде по водоводима у Србији

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

Политика цена, поред уважавања законске регулативе и потребе примене принципа „једна услуга – једна цена“ мора да буде усаглашена и са реалном куповном моћи становништва. Границе приступачности цена које грађани реално могу да поднесу један су од битних корективних елемената цена те их треба на што прецизнији начин и квантификовати. Када се говори о приступачности, Јединствена методологија за одређивање цена комуналних услуга²⁶ предлаже максималне границе оптерећења породичног домаћинства у следећим релативним износима:

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

С обзиром да је просечна месечна нето зарада у општини Бечеј износила 42.875 динара²⁷, у наставку се даје преглед пројектованих граница приступачности цена коју грађани плаћају у односу на њихову реалну куповну моћ, на средњи рок.

²⁶Јединствена методологија за одређивање цена комуналних услуга, Стална коференција градова и општина, 2013. године.

²⁷Податак преузет са сајта Републичког завода за статистику (за месец јул 2018. године).

Табела број 13. Приказ граница приступачности цена комуналних услуга у односу на просечну нето зараду²⁸

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

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

Што се тиче **плана цена услуга према трећим лицима**, у Прилогу број 16 дат је приказ цена услуга по којем се извршавају захтеви трећи лица а који је Надзорни одбор јавног предузећа усвојио на 41.седници, дана 14.10.2016.године. За 2019.годину очекује се измена датог ценовника, с тим да се не планирају значајнија повећања цена ових услуга сем у делу цене за радни сат комбинованог возила, са 5.500,00 динара без ПДВ-а на 6.000,00 без ПДВ-а и цене за услугу пражњења септичких јама, са 2.250,00 динара без ПДВ-а на 2.500,00 динара без ПДВ-а.

Што се тиче цена за пијаћу воду, одвођење и пречишћавање отпадних вода, сагласно Закону о комуналним делатностима, а према средњорочном плану пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ за период 2017-2022 године, **пројектовано је повећање цена за домаћинства за 20% а за буџетске установе 15% док се цена за привреду не би мењала**, како би се (средњорочно посматрано) изједначио њихов ниво. Оваква ценовна стратегија подржана је у одредбама нацрта Закона о изменама и допунама Закона о комуналним делатностима а којима се тачно прописује рок у којем ће локалне самоуправе морати да доставе ресорном министарству податке о ценама комуналних услуга, односно годишњи план изједначавања цена воде за домаћинства и цена воде за привреду. **У датом акту, пројекција повећања полази од основице од 44,00 динара те стопе увећања од 20%**, узимајући у обзир **раст цена инпута** (првенствено се мисли на електричну енергију) за претходне три године, **законске одредбе о благовременом изједначавању цена**, као и чињеницу **не повећања цене воде неколико година у континуитету** а потребе обезбеђивања сопствених средстава за како улагања у текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода тако и за улагања у капиталне инвестиције. Тако је за 2019.годину предложено да цена воде за пиће за домаћинства буде на нивоу од 63,36 динара (без ПДВ-а) односно цена воде за пиће за буџетске установе на нивоу од 78,82 динара (без ПДВ-а) док се цена воде за пиће за привреду не би мењала. На овај начин би се тренутни однос међу ценама од 2,44 смањио на однос од 1,70.

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

²⁸ Табела из документа „Средњорочни план пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за период 2017-2022“

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

Домаћинства у Бечеју	важећа цена без ПДВ-а	важећа цена са ПДВ-ом	предлог цена без ПДВ-а за 2018.г.	предлог цена са ПДВ-ом за 2018.г.	предлог цена без ПДВ-а за 2019.г.	предлог цена са ПДВ-ом за 2019.г.	индекс 4/2	индекс 6/3
1	2	3	4	5	6	7	8	9
-вода	44,00	48,40	52,80	58,08	63,36	69,70	1,20	1,20
-канализација	16,39	18,03	19,67	21,64	23,61	25,98	1,20	1,20
-пречишћавање	21,89	24,08	26,27	28,90	31,53	34,69	1,20	1,20
Укупно за 1м3:	82,28	90,51	98,74	108,62	118,50	130,37	1,20	1,20
Укупно за 25м3 (блок тарифа):	132,00	145,20	158,40	174,24	190,09	209,09	1,20	1,20
-фиксна накнада	55,00	60,50	66,00	72,60	79,20	87,12	1,20	1,20
Домаћинства у насељеним местима	важећа цена без ПДВ-а	важећа цена са ПДВ-ом	предлог цена без ПДВ-а за 2018.г.	предлог цена са ПДВ-ом за 2018.г.	предлог цена без ПДВ-а за 2019.г.	предлог цена са ПДВ-ом за 2019.г.	индекс 4/2	индекс 6/3
1	2	3	4	5	6	7	8	9
-техничка вода	25,63	28,19	30,76	33,84	36,92	40,62	1,20	1,20

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

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

Привреда у Бечеју	важећа цена без ПДВ-а	важећа цена са ПДВ-ом	предлог цена без ПДВ-а за 2018.г.	предлог цена са ПДВ-ом за 2018.г.	предлог цена без ПДВ-а за 2019.г.	предлог цена са ПДВ-ом за 2019.г.	индекс 4/2	индекс 6/3
1	2	3	4	5	6	7	8	9
-вода	59,60	65,56	68,54	75,40	78,82	86,71	1,15	1,15
-канализација	20,41	22,46	23,48	25,83	28,18	31,00	1,15	1,15
-пречишћавање	26,65	29,32	30,64	33,71	36,77	40,45	1,15	1,15
Укупно за 1м3:	106,66	117,34	122,65	134,94	123,77	158,16	1,15	1,15

Међутим, горе наведени подаци се не могу узети у разматрање за израду новог ценовника за 2019.годину с обзиром да се у 2018.години није десила предложена корекција цена а опет сходно смерницама из средњорочног плана пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ за период 2017-2022 године.

Тренутно, **достигнути ниво цена воде и услуга канализације** не обезбеђује довољно сопствених средстава у циљу повећаног улагања у капиталне инвестиције и текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода. Стога су се, у претходне две године вршила значајнија улагања у систем снабдевања водом и одвођења отпадних вода, из средстава буџета општине односно

АПВ, а која су опет, из године у годину, непредвидива категорија. Да би улагање у одржавање и ширење инфраструктурног система имало одређени контунуитет, потребно је омогућити сигуран прилив новчаних средстава, бар кроз минимално повећање цена у висини пројектоване циљане инфлације. Као један од елемената за сагледавање политике цена су и **растуће цене инпута** у јавном предузећу. Наиме, у прилог чињеници потребе повећања (изједначавања) цена иде и доле наведени приказ кретања трошкова електричне енергије као једних од доминантних трошкова у структури укупних трошкова.

Табела 49. Кретање трошкова електричне енергије у јавном предузећу „Водоканал“ за период 2006.године-2018.године

Година	Укупни трошкови електричне енергије	Ланчани индекс повећања трошкова електричне енергије
2006	6.954.772	-
2007	8.252.852	+19%
2008	10.144.121	+23%
2009	9.936.640	-2%
2010	12.427.741	+25%
2011	14.135.328	+14%
2012	15.933.100	+13%
2013	17.237.540	+8%
2014	21.204.337	+23%
2015	22.817.078	+8%
2016	19.248.588	-15%
2017	19.958.902	+4%
2018 ²⁹	20.047.845	+0,5%

Трошкови електричне енергије представљају значајан трошак за пословање и исти се, после трошкова зарада и трошкова амортизације, налази на трећем месту у укупним трошковима. Компаративном анализом, може се закључити да су, за период 2014-2018, просечни трошкови електричне енергије износили 20.655 милиона динара док су цене за услугу водоснабдевања остале непромењене у периоду од 4 године односно имале повећање у једној години, а како је и приказано у табели број 44. Генерално, сви трошкови се у водоводима, из године у годину, повећавају, а цена за ову врсту комуналних услуга остаје непромењена или не прати у довољној мери степен повећања датих трошкова.

Све горе наведено представља информацију о неопходном повећању цена пијаће воде и отпадних вода, сходно смерницама које су усвојене у средњорочном односно дугорочном плану пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за период 2017-2022 односно 2017-2027, а у складу са законским одредбама. Како до момента закључења израде Програма пословања за 2019.годину није познат став Оснивача по питању политике цена за 2019.годину, јавно предузеће је приликом пројектовања прихода оперисало са ценовником који је ступио на снагу 01.01.2017.године. За увид у важећи ценовник, видети Прилог број 16 и Прилог број 17.

²⁹ Пројекција за 12 месеци

11 УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ И ОЦЕНА РИЗИКА

У циљу пружања и обезбеђивања тражених и неопходних информација и података, који се односе на присутне и постојеће ризике у оквиру јавног предузећа “Водоканал” Бечеј, ради испуњавања неопходних предуслова за израду Програма пословања јавног предузећа “Водоканал” Бечеј за 2019. годину и пројекцију за наредне године, доставља се следећа табела.

Табела 50. Процена постојећих и потенцијалних ризика у јавном предузећу “Водоканал” Бечеј

1) РИЗИК УПРАВЉАЊА СА ПРАВНОГ АСПЕКТА

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

2) РИЗИК ОВЛАШЋЕЊА И КАДРОВА

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

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

3) РИЗИК ИНТЕГРИТЕТА

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

4) ФИНАНСИЈСКИ РИЗИК

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

3	Ризик немогућности исплате јемства по закљученим уговорима	Инсолвентност дужника и блокада текућих рачуна услед презадужености уз високе износе рата а мале приходе	Максимално избегавати закључивање оваквих и сличних уговора
---	--	--	---

5) ОПЕРАТИВНИ/ПРОЦЕСНИ РИЗИК

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

б) РИЗИК ИЗВЕШТАВАЊА

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

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

7) НЕПОСЛОВНИ РИЗИК

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

8) РИЗИК ОКРУЖЕЊА

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

3	Еколошки ризици и директиве ЕУ везано за еколошке стандарде	Ниска еколошка свест јавности, као и акцидентне ситуације које се не могу предвидети могу негативно да утичу на природну средину и да угрозе здравље и безбедност становништва. Такође, неприлагођена законска регулатива може да амнестира извршиоце оваквих догађаја од одговорности	Активно учешће у промовисању еколошких стандарда и информисању јавности о потреби заштите природне средине као и о спречавању нарушавања природне равнотеже
---	---	--	---

9) РИЗИК У ПРОЦЕСУ ОБАВЉАЊА ДЕЛАТНОСТИ

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

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

Ценовни ризик везује се за ризик негативних промена у ценама инпута неопходних за обављање делатности. Јавно предузеће је кроз уговоре о набавци добара, услуга и радова преко поступака јавних набавки највише изложено овој врсти ризика. Политика јавног предузећа усмерена на избегавање односно ублажавање ценовног ризика подразумева предвиђања да до повећања уговорених цена може доћи само уз писмену сагласност Наручиоца тј јавног предузећа. Током 2014.године, успостављен је систем контроле реализације одредби уговора о јавним набавкама. Наиме, идентификују се сва одступања од уговорених цена, те се добављачи обавештавају у уоченим грешкама и у складу са тим врши се исправка рачуна. За период текуће 2018.године, није било предметних одступања па се изложеност овој врсти ценовног ризика на минималном нивоу очекује и у 2019.години. Такође, ценовни ризик везује се за промене каматних стопа и промене курса страних валута. Изложеност овим врстама ценовног ризика је минимална јер није било значајнијих одступања код измиривања обавеза финансијског лизинга односно код уговорене обавезе у страниј валути са ино добављачем односно утицај и вероватноћа овог ризика је минимална и за 2019.годину.

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

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

Ризик новчаног тока односи се на извештај о новчаном току као основни извор информација о приливу и одливу готовине. Готовински токови одређују се као готовински токови из пословања, готовински токови из инвестиционе активности и готовински токови из активности финансирања. У табели 51. дат је приказ готовинских токова за период 2012.године-2018.године а из које можемо закључити да је утицај овог ризика средњи односно да је вероватноћа овог ризика мала.

Табела 51. Приказ нето прилива и нето одлива готовине из пословних процеса у периоду 2012-2018, у 000

Период	Пословне активности		Активности инвестирања		Активности финансирања	
	Нето Прилив	Нето Одлив	Нето Прилив	Нето Одлив	Нето Прилив	Нето Одлив
2018 ³⁰	80.241			80.530		441
2017	102.623			100.200		295
2016	32.457			25.710		550
2015	18.532			21.578		564
2014	6.020			5.373		552
2013	13.267			17.512	1.188	
2012	23.149			20.989		571

Износ готовине из пословних активности показује степен у којем је јавно предузеће из својих основних активности остварило готовину, која је довољна, за очување пословне способности и нове инвестиције, без помоћи туђих извора финансирања. Овај ток би, по правилу, требало да буде позитивна величина што су случају јавног предузећа и јесте. **Износ готовине из инвестиционих активности** је најчешће негативна величина, јер јавно предузеће инвестира у реалну или финансијску активу односно у даљи развој. Јавно предузеће успешно послује када та издавања може да покрије позитивним новчаним токовима из пословних активности. Посматрањем 2012.године и 2014.године, јавно предузеће финансира раст из интерно створених средстава али треба истаћи да ризик новчаног тока постоји јер су приливи из пословне активности односно одливи из активности инвестирања приближно 4 пута мањи у 2014.години, док се у периоду 2015-2017 године стање побољшава као последица прилива средстава из буџета општине, што ће утицати на висок ниво нето прилива из пословне активности али и висок ниво нето одлива из активности инвестирања. За 2018.годину очекује се наставак датог тренда. **Износ готовине из активности финансирања** служи за уједначавање претходна два тока. Међутим, изложеност ризику постоји јер јавно предузеће није успело да оствари позитивне токове готовине из активности финансирања којима би надоместило мањак сопствених средстава за финансирање инвестиционих активности.

Дакле, у циљу подизања нивоа свести о ризицима унутар јавног предузећа, током 2017.године спроведен је пројекат увођења финансијског управљања и контроле а у оквиру којег је израђен и Регистар ризика. Са правног и економског аспекта горе наведених информација, обавеза јавног предузећа у 2019.години 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.

³⁰ Пројекција за 12 месеци

12 ПРИЛОЗИ

- 1.Биланс стања на дан 31.12.2018.године
 - 1а.Биланс успеха за период 01.01.-31.12.2018.године
 - 1б.Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2018.године
- 2.Приказ планираних и реализованих пословних показатеља
- 3.Биланс стања на дан 31.12.2019.године
 - 3а.Биланс успеха за период 01.01.-31.12.2019.године
 - 3б.Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2019.године
- 4.Субвенције и остали приходи из буџета
- 5.Трошкови запослених
- 6.Структура запослених по секторима/организационим јединицама
- 7.Планирана структура запослености
- 8.Динамика запошљавања
- 9.Зараде
 - 9а.План обрачуна и исплате зарада у 2019.години
- 10.Обрачун и исплата накнада Надзорног одбора у 2018.години и 2019.години
11. Обрачун и исплата накнада Комисије за ревизију у 2018.години и 2019.години
- 12.Кредитна задуженост
- 13.Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга
- 14.План капиталних улагања и план инвестиција
- 15.Средства посебне намене
- 16.Ценовник услуга за 2019.годину
- 17.Ценовник воде и отпадне воде за 2019.годину
- 18.Организациона шема
- 19.План набавке возила
- 20.План одржавања возног парка у 2019.години
- 21.План одржавања атмосферске канализације, фонтана и заливног система у 2019.години

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2018

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2018.година након прве измене	Реализација (процена) 31.12.2018.година
	АКТИВА			
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЂЕНИ КАПИТАЛ	0001	0	0
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	384.116	339.553
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	4.359	3.400
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	4.359	3.400
013 и део 019	3. Гудвил	0006	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009	0	0
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	379.631	336.027
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	356	356
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	231.097	186.954
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	58.834	59.108
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	88.759	81.197
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	585	8.412
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023	0	0
04. осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	126	126
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	126	126
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	0	0
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037	0	0
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	20.000	16.933
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	110.201	99.852
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7.395	6.292
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6.800	5.905

11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	0	0
12	3. Готови производи	0047	0	0
13	4. Роба	0048	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	595	387
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	60.352	72.009
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052	0	0
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	60.352	72.009
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	11.115	7.647
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	11.237	13.863
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	0	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	20.102	41
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	514.317	456.338
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	0	
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	256.500	244.942
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	321.151	321.151
300	1. Акцијски капитал	0403	0	0
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404	0	0
302	3. Улози	0405	0	0
303	4. Државни капитал	0406	321.151	321.151
304	5. Друштвени капитал	0407	0	0
305	6. Задружни удели	0408	0	0
306	7. Емисиона премија	0409	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	0	0
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	1.313	480
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	1.313	480
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	65.964	76.689

350	1. Губитак ранијих година	0422	65.964	76.689
351	2. Губитак текуће године	0423	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	2.731	1.257
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	1.259	816
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	1.259	816
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	1.472	441
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	1.472	441
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	255.086	210.139
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	0	0
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	0	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	319	666
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	8.723	8.166
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452	0	0
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453	0	0
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	0	0
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456	8.723	8.166
436	6. Добављачи у иностранству	0457	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	6.478	5.058
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	0	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	251	168
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	239.315	196.081
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	514.317	456.338
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2018.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2018.године	Реализација (процена) 01.01-31.12.2018.године
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	181.244	160.787
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004	0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	167.744	146.063
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011	0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	167.744	146.063
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА И ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	13.500	14.724
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	0	0
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	179.794	164.411
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	0	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10.283	9.486
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	25.354	24.734
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	73.361	68.654
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12.181	6.358
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	32.000	33.972
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	730	294
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	25.885	20.913
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	1.450	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	0	3.624
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	8.809	7.947
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036	0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	8.800	7.946
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	9	1
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	646	106
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	0	0
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044	0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	640	105
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	6	1
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	8.163	7.841
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	0	0
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	0	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	2.120	1.580
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	10.420	5.317
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	1.313	480
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055	0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	1.313	480
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	0	0
721	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	1060		
део 722	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1061		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1062		
723	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1063		
	Р. ИСПЛАЋЕЊА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1064		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 – 1063)	1064		
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1070		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12.2018.године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План за 2018.годину након прве измене	Реализација (процена) за 2018.годину
		1	2
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	310.239	215.316
1. Продаја и примљени аванси	3002	169.156	146.729
2. Примљене камате из пословних активности	3003	8.800	7.946
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	132.283	60.641
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	178.722	135.075
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	95.208	61.024
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	73.361	68.654
3. Плаћене камате	3008	640	105
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9.513	5.292
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	131.517	80.241
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	128.372	80.530
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	128.372	80.530
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	128.372	80.530
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	1.341	441
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	1.341	441
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	1.341	441
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	310.239	215.316
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	308.435	216.046
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	1.804	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	0	730
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	9.433	14.593
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	11.237	13.863

Приказ планираних и реализованих пословних показатеља

у 000 дин

Пословни приходи	2016.година (текућа -3 године)	2017.година (текућа -2 године)	2018.година (текућа -1 година)	2019.година (текућа година)
План	150.301	166.479	181.244	185.519
Реализација	153.456	157.858	162.656	-
Реализација/План (%)	102%	95%	90%	

у 000 дин

Пословни расходи	2016.година (текућа -3 године)	2017.година (текућа -2 године)	2018.година (текућа -1 година)	2019.година (текућа година)
План	150.284	166.981	179.794	185.122
Реализација	149.810	157.100	166.280	-
Реализација/План (%)	100%	94%	92%	

у 000 дин

Укупни приходи	2016.година (текућа -3 године)	2017.година (текућа -2 године)	2018.година (текућа -1 година)	2019.година (текућа година)
План	158.794	174.671	192.173	196.872
Реализација	164.419	166.328	172.183	-
Реализација/План (%)	104%	95%	90%	

у 000 дин

Укупни расходи	2016.година (текућа -3 године)	2017.година (текућа -2 године)	2018.година (текућа -1 година)	2019.година (текућа година)
План	158.072	173.156	190.860	194.561
Реализација	166.620	165.812	171.703	-
Реализација/План (%)	105%	96%	90%	

у 000 дин

Пословни резултат	2016.година (текућа -3 године)	2017.година (текућа -2 године)	2018.година (текућа -1 година)	2019.година (текућа година)
План	722	1.515	1.450	397
Реализација	-2.201	516	-3.624	-
Реализација/План (%)	-305%	34%	-249%	

у 000 дин

Нето резултат	2016.година (текућа -3 године)	2017.година (текућа -2 године)	2018.година (текућа -1 година)	2019.година (текућа година)
План	722	1.515	1.313	2.311
Реализација	395	516	480	-
Реализација/План (%)	55%	34%	37%	

Број запослених на дан 31.12.	2016.година (текућа -3 године)	2017.година (текућа -2 године)	2018.година (текућа -1 година)	2019.година (текућа година)
План	75	74	70	67
Реализација	69	68	63	-
Реализација - план	0,92	0,92	0,90	

у динарима

Просечна нето зарада	2016.година (текућа -3 године)	2017.година (текућа -2 године)	2018.година (текућа -1 година)	2019.година (текућа година)
План	43.091	43.732	45.924	50.929
Реализација	45.428	43.867	47.214	-
Реализација/План (%)	105%	100%	103%	

Радио анализа	2016.година Реализација (текућа -3 године)	2017.година Реализација (текућа -2 године)	2018.година Процена реализације (текућа - 1 година)	2019.година План (текућа година)
ЕБИТДА	17,00%	17,00%	17,82%	19,00%
Ликвидност	0,77	0,46	0,48	0,40
Дуг / капитал	46,00%	77,00%	86,30%	99,00%
Профитна брutto маргина	-0,02	0,01	0,003	0,014
Економичност	1,02	1,01	0,98	1,00
Продуктивност	0,42	0,39	0,40	0,39

НАПОМЕНА:

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

Ликвидност представља однос обртна средства / краткорочне обавезе.

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

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

Економичност представља однос пословни приходи / пословни расходи.

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

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2019.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01- 31.03.2019.године	План 01.01- 30.06.2019.године	План 01.01- 30.09.2019.године	План 01.01- 31.12.2019.године
1	2	3	4	5	6	7
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	44.437	90.663	138.380	185.519
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	0	0	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	0	0	0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004	0	0	0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	0	0	0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	0	0	0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	0	0	0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	0	0	0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	39.812	81.413	124.505	167.019
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	0	0	0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011	0	0	0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	0	0	0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	0	0	0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	39.812	81.413	124.505	167.019
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	0	0	0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	4.625	9.250	13.875	18.500
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	0	0	0	0
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	45.648	92.792	138.597	185.122
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	0	0	0	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	0	0	0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	0	0	0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	0	0	0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	3.566	6.712	9.944	13.260
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6.743	13.020	19.211	25.655
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	19.321	38.705	58.236	77.682
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	2.032	5.108	7.251	9.405
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	9.250	18.500	27.750	37.000
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	0	0	0	430
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	4.736	10.747	16.205	21.690
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	0	0	0	397
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	1.211	2.129	217	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	2.251	4.278	6.405	8.606
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	0	0	0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	0	0	0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036	0	0	0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037	0	0	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	2.250	4.275	6.400	8.600
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	1	3	5	6
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	28	106	132	209
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0	0	0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	0	0	0	0
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	0	0	0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044	0	0	0	0

566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	0	0	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	26	103	129	205
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	2	3	3	4
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	2.223	4.172	6.273	8.397
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	0	0	0	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	0	0	0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	0	0	0	0
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	562	1.573	2.210	2.747
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	365	860	995	9.230
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	1.209	2.756	7.271	2.311
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055	0	0	0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	0	0	0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	0	0	0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	1.209	2.756	7.271	2.311
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	0	0	0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060				
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061				
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				
723	Р. ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064				
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1070				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071				

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2019.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	у 000 динара			
			План на дан 31.03.2019.године	План на дан 30.06.2019.године	План на дан 30.09.2019.године	План на дан 31.12.2019.године
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	0	0	0	0
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	367.559	384.215	349.871	377.828
1	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	3.046	2.692	2.338	1.984
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	0	0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	3.046	2.692	2.338	1.984
013 и део 019	3. Гудвил	0006	0	0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	0	0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	0	0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009	0	0	0	0
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	364.387	381.397	347.407	375.718
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	356	356	356	356
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	181.928	178.603	181.833	218.280
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	62.318	59.864	56.359	59.669
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	0	0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	0	0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	103.562	116.615	92.636	88.286
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	0	0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	16.223	25.959	16.223	9.127
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	0	0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	0	0	0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022	0	0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023	0	0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	126	126	126	126
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	0	0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	0	0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	126	126	126	126
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	0	0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	0	0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	0	0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031	0	0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032	0	0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	0	0	0	0
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	0	0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036	0	0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037	0	0	0	0
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038	0	0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039	0	0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040	0	0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	0	0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	16.933	17.133	17.133	17.133
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	103.573	102.145	102.736	97.648
Класа 1	И. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6.758	6.358	6.278	6.318

10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6.271	6.121	6.041	6.021
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	0	0	0	0
12	3. Готови производи	0047	0	0	0	0
13	4. Роба	0048	0	0	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	0	0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	487	237	237	297
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	72.009	72.009	72.009	67.009
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052	0	0	0	0
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053	0	0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054	0	0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055	0	0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	72.009	72.009	72.009	67.009
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	0	0	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	0	0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	0	0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	7.947	6.947	7.647	7.547
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061	0	0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	0	0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063	0	0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064	0	0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	0	0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	0	0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	0	0	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	16.774	16.774	16.774	16.774
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	0	0	0	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	85	57	28	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	488.065	503.493	469.740	492.609
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	246.151	247.698	252.213	247.253
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	321.151	321.151	321.151	321.151
300	1. Акцијски капитал	0403	0	0	0	0
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404	0	0	0	0
302	3. Улози	0405	0	0	0	0
303	4. Државни капитал	0406	321.151	321.151	321.151	321.151
304	5. Друштвени капитал	0407	0	0	0	0
305	6. Задружни удели	0408	0	0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409	0	0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410	0	0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	0	0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	0	0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	0	0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	0	0	0	0
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	0	0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	0	0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	1.689	2.756	7.271	2.311
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	480	0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	1.209	2.756	7.271	2.311
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0	0	0	0

35	Х. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	76.689	76.209	76.209	76.209
350	1. Губитак ранијих година	0422	76.689	76.209	76.209	76.209
351	2. Губитак текуће године	0423	0	0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	4.932	4.606	4.279	3.520
40	І. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	816	816	816	386
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	0	0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	0	0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428	0	0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	816	816	816	386
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	0	0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	0	0	0	0
41	ІІ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	4.116	3.790	3.463	3.134
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	0	0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	0	0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	0	0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436	0	0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	0	0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	0	0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	4.116	3.790	3.463	3.134
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	0	0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	0	0	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	236.982	251.189	213.248	241.836
42	І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	0	0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	0	0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	0	0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	0	0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	0	0	0	0
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448	0	0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	0	0	0	0
430	ІІ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	566	550	850	850
43 осим 430	ІІІ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	7.051	6.323	5.294	4.766
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452	0	0	0	0
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453	0	0	0	0
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	0	0	0	0
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455	0	0	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456	7.051	6.323	5.294	4.766
436	6. Добављачи у иностранству	0457	0	0	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	0	0	0	0
44, 45 и 46	ІV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.705	5.717	5.800	5.777
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	550	420	218	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	168	108	108	108
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	222.942	238.071	200.978	230.335
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463	0	0	0	0
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	488.065	503.493	469.740	492.609
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01.2019.године до 31.12.2019.године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2019.године	План 01.01-30.06.2019.године	План 01.01-30.09.2019.године	План 01.01-31.12.2019.године
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	74.794	197.284	348.020	409.547
1. Продаја и примљени аванси	3002	40.378	81.963	125.355	167.869
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2.250	4.275	6.400	8.600
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	32.166	111.046	216.265	233.078
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	33.704	73.205	112.502	173.700
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	13.557	32.097	50.637	91.706
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	19.321	38.705	58.236	77.682
3. Плаћене камате	3008	26	103	129	205
4. Порез на добитак	3009	0	0	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	800	2.300	3.500	4.107
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	41.090	124.079	235.518	235.847
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	37.854	120.517	231.629	231.629
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	37.854	120.517	231.629	231.629
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023				0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	37.854	120.517	231.629	231.629
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	325	651	978	1.307
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	325	651	978	1.307
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	325	651	978	1.307
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	74.794	197.284	348.020	409.547
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	71.883	194.373	345.109	406.636
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	2.911	2.911	2.911	2.911
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043				
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	13.863	13.863	13.863	13.863
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	16.774	16.774	16.774	16.774

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2018.година					
Приход	Планирано након прве измене програма пословања	Пренето из буџета (процена)	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година односно на претходну) (у
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције					
Остали приходи из буџета					
Прва етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село	3.733.000	3.732.054	3.732.054	0	0
Друга етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село	22.938.000	23.539.110	23.539.110	0	0
Прикључни цевовод водозахвата у насељу Бачко Петрово Село	200.000	80.000	80.000	0	0
Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју	150.000	8.206.966	8.206.966	0	0
Канализација отпадних вода у улици Стевана Којића и улици Ђуре Јакшића у Бечеју	300.000	300.000	300.000	0	0
Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Новосадска у Бечеју	150.000	150.000	150.000	0	0
Канализација отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића	8.603.000	8.542.020	8.542.020	0	0
Канализација отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју	4.913.000	4.850.291	4.850.291	0	0
Реконструкција водоводне мреже у Доситејевој улици	1.232.000	1.044.121	1.044.121	0	0
Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	14.200.000	5.096.090	5.096.090	0	0
Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у ул.Петефи Шандор у Бечеју	5.501.000	5.100.000	5.100.000	0	0
Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - друга фаза	21.989.000	0	0	0	0
Санација и доградња главне црпне станице у Бечеју	32.452.000	0	0	0	0
УКУПНО за "Остали приходи из буџета":	116.361.000	60.640.651	60.640.651	0	0
Остали приходи из виших нивоа					
Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Уроша Предића, Републиканске, Танчић Михаља, Ђуре Ускоковића, Спасоје Стејића, Браће Тице и Ивана Ђирића у Бечеју	24.000.000	0	0	0	0
Пројектно-техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а	4.000.000	0	0	0	0
Изградња канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом риту у Бечеју	50.000.000	0	0	0	0
УКУПНО за "Остали приходи из виших нивоа":	78.000.000	0	0	0	0
УКУПНО:	194.361.000	60.640.651	60.640.651	0	0

*У складу са одлуком о трећем ребалансу буџета општине Бечеј за 2018.годину

у динарима

План за период 01.01-31.12.2019.године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
Остали приходи из буџета*				
Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју	150.000	150.000	150.000	150.000
Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	11.286.000	11.286.000	11.286.000	11.286.000
Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - друга фаза	10.994.500	21.489.000	21.540.000	21.540.000
Санација и доградња главне црпне станице у Бечеју	9.735.600	19.471.200	32.452.000	32.452.000
УКУПНО за "Остали приходи из буџета":	32.166.100	52.396.200	65.428.000	65.428.000
Остали приходи из виших нивоа**				
Изградња водоводне и канализационе мреже са црпном станицом у Индустриској зони - I фаза		32.650.000	32.650.000	32.650.000
Изградња канализације у Малој Босни у Бечеју			150.000.000	150.000.000
Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Спасоје Стејића, Ивана Ћирића, Браће Тице, Милоша Бугарског, Танчић Михаља, Републиканске, Ђуке Ускоковића, Пеце Ференца, Уроша Предића, Ударничка и Зилахи Лајоша у Бечеју			24.000.000	24.000.000
Пројектно-техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а		5.000.000	5.000.000	5.000.000
Набавка опреме за дезинфекцију воде у Бачком Петровом Селу		15.000.000	15.000.000	15.000.000
Набавка опреме за дезинфекцију воде у Бачком Градишту			10.000.000	10.000.000
Бушење, опремање и повезивање бунара Б-II/1-1 у Бечеју		6.000.000	6.000.000	6.000.000
УКУПНО за "Остали приходи из виших нивоа":	0	58.650.000	242.650.000	242.650.000
УКУПНО:	32.166.100	111.046.200	308.078.000	308.078.000

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл). За ова средства се очекује да ће бити планирана у буџету Оснивача за 2019.годину

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

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План за 01.01- 31.12.2018.годину	Реализација (процена) за 01.01- 31.12.2018.годину	План за 01.01- 31.03.2019.годину	План за 01.01- 30.06.2019.годину	План за 01.01- 30.09.2019.годину	План за 01.01- 31.12.2019.годину
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	38.575.975	35.694.026	10.300.360	20.471.565	30.762.630	40.946.634
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	53.594.970	49.259.295	14.246.590	28.313.215	42.550.826	56.642.130
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца и чланарином за привредну комору Војводине)	63.295.660	58.172.713	16.825.223	33.437.908	50.252.526	66.894.356
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	70	63	69	68	68	67
4.1.	- на неодређено време	66	58	63	63	63	63
4.2.	- на одређено време	3+1	4+1	5+1	4+1	4+1	3+1
5	Накнаде по уговору о делу	50.000	0	0	0	0	0
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	0	0	0	0	0
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0	450.000	900.000	900.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	0	0	0	2	3	3
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.547.468	1.547.468	395.174	790.348	1.185.522	1.580.696
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	3.168.000	2.888.811	841.100	1.682.200	2.523.300	3.364.400
20	Дневнице на службеном путу	69.000	106.812	50.000	80.000	80.000	100.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	115.000	21.840	6.500	33.000	89.000	120.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију и у случају рационализације броја запослених	3.714.432	0	600.000	1.237.500	1.906.250	3.286.000
23	Јубиларне награде	398.311	398.311	276.156	386.178	550.111	796.011
24	Број прималаца	4	4	2	3	5	8
25	Смештај и исхрана на терену						
26	Помоћ радницима и породици радника	510.000	389.130	230.000	430.000	484.000	584.000
27	Стипендије						
28	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима (новогодишњи пакетићи за децу и накнада за неискоришћени годишњи одмор)	600.000	100.000	125.000	225.000	350.000	600.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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

Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Редни број	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време	ВСС		ВС		ВКВ		ССС		КВ		ПК		НК		УКУПНО	
							Остварено 31.12.2018	План 31.12.2019	Остварено 31.12.2018	План 31.12.2019	Остварено 31.12.2018	План 31.12.2019	Остварено 31.12.2018	План 31.12.2019	Остварено 31.12.2018	План 31.12.2019	Остварено 31.12.2018	План 31.12.2019	Остварено 31.12.2018	План 31.12.2019	Остварено 31.12.2018	План 31.12.2019
1	СЕКТОР ЗА ПРОИЗВОДНО – ТЕХНИЧКЕ ПОСЛОВЕ	24	44	41	37	4	6	6	0	0	0	0	30	31	0	0	7	7	0	0	43	44
2	СЕКТОР ЗА ФИНАНСИЈСКО КЊИГОВОДСТВЕНЕ ПОСЛОВЕ, НАПЛАТУ ПОТРАЖИВАЊА, НАБАВКУ И ЛОГИСТИКУ	15	18	17	17	0	1	1	2	2	0	0	8	8	0	0	3	3	1	2	15	16
3	СЕКТОР ЗА ПРАВНЕ, КАДРОВСКЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ	6	6	3	3	0	1	1	0	1	0	0	2	3	0	0	0	0	0	0	3	5
4	ТОП МЕНАџМЕНТ																					
5	Директор	1	1	1	0	1	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
6	Технички директор	1	1	1	1	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
7	Интерни ревизор	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	УКУПНО:	48	71	63	58	5	10	10	2	3	0	0	40	42	0	0	10	10	1	2	63	67

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2018.*	Број запослених 31.12.2019.
1	ВСС	10	10
2	ВС	2	3
3	ВКВ	0	0
4	ССС	40	42
5	КВ	0	0
6	ПК	10	10
7	НК	1	2
УКУПНО		63	67

*Претходна година

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2018.*	Број запослених 31.12.2019.
1	До 30 година	1	3
2	30 до 40	13	11
3	40 до 50	20	16
4	50 до 60	23	31
5	Преко 60	6	6
УКУПНО		63	67
Просечна старост		48	49

*Претходна година

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2018.*	Број запослених 31.12.2019.
1	До 5 година	1	3
2	5 до 10	13	8
3	10 до 15	6	9
4	15 до 20	4	5
5	20 до 25	3	3
6	25 до 30	10	7
7	30 до 35	16	19
8	Преко 35	10	13
УКУПНО		63	67

*Претходна година

Структура по полу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2018.*	Број запослених 31.12.2019.
1	Мушки	54	58
2	Женски	9	9
УКУПНО		63	67

*Претходна година

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2018.године*	63		Стање на дан 30.06.2019.године	68
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2019.године	1		Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.09.2019.године	1
1	Престанак радног односа због истека уговореног рока	1	1	Престанак радног односа због истека уговореног рока	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2019.године	6		Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.09.2019.године	0
1	Судско поравнање	1	1		
2	Уговор о раду на одређено време	1	2		
3	Уговор о раду на неодређено време на основу сагласности за додатно радно ангажовање	4	3		
	Стање на дан 31.03.2019.године	68		Стање на дан 30.09.2019.године	67
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2019.године	68		Стање на дан 30.09.2019.године	67
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.06.2019.године	0		Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.12.2019.године	0
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.06.2019.године	0		Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.12.2019.године	0
1			1		
2			2		
	Стање на дан 30.06.2019.године	68		Стање на дан 31.12.2019.године	67

*Претходна година

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

у динарима

Исплата по месецима у 2018.години	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	67	4.332.619	64.666	66	4.197.500	63.598	0	0	0	1	135.119	135.119
II	67	4.176.179	62.331	66	4.044.322	61.278	0	0	0	1	131.857	131.857
III	67	4.285.061	63.956	66	4.151.590	62.903	0	0	0	1	133.471	133.471
IV	66	4.240.288	64.247	65	4.106.350	63.175	0	0	0	1	133.938	133.938
V	66	4.151.967	62.909	65	4.018.048	61.816	0	0	0	1	133.919	133.919
VI	66	4.173.249	63.231	65	4.040.133	62.156	0	0	0	1	133.116	133.116
VII	64	3.918.723	61.230	63	3.781.411	60.022	0	0	0	1	137.312	137.312
VIII	63	3.918.596	62.200	62	3.785.075	61.050	0	0	0	1	133.521	133.521
IX	63	3.909.792	62.060	61	3.736.345	61.252	1	40.687	40.687	1	132.760	132.760
X	63	3.935.757	62.472	61	3.750.236	61.479	1	51.969	51.969	1	133.552	133.552
XI	63	4.025.539	63.897	61	3.836.683	62.896	1	52.489	52.489	1	136.367	136.367
XII	64	4.191.525	65.493	61	3.862.364	63.317	2	129.056	64.528	1	136.788	136.788
УКУПНО	779	49.259.295	758.692	762	47.310.057	744.942	5	274.201	209.673	12	1.611.720	1.611.720
ПРОСЕК	65	4.104.941	63.224	64	3.942.505	62.079	1	22.850	17.473	1	134.310	134.310

* исплата са проценем до краја године

** исплата са проценем до краја године старозапослени у 2018.години су они запослени који су били у радном односу у децембру претходне године

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2019.годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима у 2019.години	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	69	4.804.085	69.624	63	4.360.500	69.214	5	300.240	60.048	1	143.345	143.345
II	69	4.811.248	69.728	63	4.368.896	69.348	5	300.240	60.048	1	142.112	142.112
III	68	4.631.257	68.107	62	4.189.755	67.577	5	299.390	59.878	1	142.112	142.112
IV	68	4.752.189	69.885	62	4.309.837	69.514	5	300.240	60.048	1	142.112	142.112
V	68	4.661.326	68.549	62	4.218.546	68.041	5	300.240	60.048	1	142.540	142.540
VI	68	4.653.110	68.428	62	4.210.125	67.905	5	299.640	59.928	1	143.345	143.345
VII	68	4.753.103	69.899	62	4.303.831	69.417	5	304.640	60.928	1	144.632	144.632
VIII	68	4.764.388	70.065	62	4.312.116	69.550	5	307.640	61.528	1	144.632	144.632
IX	68	4.720.120	69.414	62	4.277.340	68.989	5	300.240	60.048	1	142.540	142.540
X	67	4.683.757	69.907	61	4.242.217	69.545	5	300.240	60.048	1	141.300	141.300
XI	67	4.703.798	70.206	61	4.261.258	69.857	5	301.240	60.248	1	141.300	141.300
XII	67	4.703.749	70.205	61	4.261.209	69.856	5	301.240	60.248	1	141.300	141.300
УКУПНО	815	56.642.130	834.016	743	51.315.630	828.812	60	3.615.230	723.046	12	1.711.270	1.711.270
ПРОСЕК	68	4.720.178	69.501	62	4.276.303	69.068	5	301.269	60.254	1	142.606	142.606

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

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2019.годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима у 2019.години	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	69	5.673.624	82.226	63	5.149.751	81.742	5	354.583	70.917	1	169.290	169.290
II	69	5.682.084	82.349	63	5.159.666	81.899	5	354.583	70.917	1	167.835	167.835
III	68	5.469.515	80.434	62	4.948.100	79.808	5	353.580	70.716	1	167.835	167.835
IV	68	5.612.335	82.534	62	5.089.917	82.095	5	354.583	70.917	1	167.835	167.835
V	68	5.505.026	80.956	62	4.982.103	80.357	5	354.583	70.917	1	168.340	168.340
VI	68	5.495.324	80.814	62	4.972.158	80.196	5	353.876	70.775	1	169.290	169.290
VII	68	5.613.414	82.550	62	5.082.824	81.981	5	359.780	71.956	1	170.810	170.810
VIII	68	5.626.742	82.746	62	5.092.609	82.139	5	363.323	72.665	1	170.810	170.810
IX	68	5.574.462	81.977	62	5.051.539	81.476	5	354.583	70.917	1	168.340	168.340
X	67	5.531.516	82.560	61	5.010.058	82.132	5	354.583	70.917	1	166.875	166.875
XI	67	5.555.186	82.913	61	5.032.546	82.501	5	355.765	71.153	1	166.875	166.875
XII	67	5.555.128	82.912	61	5.032.488	82.500	5	355.765	71.153	1	166.875	166.875
УКУПНО	815	66.894.356	984.973	743	60.603.759	978.827	60	4.269.587	853.917	12	2.021.010	2.021.010
ПРОСЕК	68	5.574.530	82.081	62	5.050.313	81.569	5	355.799	71.160	1	168.418	168.418

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

ПЛАН ОБРАЧУНА И ИСПЛАТЕ ЗАРАДА У 2019.ГОДИНИ

у динарима

Месец	Исплаћен Бруто 2 у 2018.години	Обрачунат Бруто 2 у 2019. години пре примене закона*	Обрачунат Бруто 2 у 2019. години после примене закона*	Износ уплате у буџет РС
	1.	2.	3.	(2-3)
I	5.116.555	5.804.718	5.673.624	131.094
II	4.931.809	5.816.587	5.682.084	134.503
III	5.060.385	5.614.302	5.469.515	144.787
IV	5.007.511	5.744.342	5.612.335	132.007
V	4.903.212	5.628.936	5.505.026	123.910
VI	4.928.342	5.626.493	5.495.324	131.169
VII	4.627.746	5.747.541	5.613.414	134.127
VIII	4.627.603	5.752.017	5.626.742	125.275
IX	4.617.224	5.709.409	5.574.462	134.947
X	4.647.973	5.674.318	5.531.516	142.802
XI	4.754.162	5.680.213	5.555.186	125.027
XII	4.950.191	5.686.436	5.555.128	131.308
УКУПНО	58.172.713	68.485.312	66.894.356	1.590.956

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

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2018.година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2019.година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	81.500	31.500	25.000	2	83.250	33.250	25.000	2
II	81.500	31.500	25.000	2	83.250	33.250	25.000	2
III	81.500	31.500	25.000	2	83.250	33.250	25.000	2
IV	81.500	31.500	25.000	2	83.250	33.250	25.000	2
V	81.500	31.500	25.000	2	83.250	33.250	25.000	2
VI	81.500	31.500	25.000	2	83.250	33.250	25.000	2
VII	81.500	31.500	25.000	2	83.250	33.250	25.000	2
VIII	81.500	31.500	25.000	2	83.250	33.250	25.000	2
IX	81.500	31.500	25.000	2	83.250	33.250	25.000	2
X	81.500	31.500	25.000	2	83.250	33.250	25.000	2
XI	81.500	31.500	25.000	2	83.250	33.250	25.000	2
XII	81.500	31.500	25.000	2	83.250	33.250	25.000	2
УКУПНО	978.000	378.000	300.000	24	999.000	399.000	300.000	24
ПРОСЕК	81.500	31.500	25.000	2	83.250	33.250	25.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2018.година					Надзорни одбор / Скупштина - план 2019.година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	128.956	49.842	39.557	2	5.538	131.725	52.611	39.557	2	2.769
II	128.956	49.842	39.557	2	5.538	131.725	52.611	39.557	2	2.769
III	128.956	49.842	39.557	2	5.538	131.725	52.611	39.557	2	2.769
IV	128.956	49.842	39.557	2	5.538	131.725	52.611	39.557	2	2.769
V	128.956	49.842	39.557	2	5.538	131.725	52.611	39.557	2	2.769
VI	128.956	49.842	39.557	2	5.538	131.725	52.611	39.557	2	2.769
VII	128.956	49.842	39.557	2	5.538	131.725	52.611	39.557	2	2.769
VIII	128.956	49.842	39.557	2	5.538	131.725	52.611	39.557	2	2.769
IX	128.956	49.842	39.557	2	5.538	131.725	52.611	39.557	2	2.769
X	128.956	49.842	39.557	2	5.538	131.725	52.611	39.557	2	2.769
XI	128.956	49.842	39.557	2	5.538	131.725	52.611	39.557	2	2.769
XII	128.956	49.842	39.557	2	5.538	131.725	52.611	39.557	2	2.769
УКУПНО	1.547.472	598.105	474.686	24	66.456	1.580.700	631.333	474.686	24	33.228
ПРОСЕК	128.956	39.557	27.690	2	5.538	131.725	39.557	27.690	2	2.769

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

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

ПЛАНИРАНО КРЕДИТНО ЗАДУЖИВАЊЕ У 2019.ГОДИНИ*

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

* година за коју се доноси Програм пословања

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2018. години *	План за 01.01.-31.03.2019. годину	План за 01.01.-30.06.2019. годину	План за 01.01.-30.09.2019. годину	План за 01.01.-31.12.2019. годину
Добра						
1.	Електрична енергија	15.045.622	21.000.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000
2.	Грађевински материјал					
	П1-Песак	222.545	600.000	600.000	600.000	600.000
	П2-остали грађевински материјал	541.694			600.000	600.000
3.	Гориво					
	П1-Евродизел	2.200.000				2.500.000
	П2-Аутогас	100.000				80.000
	П3-Бензин	1.100.000				1.100.000
4.	Водоводни и канализациони материјал					
	П1-Водомери	1.500.000				1.000.000
	П2-Цевни материјал, фазонски комади, ливенарија и спојнице	4.500.000				7.000.000
5.	Набавка мини багера преко лизинга					
			јавна набавка ће се спровести до 2018. године			
6.	Набавка опреме за дезинфекцију воде у Бачком Петровом Селу			15.000.000	15.000.000	15.000.000
7.	Набавка опреме за дезинфекцију воде у Бачком Градишту				10.000.000	10.000.000
8.	Набавка половног теретног возила - камион кипер		1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
	Укупно добра:	25.209.861	21.600.000	21.600.000	22.200.000	60.680.000
Услуге						
1.	Анализа воде	2.302.262	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
2.	Осигурање	1.433.256		1.500.000	1.500.000	1.500.000
3.	Баждарење и сервис водомера	1.066.860		1.000.000	1.000.000	1.000.000
4.	Услуге обезбеђивања објеката	2.697.350	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
5.	Услуге одржавања софтвера	777.600				850.000
6.	Услуге одржавања опреме за дезинфекцију воде		јавна набавка је у току			1.000.000
7.	Услуге одржавања и поправки возила					
	П1-одржавање и поправка путничких возила		јавна набавка је у току	290.000	290.000	290.000
	П2-одржавање и поправка теретних возила			2.210.000	2.210.000	2.210.000
8.	Услуге одржавања пумпи		није спроведена јавна набавка	1.000.000	1.000.000	1.000.000
9.	Услуге геометра		јавна набавка је у току			1.000.000
10.	Услуге ревитализације бунара		није спроведена јавна набавка			2.500.000
11.	Изrada пројектно-техничке документације за изградњу канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом риту	500.000				
12.	Услуге регрутовања кадрова	3.589.568	4.415.947	4.415.947	4.415.947	4.415.947
13.	Пројектно-техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а		није спроведена јавна набавка	5.000.000	5.000.000	5.000.000
14.	Пројектно-техничка документација за замену водоводне мреже у Бачком Петровом Селу		није спроведена јавна набавка	800.000	800.000	800.000
15.	Пројектно-техничка документација за изградњу канализације отпадних вода у ул.Светозара Марковића у Бечеју		није спроведена јавна набавка	600.000	600.000	600.000
16.	Пројектно-техничка документација за изградњу канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом риту у Бечеју			500.000	500.000	500.000
17.	Пројектно-техничка документација за бушење, опремање и повезивање бунара у Бечеју			500.000	500.000	500.000
18.	Пројектно-техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Градишту				700.000	700.000
	Укупно услуге:	10.548.728	11.415.947	23.815.947	24.515.947	29.865.947
Радови						
1.	Трафо станица на водозахвату у Бачком Петровом Селу	1.739.110				
2.	Прикључак електричне енергије за водозахват у Бачком Петровом Селу		није спроведена јавна набавка			
3.	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у ул.Петефи Шандор у Бечеју	5.098.694				
4.	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - друга фаза		јавна набавка је у току			
5.	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	13.053.295				
6.	Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Спасоје Стејића, Ивана Ћирића, Браће Тице, Милоша Бугарског, Танчић Михаља, Републиканске, Ђуке Ускоковића, Пеце Ференца, Уроша Предића, Ударничка и Зилахи Лајоша у Бечеју		није спроведена јавна набавка		24.000.000	24.000.000
7.	Санација и доградња главне црпне станице у Бечеју		јавна набавка је у току			
8.	Изградња канализације у Малој Босни у Бечеју		није спроведена јавна набавка		150.000.000	150.000.000
9.	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-II/1-1 у Бечеју		није спроведена јавна набавка	6.000.000	6.000.000	6.000.000
10.	Изградња водоводне и канализационе мреже са црпном станицом у Индустриској зони - I фаза			32.650.000	32.650.000	32.650.000
11.	Грађевински радови на извођењу прикључака на водоводну и канализациону мрежу		4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
	Укупно радови:	19.891.099	4.000.000	42.650.000	216.650.000	216.650.000
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ	55.649.688	37.015.947	88.065.947	263.365.947	307.195.947

*Вредност закључених уговора

ПЛАН КАПИТАЛНИХ УЛАГАЊА

у 000 динара

Приоритет	Назив капиталног пројекта	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2018.годином	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	2019 план (текућа година)	2020 план (текућа +1 година)	2021 план (текућа +2 године)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - II фаза	2018	2019	25.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	25.000	25.000	-	-
						Остало				
2	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	2018	2019	15.000	9.000	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	6.000	6.000	-	-
						Остало				
3	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза	2019	2020	25.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	25.000	12.500	12.500	-
						Остало				
4	Замена електромоторних вентила у пумпној станици на фабрици воде у Бечеју	2019	2020	12.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	12.000	6.000	6.000	-
						Остало				
5	Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова на водозахвату у Бечеју	2020	2021	10.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	10.000	-	5.000	5.000
						Остало				
6	Изградња водоводне мреже у Индустијској зони у Бечеју	2019	2019	15.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	15.000	15.000	-	-
						Остало				
7	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-II/1-1 у Бечеју	2019	2019	6.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	6.000	6.000	-	-
						Остало				
8	Замена застареле водоводне мреже у ул. Милоша Црњанског у Бечеју	2019	2019	4.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	4.000	4.000	-	-
						Остало				
9	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	2019	2020	20.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	20.000	10.000	10.000	-
						Остало				
10	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Градишту	2020	2021	20.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	20.000	-	10.000	10.000
						Остало				
11	Санација и доградња главне црпне станице (ГЦС) у Бечеју	2018	2019	32.500	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	32.500	32.500	-	-

						Остало				
12	Изградња канализације отпадних вода и црпне станице у Индустриској зони у Бечеју	2019	2019	35.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	35.000	35.000	-	-
						Остало				
13	Изградња канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом риту (Мала босна) у Бечеју	2019	2021	150.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	150.000	50.000	50.000	50.000
						Остало				
14	Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Спасоје Стејића, Ивана Ћирића, Браће Тице, Милоша Бугарског, Танчић Михаља, Републиканске, Ђуке Ускоковића, Пеце Ференца, Уроша Предића, Ударничка и Зилахи Лајоша у Бечеју	2019	2020	24.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	24.000	12.000	12.000	-
						Остало				
15	Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Југ Богдана, Косте Нађа, Предраг Хаднађев, Ритска, Потиска, Уска, Милана Топлице, Ивана Перишића, Мајера Отмара, Војвођанских Бригада, Браће Рајића, Милана Грубанова и Вујице Живанчева у Бечеју	2019	2020	24.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	24.000	12.000	12.000	-
						Остало				
16	Завршетак изградње магацина на ПЛОВ-а у Бечеју	2019	2019	3.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	3.000	3.000	-	-
						Остало				
17	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића у Бечеју	2019	2020	5.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	5.000	2.500	2.500	-
						Остало				
18	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Хове Фриђеша у Бечеју	2019	2020	2.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	2.000	1.000	1.000	-
						Остало				
19	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Јожеф Атиле у Бечеју	2019	2020	2.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	2.000	1.000	1.000	-
						Остало				
20	Опрема за аутоматизацију и дањинско управљање рада бунара и фабрике воде (ПЛЦ, скада, фреквентни регулатори, ел. Опрема, индук. мерачи протока... итд)	2019	2020	24.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	24.000	12.000	12.000	-
						Остало				
21	Опрема за дезинфекцију воде у Бачком Петровом Селу	2019	2019	15.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	15.000	15.000		
						Остало				
22	Опрема за дезинфекцију воде у Бачком Градишту	2019	2019	10.000	-	Сопствена средства				
						Позајмљена средства				
						Средства Буџета (по контима)	10.000	10.000		
						Остало				

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Износ инвестиционог улагања закључно са претходном годином	План 01.01.-31.03.2019	План 01.01.-30.06.2019	План 01.01.-30.09.2019	План 01.01.-31.12.2019
1	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - II фаза	општина/конкурси АПВ	2018	2019	25.000	0	7.500	25.000	25.000	25.000
2	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	општина/конкурси АПВ	2018	2019	15.000	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000
3	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза	општина/конкурси АПВ	2019	2020	25.000	0	0	0	7.500	25.000
4	Замена електромоторних вентила у пумпној станици на фабрици воде у Бечеју	општина/конкурси АПВ	2019	2020	12.000	0	0	0	0	4.000
5	Изградња водоводне мреже у Индустриској зони у Бечеју	општина/конкурси АПВ	2019	2019	15.000	0	0	5.000	10.000	15.000
6	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-II/1-1 у Бечеју	општина/конкурси АПВ	2019	2019	6.000	0	2.000	6.000	6.000	6.000
7	Замена застареле водоводне мреже у ул. Милоша Црњанског у Бечеју	општина/конкурси АПВ	2019	2019	4.000	0	0	4.000	4.000	4.000
8	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	општина/конкурси АПВ	2019	2020	20.000	0	2.000	4.000	6.000	8.000
9	Ревитализација бунара (4 ком)	сопствена	2019	2019	2.500	0	0	1.000	2.500	2.500
10	Замена крова на пумпној станици на фабрици воде у Бечеју	сопствена	2019	2019	500	0	0	0	500	500
11	Санација и доградња главне црпне станице (ГЦС) у Бечеју	општина/конкурси АПВ	2018	2019	32.500	0	0	9.750	22.750	32.500
12	Изградња канализације отпадних вода и црпне станице у Индустриској зони у Бечеју	општина/Фонд Заштита животне средине/ конкурси АПВ	2019	2019	35.000	0	0	15.000	25.000	35.000
13	Изградња канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом риту (Мала босна) у Бечеју	општина/Управа за капитална улагања	2019	2021	150.000	0	0	0	50.000	75.000
14	Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Спасоје Стејића, Ивана Ђирића, Браће Тице, Милоша Бугарског, Танчић Михаља, Републиканске, Ђуке Ускоковића, Пеце Ференца, Уроша Предића, Ударничка и Зилаки Лајоша у Бечеју	општина/Фонд Заштита животне средине	2019	2020	24.000	0	0	8.000	10.000	12.000
15	Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Југ Богдана, Косте Нађа, Предраг Хаднађевић, Ритска, Потиска, Уска, Милана Топлице, Ивана Перишића, Мајера Отмара, Војвођанских Бригада, Браће Рајића, Милана Грубанова и Вујице Живанчева у Бечеју	општина/Фонд Заштита животне средине	2019	2020	24.000	0	0	0	8.000	10.000
16	Завршетак изградње магацина на ППОВ-а у Бечеју	сопствена	2019	2019	3.000	0	500	1.000	2.500	3.000
17	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића у Бечеју	општина/конкурси / Фонд Заштита животне средине	2019	2020	5.000	0	0	1.000	1.500	2.000
18	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Хове Фриђеша у Бечеју	општина/конкурси / Фонд Заштита	2019	2020	2.000	0	0	0	1.000	1.000
19	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Јожеф Атиле у Бечеју	општина/конкурси / Фонд Заштита животне средине	2019	2020	2.000	0	0	0	1.000	1.000
20	Специјално возило за одржавање канализације - каналџет (кредит/лизинг или конкурс)	кредит/лизинг /конкурс /донација	2019	2020	30.000	0	0	10.000	15.000	20.000
21	Опрема за аутоматизацију и даљинско управљање рада бунара и фабрике воде (ПЛЦ, скада, фреквентни регулатори, ел. Опрема, индук. мерачи протока... итд)	општина/канцеларија за управљање јавним улагањима	2019	2020	24.000	0	0	7.000	10.000	12.000
22	Ровокопач - мини багер	сопствена/ кредит/ лизинг	2019	2019	4.500	0	1.500	1.750	2.000	2.250
23	Половно теретно возило - камион кипер	сопствена/ кредит/ лизинг	2019	2019	1.800	0	0	1.800	1.800	1.800
24	Приколица за превоз мини багера	сопствена	2019	2019	500	0	0	250	500	500
25	Бунарске пумпе	сопствена	2019	2019	500	0	0	0	0	500
26	Опрема за даљинско читавање водомера	сопствена	2019	2019	500	0	0	250	500	500
27	Вентили на даљинско управљање	сопствена	2019	2019	500	0	0	250	500	500
28	Опрема за прикупљање података за ГИС	сопствена	2019	2019	500	0	0	250	500	500
29	Фреквентни регулатори за бунаре	сопствена	2019	2019	500	0	150	300	500	500
30	Сонде за праћење потрошње горива	сопствена	2019	2019	500	0	250	500	500	500
31	Пројектна техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а	општина/конкурси АПВ	2019	2019	5.000	0	0	0	5.000	5.000
32	Пројектна техничка документација за изградњу канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом риту у Бечеју	сопствена	2018	2019	500	275	0	225	225	225
33	Пројектна техничка документација за бушење, опремање и повезивање бунара у Бечеју	сопствена	2019	2019	500	0	0	250	500	500

34	Пројектна техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	сопствена	2019	2019	800	0	0	400	800	800
35	Пројектна техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Градишту	сопствена	2019	2019	700	0	0	350	700	700
36	Пројектна техничка документација за изградњу канализације отпадних вода у ул. Светозара Марковића у Бечеју	сопствена	2019	2019	600	0	0	600	600	600
37	Опрема за дезинфекцију воде у Бачком Петровом Селу	општина/конкурси АПВ	2019	2019	15.000	0	0	15.000	15.000	15.000
38	Опрема за дезинфекцију воде у Бачком Градишту	општина/конкурси АПВ	2019	2019	10.000	0	0	0	10.000	10.000
Укупно:					499.400	9.275	19.900	124.925	253.875	339.875

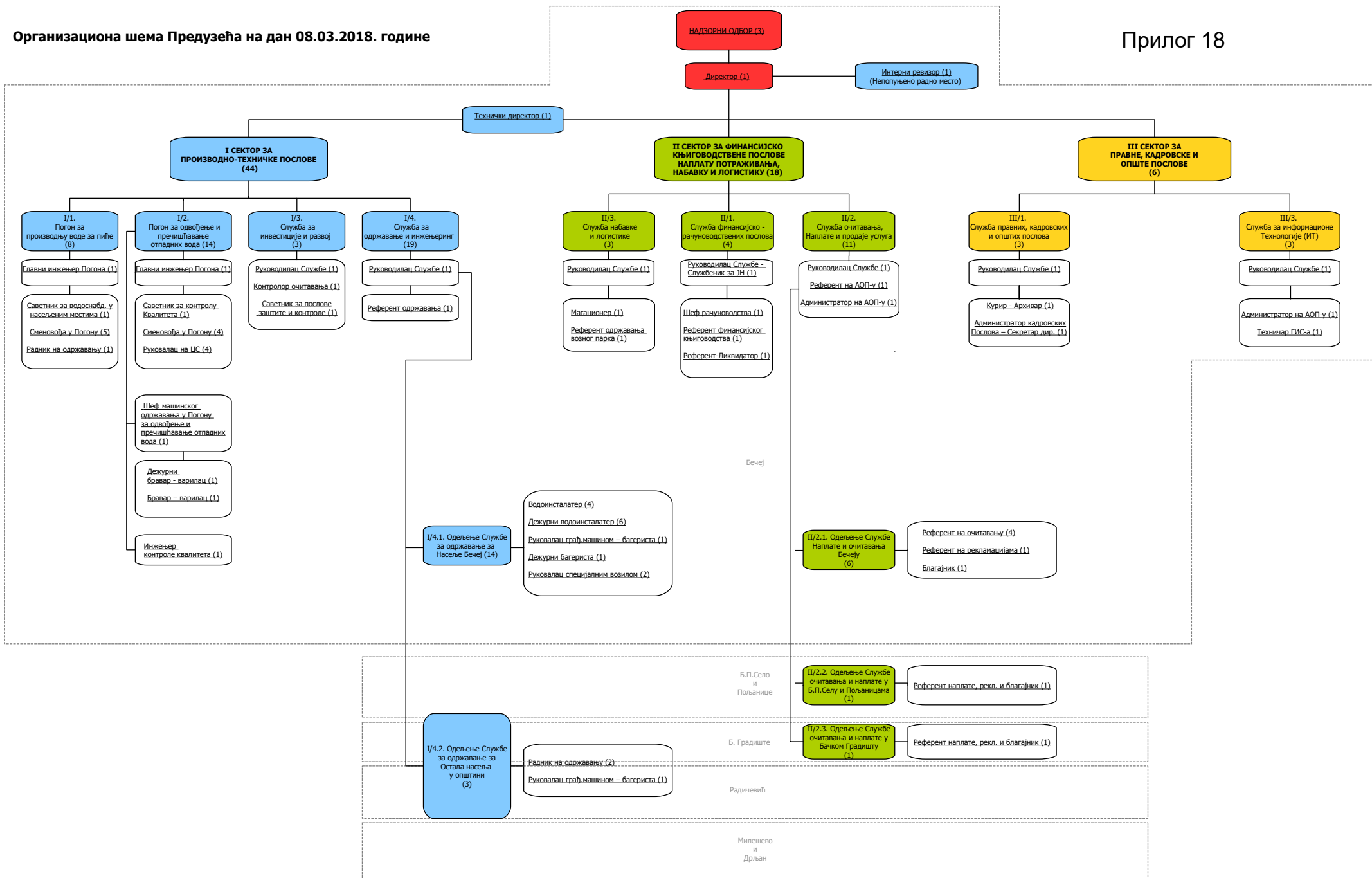
СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План у 2018.години	Реализација (процена) у 2018.години	План за 01.01.-31.03.2019.године	План за 01.01.-30.06.2019.године	План за 01.01.-30.09.2019.године	План за 01.01.-31.12.2019.године
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	246.043	156.570	79.500	143.000	184.000	240.000
6.	Реклама и пропаганда	800.000	685.000	162.500	316.250	461.250	695.000
7.	Остало						

**Ценовник услуга ЈП "Водоканал" Бечеј за 2019.годину
(усвојен од стране Надзорног одбора, дана 14.10.2016.године)**

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



Реализација плана набавки путничких возила у 2018.години

Рб.	Планирана набавка возила (тип возила, карактеристике)	Реализација планиране набавке (да/не)	Вредност реализоване набавке (динара)	Разлози неспровођења набавке
Путничка возила				
1				
Теренска путничка возила				
1	Мини багер гусеничар (основне техничке карактеристике: маса машине цца.3.651 кг, снага мотора: 20KW, радна запремина мотора: 1.496 цм3, две брзине кретања: прва - 2,4 км/ч, друга - 4,9 км/ч, максимална дубина копања: 3,5 м)	не	4.500.000	предметна набавка спровешће се у поступку јавне набавке у децембру 2018.године
Укупно			4.500.000	

План набавки путничких возила у 2019.години

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

План одржавања возног парка у 2019. години

Редни број	Марка	Модел	Број мотора	Број шасије	Регистарска ознака и број	Врста горива	Година производње	Улагање у 2018. години	Потребно улагање у 2019. години, без ПДВ-а	Трошак регистрације		Трошак техничког прегледа		Трошак замене гума		
										месец	вредност са ПДВ-ом	месец	вредност са ПДВ-ом	месец	вредност са ПДВ-ом	
1	Vaz	Lada Niva 1.7 4x4	212149440038	ХТА21214082031398	ВС010-SC	бензин/гас	2011	61.831,00	100.000,00	јануар	33.000,00	јануар	3.600,00			
2	Zastava	Koral IN 1.1 Ekonomik Van	128A0641622764	VX1145A0001112204	ВС007-ZU	бензин	2008	21.351,00	100.000,00	јануар	22.000,00	јануар	3.600,00	март	10.000,00	
3	Torpedo	TD 7506 H	78698	19477	ВААС-50	дизел	1984	156.950,00	300.000,00	фебруар	19.000,00	фебруар	4.000,00	фебруар	140.000,00	
4	BN-79	SKIP	201010567	29019	Већеј 335	дизел	1982	228.093,00	380.000,00	фебруар	19.000,00	фебруар	4.000,00			
5	JCB	3CX	AK51092U284599J	SLP3CXTS2E0933851	Већеј 604	дизел	2002	103.283,00	300.000,00	фебруар	19.000,00	фебруар	4.000,00			
6	Fiat	Doblo Cargo 1.4x	350A10004674095	ZFA22300005665347	ВС001-ME	бензин	2008	52.845,00	60.000,00	март	24.000,00	март	3.600,00	март	30.000,00	
7	Kia	K2900PUTDI D/C	J38278778	KNES06428K320688	ВС005-PV	дизел	2008	1.796,00	25.000,00	јул	34.000,00	јул	4.000,00			
8	Dacia	Logan	K7JA710UG12288	UU1FSD1E541144367	ВС001-VH	бензин	2009	18.136,00	25.000,00	март	14.000,00	март	3.600,00			
9	Dacia	Logan mcv ambiance 1.4	K7JA710UH48099	UU1KSDAEN43824267	ВС001-RC	бензин	2010	14.331,00	25.000,00	март	24.000,00	март	3.600,00		15.000,00	
10	Renault	Clio 1.5 dci expression	K9K8702D010763	VF1BB080F26450630	ВС012-EY	дизел	2002	89.443,00	100.000,00	децембар	25.000,00	децембар	3.600,00		90.000,00	
11	Opel	Insignia	WOLGT5EB6C1056230	A16LET20RY0427	ВС012-SM	бензин	2012	32.601,00	40.000,00	новембар	35.000,00	новембар	3.600,00			
12	TAM	110 T7B	861002443	860003684	ВС012-PC	дизел	1986	43.551,00	55.000,00	март	33.300,00	март	4.000,00	октобар	15.000,00	
13	Pegout	Partner	PSA9HW10JB793015817	VF3GC9HWC96292505	ВС013-OZ	дизел	2007	7.981,00	25.000,00	септембар	25.200,00	септембар	3.600,00			
14	Fiat	Punto	188A30008611285	ZFA18800000611074	ВС005-YK	дизел	2003	18.851,00	25.000,00	јул	28.700,00	јул	3.600,00	март	80.000,00	
15	Mini bager	komatcu				дизел	2009	595.987,00	210.000,00							
16	Tam	190T15BKA 06-05T	901002775	900005692	ВС016-ZZ	дизел	1991	306.120,00	700.000,00	септембар	41.000,00	септембар	4.000,00			
17	Tronožac				AA-070BC		2009			април	5.500,00	април	3.600,00			
18	Auto prikolica				AA-073BC		1998			мај	5.000,00	мај	3.600,00	март	40.000,00	
19	Prikolica				ВС39-AAB		1982	1.000,00		фебруар	5.500,00	фебруар	3.600,00			
20	Dacia	dokker van ambiance	K9KE626D078255	UU18SDPH556297182	ВС019-IP	дизел	2016	22.450,00	30.000,00	март	30.000,00	март	3.600,00			
21	Aufenger	ROM 900		XL9RM900D085035013	AA-161BC		2008			јун	5.000,00	јун	4.000,00			
								УКУПНО:	1.776.600,00	2.500.000,00		447.200,00		74.800,00		420.000,00
								Потребно улагање у 2019. години, без ПДВ-а		2.500.000,00			трошкови регистрације и техничког прегледа, без ПДВ-а	435.000,00	трошкови замене ауто гума, без ПДВ-а	350.000,00
								Укупно за 532000		2.500.000,00		Укупно за 539800	435.000,00	Укупно за 515100	350.000,00	