

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА
ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ БЕЧЕЈ
ЗА 2021. ГОДИНУ**

ЈП »**VODOKANAL**«
БЕЧЕЈ, ДАНИЛА КИША бр. 8/А
Број: 396
Дана: 30 JUN 2022



Пословно име: Јавно предузеће „Водоканал“

Седиште: Бечеј, Данила Киша 8а

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

Матични број: 08069921

ПИБ: 101981142

ЈБКЈС: 82324

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

Законски заступник Зоран Грбић, директор

Предмет извештаја: Програм пословања ЈП „Водоканал“ Бечеј са финансијским планом за 2021. годину усвојен је одлуком НО јавног предузећа, под дел. број 995/20 дана 30.11.2020. године. Скупштина општине Бечеј је на дати Програм пословања дала сагласност Решењем број I 023-1/2021 од дана 13.01.2021. године.

САДРЖАЈ

1. ПРОФИЛ.....	4
1.1. Основни подаци.....	4
1.2. Законски оквир и организациона шема	7
2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2021.ГОДИНИ.....	8
2.1. Кондиционирање и дистрибуција воде за пиће.....	9
2.2. Одвођење и пречишћавање отпадних вода	10
2.3.Извештај о извршеним радовима на одржавању атмосферске канализације, одржавању јавних бунара, фонтана и заливног система	10
2.4. Реализација плана производње	12
2.5. Остале карактеристике производног пословања	16
2.5.1. Политика читавања, водомери и прикључци	17
2.5.2. Однос планираних и остварених фактурисаних количина пијаће воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у кубним метрима и у динарима	18
3. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА	22
3.1. Рацио показатељи.....	26
3.2. Аналитички приказ финансијског плана за 2021.годину, по групама рачуна	29
3.2.1. Расходи	29
3.2.3. Приходи	30
3.2.4. Кратка анализа позиција прихода по наменама	31
4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	32
4.1. Политика запошљавања.....	32
4.1.1. Структура запослених.....	33
4.1.2. Динамика запошљавања	34
4.2. Политика зарада и накнада зарада.....	35
4.2.1. Трошкови запослених.....	37
4.2.2. Накнаде члановима Надзорног одбора.....	38
5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	39
6. ЗАДУЖЕНОСТ	41
6.1. Кредитна задуженост	41
7. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	42

7.1. План набавки односно план јавних набавки.....	42
7.2. Средства посебне намене.....	43
8. ПОЛИТИКА ЦЕНЕ.....	45
9. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	49
9.1. Ценовни ризик	49
9.2. Кредитни ризик.....	49
9.3. Ризик ликвидности	50
9.4. Ризик новчаног тока	50
9.5. Остали ризици.....	51
10. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА.....	53
10.1. Резиме финансијског пословања у 2021. години	53
10.2. План покрића губитка/расподеле добити.....	53
10.2.1. Предлог пројекције начина покрића кумулативног губитка (мере и активности за стицање услова покрића губитка).....	53
10.3. Резиме производног пословања у 2021. години	54
10.4. Рекапитулација пословања у 2021. години	56

1. ПРОФИЛ

Пуно пословно име под којим јавно предузеће послује је:

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ “ВОДОКАНАЛ” БЕЧЕЈ

1.1. Основни подаци

Правна форма: Јавно предузеће

Седиште: Данила Киша 8а, 21220 Бечеј

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

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

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

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

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

1. Бојан Ђуровић, дипломирани инжењер саобраћаја-за председника (Решење о именовану председника Надзорног одбора, број I 02-86/2019, дана 21.08.2019. године);
2. Горан Матић, дипломирани економиста-за члана (Решење о именовану председника и чланова Надзорног одбора, број I 02-86/2019, дана 21.08.2019. године), и
3. Кути Габор, дипломирани инжењер грађевинарства, мастер-за члана из реда запослених (Решење о престанку дужности и именовану члана Надзорног одбора, број I 02-97/2017, од дана 03.10.2017.године).

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

Одлуком о буџету општине Бечеј за 2021.годину, број I 011-56/20121 од дана 30.12.2020.године, односно одлукама о првом, другом и трећем ребалансу буџета, јавном предузећу су пренета **средства из претходне буџетске године за 1 пројекат**, што је приказано у наставку, кроз **Извод број 1**.

Дакле, реч је 28.459.000 динара и то 22.459.000 динара (79%) из сопствених средстава општине Бечеј и 6.000.000 динара (21%) из туђих извора средстава односно из средстава буџета АПВ.

Извод број 1. из Буџета општине Бечеј за 2021.годину, део „расходи“

Раздео средства	Глава	Програмска акт./ пројекат	Функција	Позиција	Конт о	Опис	Средства из буџета	Средства из виших извора	Укупна средства
4	1					ЈП Водоканал			
		1102				Програм 2: Комунална делатност			
		П-110239	630	66	511	Зграде и грађевински објекти Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју – III фаза	22.459.000	6.000.000	28.459.000
УКУПНО*:							22.459.000	6.000.000	28.459.000

*Напомена: Износи су заокружени.

Напомињемо да су, на основу **Одлуке о јавној атмосферској канализацији**, број I 011-167/2011, од дана 28.09.2011.године, у складу са законом о комуналним делатностима, планирана и средства за текуће одржавање атмосферске канализације, фонтана, заливног система и јавних бунара, у износу од 2.991.270,00 динара али да током 2021. године није дошло до њихове реализације.

У наставку даје се **реализација динамике прилива средстава из буџета Оснивача**, у току 2021.године.

Прилог број 4

ТАБЕЛА 1: Остали приходи из буџета општине Бечеј у 2021.години

Р.б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2020.године	План за период 01.01-31.12.2021.године	Реализација за период 01.01-31.12.2021.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза			
1.	Планирано	0,00	28.459.000,00	0,00	0,00
2.	Уговорено	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Повучено	0,00	0,00	0,00	0,00
	УКУПНО	0,00	0,00	28.289.315,00	0,00
СВЕГА ПЛАНИРАНО ПО ИНВЕСТИЦИЈАМА:			28.459.000,00	28.289.315,00	0,99

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

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

Европска повеља о води

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

У оквиру промотивних активности, током 2021.године јавност се обавештавала **о активностима водоснабдевања** путем веб-сајта јавног предузећа и локалних медијских кућа, а пре свега о евентуалним **искључењима у дистрибуцији воде као и о планираним радовима на текућем и инвестиционом одржавању система водоснабдевања**.

Са становишта извршења делатности, јавно предузеће је, на свом сајту www.vodokanal-besej.rs, **обезбедило својим потрошачима Online сервис** путем којег могу да пријаве стање водомера или квар на мрежи, да поднесу захтев за издавање рачуна у „пдф“ формату, да поднесу рекламацију, да прегледају актуелне правилнике или одлуке као и да добију адекватан образац с обзиром на врсту услуге коју захтевају од јавног предузећа.

Са друге стране, потрошачима је обезбеђена и **могућност онлајн гласања кроз две анкете**, од којих се једна односи на оцену квалитета услуге коју пружа јавно предузеће а друга на степен задовољства услугама Online сервиса. Увидом у резултате анкетања¹, уочава се већи степен задовољства потрошача при коришћењу услуга Online сервиса што је значајна смерница менаџменту јавног предузећа да константно, из године у годину а сходно расположивим финансијским средствима, ради на унапређењу квалитета услуге коју пружа.

1.2. Законски оквир и организациона шема

Законски оквир: Јавно предузеће је пословало у оквирима свих закона и подзаконских аката предвиђених Програмом пословања за 2021. годину, у производном и финансијском смислу.

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

¹ Резултати анкета су јавно доступни на сајту јавног предузећа, www.vodokanal-becej.rs.

2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2021. ГОДИНИ

У складу са Програмом пословања за 2021.годину и повереним делатностима, циљ јавног предузећа “Водоканал” Бечеј је одржавање система водоснабдевања и одвођења и пречишћавања отпадних вода у функционалном стању, уз обезбеђење континуитета у раду и подизање квалитета воде за пиће која се испоручује становништву општине Бечеј.

2.1. Кондиционирање и дистрибуција воде за пиће

Водоснабдевање Бечеја је у 2021. години обележила **производња воде на изворишту од 2.870.574 м³**, односно просечно 91,03 л/с. **Тренутна расположива количина воде са 19 бунара**, збирног капацитета од око 91 л/с, у зимском периоду задовољава потрошњу али, због континуалног опадања издашности старијих бунара, овај капацитет се стално смањује и при вишим температурама или испадом било ког бунара повлачи за собом увођење рестрикције у водоснабдевању у виду смањивања притиска у одређеним временским интервалима, као директна последица недовољног броја активних бунара.

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

ТАБЕЛА 2: Приказ микробиолошке и физичко-хемијске исправности воде за пиће у Бечеју и насељеним местима, у 2020.години и 2021.години

Место	Број узорака	2020		2021		
		Физичко-хемијска исправност	Микробиолошка исправност	Број узорака	Физичко-хемијска исправност	Микробиолошка исправност
Бечеј	213	100%	98,1%	216	100%	99,1%
Б.П. Село	36	0%	44,4%	39	0%	84,6%
Б. Градиште	32	13,9%	83,3%	36	13,9%	86,13%
Радичевић	24	0%	95,8%	24	0%	91,7%
Милешево	24	0%	100%	24	0%	95,8%
Пољанице	24	0%	83,3%	24	0%	79,2%

Највећи проблем водоснабдевања насељених места², са становишта анализе узорака воде, јесте **повећана количина амонијака, гвожђа, мангана, као и боја и мутноћа воде**. Међутим, у погледу проблематике водоснабдевања, дати проблем карактеристичан је за целу Војводину. Са друге стране, **микробиолошка исправност воде је обезбеђена**, тако да ова вода не представља већу опасност за здравље корисника у насељеним местима.

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

² У насељеним местима вода се директно дистрибуира корисницима са бунара, и то без претходне прераде, само се врши дезинфекција воде (хлорисање).

2.2. Одвођење и пречишћавање отпадних вода

Систем одвођења и пречишћавања отпадних вода је функционисао без већих застоја и у току 2021. године. Наиме, **постројење за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) радио је континуално** те је у 2021. години количина испуштене воде износила 1.049.989,00 м³ односно просечно 33 л/с. Ова количина воде представља збир прикупљених отпадних вода, атмосферске воде који се испуштају у систем канализације отпадних вода и инфилтрацију подземних вода, тј сву количину воде која прође кроз мерач протока на улазу у ППОВ. **Укупна количина испуштених отпадних вода за 2021. годину износи 680.877,00 м³**, односно просечно 22 л/с, и она се утврђује на основу фактурисаних количина према корисницима. Разлика између ове две количине од 369.112 м³ су атмосферске и подземне вода који су ушли у систем одвођења и пречишћавања отпадних вода.

Ради побољшања искоришћености изграђених капацитета уређаја у хидрауличком и у биолошком погледу те побољшања функционисања линије муља **у наредним годинама треба размишљати о значајнијим инвестицијама у Погон за одвођење и пречишћавање отпадних вода**. У том погледу, јавно предузеће је претходних година завршило комплетну реконструкцију и доградњу Главне црпне станице. Наведеним радовима, **уговорене вредности од око 32 милиона динара**, извршена је **замена комплетне хидромашинске опреме, пумпе за отпадну воду и изградња новог објекта за аутоматску механичку решетку**. Реализацијом ове инвестиције **побољшава се ефекат одвођења отпадних вода** а додатно се постижу **уштеде и на потрошњи електричне енергије**. Средства за ову инвестицију су обезбеђена у сарадњи са општином Бечеј на јавном конкурс у код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство.

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

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

На основу Одлуке о јавној атмосферској канализацији, планирана су и средства за **текуће одржавање атмосферске канализације, фонтана, заливног система и јавних бунара**, у износу од 2.991.270,00 динара односно исте је јавно предузеће предочило Оснивачу кроз Прилог 20 Програма пословања за 2021.годину, и то у висини од 750.000,00 динара за одржавање атмосферске канализације, у висини од 991.000,00 динара за одржавање фонтана, у висини од 250.270,00 динара за одржавање заливног система и у висини од 1.000.000,00 за одржавање јавних бунара.

Међутим, током 2021.године **није било повлачења средстава из буџета Оснивача**, на име датог текућег одржавања, те су се **вршиле само хитне интервенције од стране јавног предузећа а из сопствених средстава**.

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

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

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

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

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

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

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

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

Напомена: Јавни артешки бунари имају велику традицију у целој општини, а нарочито у Бечеју. Одржавање истих у функционалном стању, као и редовна контрола микробиолошке

исправности воде са тих бунара, такође захтева додатне трошкове, које нису укалкулисане приликом формирања цене пијаће воде из система јавног водовода.

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

2.4. Реализација плана производње

У 2021.години, у Бечеју је произведено **2.870.574 м³**, што значи да је **план производње остварен са 98,98% односно приближно 100%**. Са друге стране, у насељеним местима произведено је **842.078 м³** воде што износи **98,95% планиране производње**. Остале карактеристике плана производње дате су у табелама 3, 3а, 3б, 3ц, 3д, 3е.

ТАБЕЛА 3: Реализација плана производње у Бечеју, у периоду 01.01.-31.12.2021.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ, ДОРАДЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ, ОДВОЂЕЊА И ПРЕЧИШЋАВАЊА ОТПАДНИХ ВОДА У БЕЧЕЈУ				
	План за 2020	Остварено у 2020	План за 2021	Остварено у 2021
број активних бунара (ком)	19	19	20	20
ревитализација бунара (ком)	4	4	4	0
капацитет воде за пиће	120 л/с	92,44 л/с	120 л/с	92,44 л/с
производња воде за пиће (м ³)	2.900.000	2.923.234	2.900.000	2.870.574
просечна потреба воде за пиће у летњем периоду	120 л/с	110 л/с	120 л/с	110 л/с
потрошња воде за пиће у шпичевима у летњем периоду	140 л/с	140 л/с	140 л/с	140 л/с
број прикључака на водовод (ком)	9884	9899	9884	9899
канализациона мрежа (км)	60	59	60	59
недостајућа канализациона мрежа (км)	40	41	40	41
број прикључака на канализацију (ком)	4500	4472	4500	4472
капац.уређаја за пречишћавање отпадних вода (м ³ /дан)	7500	7500	7500	7500
коришћење уређаја за пречишћ. отпад. вода, %	40	40	40	40

Потребне инвестиције за Водозахват:

- Годишња физичка и хемијска ревитализација четири бунара.
- Бушење и опремање батерије бунара Б-0/3и Б-0/4 , изградња повезних цевовода и електроинсталације.
- Бушење и опремање батерије бунара Б-II/1а, изградња повезних цевовода и

електроинсталације (поред постојећег, спровести као санацију или слично-израдити пројектну документацију).

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

Потребне инвестиције и текуће одржавање на Фабрици воде:

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

Бачко Петрово Село се снабдевало водом из новог изворишта са 2 бунара беле воде. Повремено при већој потрошњи у функцији су били и артешки бунари ВЗ-9 и ВЗ-3. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу у зимском периоду, али при већој потрошњи воде због неадекватне водоводне мреже могу настати проблеми са притиском у водоводној мрежи. Табела 3а показује да је **план производње остварен са 99,6%**.

ТАБЕЛА 3А: Реализација плана производње у Бачком Петровом Селу, у периоду 01.01.-31.12.2021. године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ПЕТРОВОМ СЕЛУ				
	План за 2020	Остварено у 2020	План за 2021	Остварено у 2021
број активних бунара	2	2	2	2
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	25	25	25	25
производња воде [м3]	355.000	385.514	390.000	388.701

Потребна улагања и радови у Бачком Петровом Селу:

- Изградња- реконструкција магистралног водовода.

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

Квалитет воде је на граници одовољавајућег али због присуства Арсена забрана коришћења воде за пиће је још увек на снази.³ Табела 3б показује да је **план производње остварен са 101,77%**.

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

ТАБЕЛА 3Б: Реализација плана производње у Бачком Градишту, у периоду 01.01.-31.12.2021. године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ГРАДИШТУ				
	План за 2020	Остварено у 2020	План за 2021	Остварено у 2021
број активних бунара	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	20	13	20	13
производња воде [м ³]	285.000	280.078	290.000	295.129

Потребна улагања и радови у Бачком Градишту:

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

Радичевић се снабдева са два бунара који раде, наизменично, по пола месеца. Поред ова два активна бунара постоји још један стари бунар који пескари и два нова бунара (из 2008. године) у "Парку", који нису нити повезани нити опремљени. Дезинфекција воде се врши са мешовитим дезифектантом тј. са Оксихлором произведеним на фабрици воде у Бечеју. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу али је квалитет воде

³ Видети табелу 2

незадовољавајући.⁴ Табела 3ц показује да је **план производње остварен са 94,17%**.

ТАБЕЛА 3Ц: Реализација плана производње у Радичевићу, у периоду 01.01.-31.12.2021. године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У РАДИЧЕВИЋУ				
	План 2020	Остварено 2020	План 2021	Остварено 2021
број активних бунара	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	16	14	16	14
просечна производња воде [м ³]	75.000	71.241	75.000	70.625

Потребна улагања и радови у Радичевићу:

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

Пољанице се снабдевају са једног “белог” бунара. Постоје два стара бунара као резерве: Б-2 са дубинском пумпом (исправна) и Б-1 са клипном пумпом (неисправна). За дезинфекцију воде се користи мешовити дезинфектант тј. Оксихлор који се производи на фабрици воде у Бечеју али је квалитет воде незадовољавајући.⁵ Табела 3д показује да је **план производње остварен са 82,73%**.

ТАБЕЛА 3Д: Реализација плана производње у Пољаницама, у периоду 01.01.-31.12.2021. године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У ПОЉАНИЦАМА				
	План за 2020	Остварено у 2020	План за 2021	Остварено у 2021
број активних бунара	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	8	8	8	8
просечна производња воде [м ³]	16.000	17.245	16.000	13.237

⁴ Видети табелу 2

⁵ Видети табелу 2

Потребна улагања и радови у Пољаницама:

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

Милешево се снабдева са три “бела” бунара, од којих бунар Б-1 је главни бунар и даје 94% од испоручене воде, бунар Б-2 ради само при већој потрошњи, а бунар Б-3 се укључује само ако дође до квара на бунару Б-1. 2019 године на бунар Б-1 уграђена је фреквентна регулација, тиме је постигнуто стабилније и уједначено водоснабдевање села, а у јулу месецу 2020. године покренуто је уређај Оксихлороген који на лицу места прави мешовити дезинфектант тј. Оксихлор и врши квалитетнију аутоматизовану дезинфекцију воде. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу али квалитет воде је незадовољавајући.⁶ Табела 3е показује да је **план производње остварен са 92,98%**.

ТАБЕЛА 3Е: Реализација плана производње у Милешеву, у периоду 01.01.-31.12.2021.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У МИЛЕШЕВУ И ДРЉАНУ				
	План за 2020	Остварено у 2020	План за 2021	Остварено у 2021
број активних бунара	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	16	16	16	16
просечна производња воде [м ³]	74.000	81.982	80.000	74.386

Потребна улагања и радови у Милешеву:

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

2.5. Остале карактеристике производног пословања

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

⁶ Видети табелу 2

ТАБЕЛА 4: Компаративни преглед имовине и капацитета јавног предузећа и броја становника по прикључку у 2021. години

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

2.5.1. Политика очитавања, водомери и прикључци

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

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

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

Број читача који учествује у очитавању Бечеја и насељених места је **7 радника**. Ради модернизације пословања и веће ефикасности а у циљу смањења трошкова, јавно предузеће је инвестирало у **набавку водомера за даљинско очитавање**.

До **31.12.2021. године** је уграђено **108 водомера на даљинско очитавање** а **1 радник** је ангажован на датим пословима. Овом инвестицијом *олакшава се организација очитавања* (смањује се потребно време и број радника за очитавање) и добијају информације као што

⁷ По попису становништва из 2011. године, са сајта www.stat.gov.rs

су идентификација и тип уређаја, верзија софтвера, укупан и резервни проток, статус грешки и статус меморије (читавања у претходна 24 месеца), *праћење потрошње на лицу места*, самостално меморисање стања на крају месеца и могућност меморисања стања на било који дан, *детектовања цурења воде и пуцања цеви*, меморисања броја мерења са датумом и временом и двосмерна комуникација.

У 2021.години, укупно је **замењено 273 водомер**, и то 231 водомера у Бечеју, 10 водомера у Бачком Петровом Селу, 22 водомера у Бачком Градишту, 4 водомера у Радичевићу, 4 водомера у Милешеву и у Пољаницама 2 водомера.

Са становишта прикључака на водовод и канализацију, у 2021.години је реализовано **18** прикључака на јавни водовод, **51** прикључак на јавну канализацију и **2** нова прикључка на атмосферску канализацију.

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

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

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

У извештајном периоду, у Бечеју је **фактурисано 97% планираних м3 воде и 90% планираних м3 отпадних вода**. Запажа се да је код категорије потрошача „привреда“ остварено одступање и то код фактурисања отпадних вода за 20% мање у односу на план односно да је код категорије потрошача “буџетске установе” остварено одступање и то код фактурисања отпадне воде за 24% више у односу на план. Анализирајући податке из Табеле 5., може се закључити да је јавно предузеће остварило исти ниво дистрибуције воде у 2021.години у односу на 2020.годину, односно да се одводило и пречишћавало отпадних вода за 30% мање у односу на исте активности у 2020.години

ТАБЕЛА 5: Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде, одвођења и пречишћавање отпадних вода изражене у м3 за 2021. годину – ЗА БЕЧЕЈ

Р б	Потрошачи	Врсте услуга (у м3)	Реализација у 2020.г.	План за 2021.г.	Планиран просечни квартал	Реализација у 2021.г.	Реализован просечни квартал
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Домаћинства	Вода	793.493	815.000	203.750	782.738	195.684
2	Привреда	Вода	143.335	144.000	36.000	151.424	37.856
3	Буџ.установе	Вода	35.305	39.500	9.875	37.968	9.492
		Укупно:	972.133	998.500	249.625	972.130	243.032
4	Домаћинства	Одвођ.+Преч.	606.898	453.000	113.250	429.122	107.278
5	Привреда	Одвођ.+Преч.	324.874	280.000	70.000	223.625	55.906
6	Буџ.установе	Одвођ.+Преч.	53.350	27.500	6.875	34.110	8.528
		Укупно:	985.122	760.500	190.125	686.847	171.712

Р6 Потрошачи				
1	Домаћинства	Вода	96%	99%
2	Привреда	Вода	105%	106%
3	Буџ.установе	Вода	96%	108%
Укупно:			97%	100%
4	Домаћинства	Одвођ.+Преч.	95%	71%
5	Привреда	Одвођ.+Преч.	80%	69%
6	Буџ.установе	Одвођ.+Преч.	124%	64%
Укупно:			90%	70%

Даље, у извештајном периоду, у насељеним местима фактурисано је 97% техничке воде у односу на план односно за 6% мање у односу на фактурисане количине у 2020. години.

ТАБЕЛА 6: Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде изражене у м3 за 2021. годину - ЗА НАСЕЉЕНА МЕСТА

Р.бр	Назив насељеног места	Врсте услуга (у м3)	Реализација у 2020.г.	План за 2021.г.	Реализација у 2021.г.	Процент реализације плана у 2021.години (кол.5/кол.4)	Процент реализације у односу на 2020.годину (кол.5/кол.3)
1	2		3	4	5	6	7
1	Б.П.Село	Техничка Вода	262.407	266.000	252.458	95%	96%
2	Б. Градиште		183.307	157.000	160.875	102%	88%
3	Радичевић		60.574	60.000	59.960	100%	99%
4	Пољанице		8.396	8.900	6.831	77%	81%
5	Милешево-Дрљан		40.183	41.000	39.160	96%	97%
УКУПНО:			554.867	532.900	519.284	97%	94%

Једна од значајности у фактурисању воде јесте **блок тарифа**. Наиме, ова тарифа се обрачунава при потрошњи преко 25м3, по трострукој цени једног кубика воде. У периоду јануар-децембар 2021.године, на име блок тарифе фактурисано је 14.204,63 м3 воде односно 2.678.442,01 динара без ПДВ-а.

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

ТАБЕЛА 7: Приказ процента наплате фактурисаних количина пијаће воде и отпадне воде у Бечеју и насељеним местима, у периоду 01.01.2021.године - 31.12.2021.године, у динарима⁸

Бечеј	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Процент наплате	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Домаћинства	89.034.378,60	93.968.867,69	61.754.031,80	71.387.219,08	27.280.346,80	22.581.648,61	69,36	75,96
Привреда	78.292.616,52	61.790.062,57	54.746.207,10	49.277.597,61	23.546.409,42	12.512.464,96	69,92	79,75
Зграде	17.733.992,99	18.863.364,01	10.010.942,20	11.681.179,41	7.723.050,79	7.182.184,60	56,45	61,92
УКУПНО за Бечеј	185.060.988,10	174.622.294,27	126.511.181,10	132.345.996,10	58.549.807,01	42.276.298,17	<u>68,36</u>	<u>75,79</u>
Насељена	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Процент	

⁸ Укупни подаци са почетним стањем и каматом (без стања утужења), с тим да се колона „наплаћено“ прати са 31.12.2020.године јер рачуни за децембар имају валуту плаћања до 25.јануара

места							наплате	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Бачко Петрово Село	32.765.588,59	35.621.343,96	9.751.198,90	13.416.445,32	23.014.389,69	22.204.898,64	29,76	37,66
Бачко Градиште	21.282.808,42	19.590.235,43	7.195.325,28	9.427.410,25	11.338.369,24	10.162.825,18	38,82	48,12
Радичевић	4.799.892,40	5.311.813,69	2.086.666,90	2.988.171,92	2.713.225,50	2.323.641,77	43,47	56,25
Пољанице	1.065.707,64	1.228.555,47	223.909,86	274.731,40	841.797,78	953.824,07	21,01	22,36
Милешево и Дрљане	4.405.244,38	4.990.264,52	1.306.397,18	1.932.657,24	3.098.847,20	3.057.607,28	29,66	38,72
УКУПНО за насељена места	64.319.241,43	66.742.213,07	20.563.498,12	28.039.416,13	41.006.629,41	38.702.796,94	<u>33,40</u>	<u>42,01</u>
УКУПНО за Бечеј и насељена места	<u>249.380.229,54</u>	<u>241.364.507,34</u>	<u>116.064.268,90</u>	<u>160.385.412,23</u>	<u>130.567.691,12</u>	<u>80.979.095,11</u>	<u>47,06</u>	<u>66,45</u>

Процент наплате фактурисаних количина пијаће и отпадне воде у Бечеју за 2021. годину износи 75,79% и као такав је значајно већи у односу на 2020. годину, док је **наплата истављених рачуна у насељеним местима** остварена од 66,45% односно иста је значајно већа у односу на 2020. годину. Генерално, укупан проценат наплате у 2021. години је 66,45%, а што је за приближно 20% веће у односу на 2020. годину. У Табели 8. приказана је динамика наплате комуналних услуга по годинама.

ТАБЕЛА 8: Кретање процента наплате комуналних услуга у периоду 2012.године-2021.године

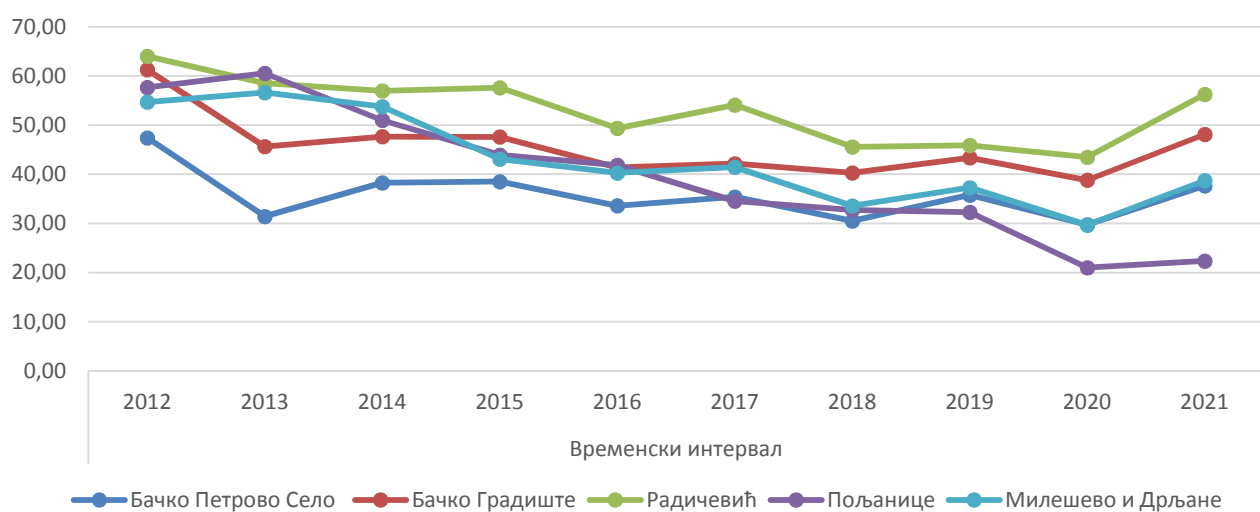
Потрошачи	Временски интервал (година)									
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Бечеј										
-Домаћинства	72,34	77,90	75,42	70,23	68,41	69,83	69,93	70,56	69,36	75,96
-Привреда	80,48	71,59	77,16	68,68	75,39	68,48	71,30	68,04	69,92	79,75
-Зграде	-	65,73	72,52	64,94	64,72	65,78	62,56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

Из табеле 8 може се закључити да је **наплата комуналних услуга** у општини Бечеј **повећана у 2021. години у односу на 2020. годину, и то у свим насељеним местима** у општини Бечеј, што изузетно важно нагласити са аспекта ликвидности јавног предузећа. Дати подаци су приказани и на наредним графиконима.

Графикон бр. 1 - Процент наплате комуналних услуга у Бечеју



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



3. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

Програмом пословања за 2021. годину предвиђен је позитиван финансијски резултат односно бруто добитак од 1.084.252 динара. Међутим, на крају 2021. године, јавно предузеће је остварило негативан финансијски резултат, бруто губитак од 33.573.750 хиљада динара, а што је приказано у Табели 9.

ТАБЕЛА 9: Остварење бруто финансијског резултата у 2021. години у односу на планиране показатеље и реализацију из претходних година, у динарима

Вредности	Укупни приходи	Укупни трошкови	Бруто финансијски резултат
Реализација у 2021.години	156.749.083	190.322.833	-33.573.750
Планирано у 2021.години	202.902.600	201.818.348	+1.084.252
Реализација у 2020.години	155.358.669	167.390.398	-12.031.729
Реализација у 2019.години	160.443.545	159.988.652	+454.893
Реализација у 2018.години	157.724.338	157.722.777	+1.561
Реализација у 2017.години	158.687.768	169.736.977	-11.049.209
Реализација у 2016.години	164.419.135	166.620.418	-2.201.283
Реализација у 2015.години	145.647.532	147.852.742	-2.205.210
Реализација у 2014.години	152.382.095	155.071.630	-2.689.535
Реализација у 2013.години	140.070.070	154.184.786	-14.114.716

Основни обрасци финансијског извештаја за јавна предузећа јесу Биланс стања и Биланс успеха, те се у наставку дају дати обрасци, посматрани на релацији „реализација у 2020-план у 2021-реализација у 2021“. Комплетан финансијски извештај, и то Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу, Статистички извештај, Извештај о осталом резултату и Напомене уз финансијске извештаје послати су на адресу Агенције за привредне регистре до 31.03.2022. године. **За потребе прибављања мишљења независног ревизора** за финансијске извештаје за пословну 2021.годину ангажоване су услуге предузећа „Центар за ревизију и економска истраживања“ доо из Новог Сада.

На основу критерија за разврставање правних лица, а према подацима из финансијског извештаја за 2021.годину, **јавно предузеће „Водоканал“ је разврстано у мало правно лице.** У погледу извештавања о степену извршења Програма пословања за 2021.годину, а у складу са Правилником о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег односно трогодишњег програма пословања јавних („Сл. гласник РС“ бр.36/2016), јавно предузеће је ажурно, у складу са законским роковима, **Обрасце кварталног извештавања** о реализацији програма пословања достављало надлежном лицу Оснивача које је обрасце прослеђивало Министарству привреде. Такође, обрасци се налазе и на сајту јавног предузећа.

У наставку се, у Табелама 10., 11., и 12., дају обједињени **Прилози 1., 1а., 1б., 3., 3а. и 3б.** из Програма пословања за 2021. годину.

ТАБЕЛА 10⁹: Биланс успеха за 2021. годину у односу на план за 2021.годину и податке из 2020. године

БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2021.године до 31.12.2021.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2020.години (Прилог 1а)	План у 2021.години (Прилог 3а)	Реализација у 2021.години	кол. 5/ кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	148.076	190.146	148.925	1,28	0,78	1,01
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1005	135.182	171.646	136.208	1,27	0,79	1,01
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	135.182	171.646	136.208	1,27	0,79	1,01
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	12.894	18.500	12.717	1,43	0,69	0,99
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1013	160.860	199.089	171.620	1,24	0,86	1,07
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	37.073	41.546	38.788	1,12	0,93	1,05
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	76.106	94.085	80.751	1,24	0,86	1,06
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	57.863	74.376	58.032	1,29	0,78	1,00
521	2. Трошкови поеза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9.634	12.384	9.666	1,29	0,78	1,00
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	8.609	7.325	13.053	0,85	1,78	1,52
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	24.978	25.100	24.455	1,00	0,97	0,98
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	6.939	8.060	10.379	1,16	1,29	1,50
541 до 549	X. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	345	590	619	1,71	1,05	1,79
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	15.419	29.708	16.628	1,93	0,56	1,08
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	1025	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	1026	12.784	8.943	22.695	0,70	2,54	1,78
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027	5.847	8.656	5.443	1,48	0,63	0,93
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.846	8.650	5.443	1,48	0,63	0,93
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	1	6	0	6,00	0,00	0,00
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032	301	473	314	1,57	0,66	1,04
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	300	471	308	1,57	0,65	1,03
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	1	2	0	2,00	0,00	0,00
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	0	0	6	0,00	0,00	0,00
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1037	5.546	8.183	5.129	1,48	0,63	0,92
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1038	0	0	0	0,00	0,00	0,00
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	0	0	1.794	0,00	0,00	0,00
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	0	0	17.498	0,00	0,00	0,00
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.435	4.100	587	2,86	0,14	0,41
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	6.376	2.256	891	0,35	0,39	0,14
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ	1043	155.358	202.902	156.749	1,31	0,77	1,01

⁹ Обједињени Прилози 1а. и 3а. Програма пословања за 2021.годину

	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ	1044	167.537	201.818	190.323	1,20	0,94	1,14
						0,00	0,00	0,00
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1045	0	1.084	0	0,00	0,00	0,00
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1046	12.179	0	33.574	0,00	0,00	2,76
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1049	0	1.084	0	0,00	0,00	0,00
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050	12.179	0	33.574	0,00	0,00	2,76
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1049	0	1.084	0	0,00	0,00	0,00
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050	12.179	0	33.574	0,00	0,00	2,76
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					0,00	0,00	0,00
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	0	0	0	0,00	0,00	0,00
722 дуг.салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	0	0	0	0,00	0,00	0,00
722 пот.салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	147	0	111	0,00	0,00	0,76
	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК	1055	0	1.084	0	0,00	0,00	0,00
	У. НЕТО ГУБИТАК	1056	12.032	0	33.463	0,00	0,00	2,78

ТАБЕЛА 11¹⁰: Биланс стања за 2021.годину у односу на план за 2021.годину и податке из 2020. године

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	А О П	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2020.години (Прилог 1)	План у 2021.години (Прилог 3)	Реализација у 2021.години	кол. 5 / кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	АКТИВА							
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА	0002	424.614	463.270	435.583	1,09	0,94	1,03
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	1.854	1.153	1.362	0,62	1,18	0,73
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	1.540	1.153	894	0,75	0,78	0,58
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	314	0	468	0,00	0,00	1,49
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	422.760	462.117	434.221	1,09	0,94	1,03
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	171.980	161.319	156.635	0,94	0,97	0,91
023	2. Постројења и опрема	0011	52.637	50.168	46.921	0,95	0,94	0,89
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	197.702	250.430	230.253	1,27	0,92	1,16
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	441	200	412	0,45	2,06	0,93
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	17.316	17.269	17.316	1,00	1,00	1,00

¹⁰ Обједињени Прилози 1. и 3. Програма пословања за 2021.годину

	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030	89.618	96.534	87.677	1,08	0,91	0,98
Класа 1 (осим групе рачуна 14)	I. ЗАЛИХЕ	0031	7.262	7.229	8.671	1,00	1,20	1,19
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	7.090	6.873	8.526	0,97	1,24	1,20
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	172	356	145	2,07	0,41	0,84
	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038	67.600	74.276	67.842	1,10	0,91	1,00
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	67.600	74.276	67.842	1,10	0,91	1,00
21 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044	8.590	10.400	8.203	1,21	0,79	0,95
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	8.590	10.400	8.203	1,21	0,79	0,95
24	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0057	6.166	4.629	2.961	0,75	0,64	0,48
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА	0059	531.548	577.073	540.576	1,09	0,94	1,02
	ПАСИВА							
	A. КАПИТАЛ	0401	233.123	247.206	217.130	1,06	0,88	0,93
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	321.151	321.151	321.151	1,00	1,00	1,00
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	0408	0	1.084	0	0,00	0,00	0,00
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	0	1.084	0	0,00	0,00	0,00
35	IX. ГУБИТАК	0412	88.028	75.029	104.021	0,85	1,39	1,18
350	1. Губитак ранијих година	0413	75.996	75.029	88.028	0,99	1,17	1,16
351	2. Губитак текуће године	0414	12.032	0	15.993	0,00	0,00	1,33
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415	5.125	8.364	3.867	1,63	0,46	0,75
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416	1.641	2.556	1.690	1,56	0,66	1,03
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	1.641	2.556	1.690	1,56	0,66	1,03
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420	3.484	5.808	2.177	1,67	0,37	0,62
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	3.484	5.808	2.177	1,67	0,37	0,62
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431	293.300	321.503	319.579	1,10	0,99	1,09
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	1.882	3.374	2.243	1,79	0,66	1,19
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	1.882	3.374	2.243	1,79	0,66	1,19
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	8.221	14.038	17.522	1,71	1,25	2,13
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	8.221	14.038	17.522	1,71	1,25	2,13
44, 45 и 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449	311	220	803	0,71	3,65	2,58
44, 45 и 46, осим 467, 47 и 48	1. Остале краткорочне обавезе	0450	123	85	212	0,69	2,49	1,72
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	188	135	591	0,72	4,38	3,14
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	282.886	303.871	299.011	1,07	0,98	1,06
	E. УКУПНА ПАСИВА	0456	531.548	577.073	540.576	1,09	0,94	1,02

ТАБЕЛА 12¹¹: Извештај о токовима готовине за 2021.годину у односу на план за 2021.годину и податке за 2020.годину

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ на дан 31.12.2021.године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
		Реализација у 2020.години (Прилог 16)	План у 2021.години (Прилог 36)	Реализација у 2021.години	кол. 5/ кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
2	3	4	5	6	7	8	9
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ							
I. Приливи готовине из пословних активности	3001	210.675	247.416	186.523	1,17	0,75	0,89
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	153.926	182.301	152.440	1,18	0,84	0,99
3. Примљене камате из пословних активности	3004	4.202	8.656	5.065	2,06	0,59	1,21
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	52.547	56.459	29.018	1,07	0,51	0,55
II. Одливи готовине из пословних активности	3006	147.982	193.217	153.327	1,31	0,79	1,04
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	71.047	94.769	74.916	1,33	0,79	1,05
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	73.122	94.085	74.319	1,29	0,79	1,02
4. Плаћене камате у земљи	3010	300	720	308	2,40	0,43	1,03
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	3.513	3.643	3.784	1,04	1,04	1,08
III. Нето прилив готовине из пословних активности	3015	62.693	54.199	33.196	0,86	0,61	0,53
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА							
I. Приливи готовине из активности инвестирања	3017	0	0	0	0,00	0,00	0,00
II. Одливи готовине из активности инвестирања	3023	59.166	48.459	34.347	0,82	0,71	0,58
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	59.166	48.459	34.347	0,82	0,71	0,58
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања	3028	59.166	48.459	34.347	0,82	0,71	0,58
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА							
I. Приливи готовине из активности финансирања	3029	0	0	0	0,00	0,00	0,00
II. Одливи готовине из активности финансирања	3037	1.260	3.216	2.054	2,55	0,64	1,63
7. Финансијски лизинг	3044	1.260	3.216	2.054	2,55	0,64	1,63
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања	3047	1.260	3.216	2.054	2,55	0,64	1,63
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3048	210.675	247.416	186.523	1,17	0,75	0,89
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3049	208.408	244.892	189.728	1,18	0,77	0,91
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3050	2.267	2.524	0	1,11	0,00	0,00
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3051	0	0	3.205	0,00	0,00	0,00
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	3.899	2.105	6.166	0,54	2,93	1,58
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055	6.166	4.629	2.961	0,75	0,64	0,48

3.1. Рацио показатељи

Индикатори за мерење ефикасности пословања дефинисани су Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2021.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2021–2023.године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса¹². На основу ових индикатора односно рацио показатеља

¹¹ Обједињени Прилози 16. и 36. Програма пословања за 2021.годину

¹² Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2021.годину односно трогодишњег програма

прати се степен реализације пословања предузећа те доносе предлози односно мере за унапређење критичних пословних сегмената у наредном периоду. У Табели 13. приказане су планске и остварене вредности рацио показатеља за 2021.годину у односу на вредности показатеља у 2020.години.

ТАБЕЛА 13: Рацио показатељи у 2021. години

Прилог број 2

у 000 дин

ословни приходи	2020.година (претходна година)	2021.година (текућа година)
План	175.236	190.146
Реализација	148.076	148.925
Реализација/План (%)	84%	78%

у 000 дин

Пословни расходи	2020.година (претходна година)	2021.година (текућа година)
План	175.058	199.089
Реализација	160.860	171.620
Реализација/План (%)	92%	86%

у 000 дин

Укупни приходи	2020.година (претходна година)	2021.година (текућа година)
План	185.649	202.902
Реализација	155.358	156.749
Реализација/План (%)	84%	77%

у 000 дин

Укупни расходи	2020.година (претходна година)	2021.година (текућа година)
План	183.677	201.818
Реализација	167.390	190.323
Реализација/План (%)	91%	94%

у 000 дин

Пословни резултат	2020.година (претходна година)	2021.година (текућа година)
План	178	-8.943
Реализација	-12.784	-22.695
Реализација/План (%)	-	254%

у 000 дин

Нето резултат	2020.година (претходна година)	2021.година (текућа година)

пословања за период 2021-2023 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2021.годину односно трогодишњег програма пословања за период 2021-2023 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Сл.гласник РС“, бр. 124/2020 од 24.10.2020.године.

План	1.972	1.084
Реализација	-12.972	-33.463
Реализација/План (%)	-	-

Број запослених на дан 31.12.	2020.година (претходна година)	2021.година (текућа година)
План	66	64
Реализација	64	56
Реализација - план	97%	88%

у динарима

Просечна нето зарада	2020.година (претходна година)	2021.година (текућа година)
План	53.272	69.749
Реализација	53.230	62.412
Реализација/План (%)	99,9%	89%

Рацио анализа	2020.година - Реализација (претходна година)	2021.година - План (текућа година)	2021.година - Реализација (текућа година)
Оперативни новчани ток	62.693	54.199	33.196
Дуг / капитал	120%	133%	162%
Ликвидност	0,29	0,30	0,30
% зарада у пословним приходима	47%	49%	54%

Индикатор EBITDA је индикатор који мери рентабилност предузећа односно показује колики је профит предузећа пре него што се одузму три трошка и то: амортизација, камата и порез на добит. **ROA** је индикатор који показује стопу приноса средстава а **ROE** је индикатор који показује стопу приноса капитала. У случају претходна три индикатора чије су вредности негативне јер је јавно предузеће пословало са губитком у 2021.години те њихове вредности нису значајне са аспекта рацио анализе.

Оперативни новчани ток показује да је јавно предузеће остварило нето прилив готовине из пословних активности у висини од 33.196 хиљада динара а што чини 61% планиране вредности.

Индикатор задужености показују однос сопствених и позајмљених извора финансирања у укупним пословним средствима предузећа. Јавно предузеће нема туђих извора финансирања са обавезом враћања истих. Све инвестиционе активности се финансирају из два извора. Први извор јесу сопствена средства јавног предузећа а други извор јесу буџетска средства Оснивача. Када се посматра дуг у односу на капитал, узима се збир позиција дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе у односу на укупан износ капитала из пасиве биланса стања. Дакле, са једним динаром сопствених средстава покривен је 1,62 динара дуга, односно са једним динаром капитала покривено је 1,62 динара дуга.

Индикатор ликвидности показују способност предузећа да благовремено, а у складу са роковима према Закону о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ("Сл. гласник РС", бр. 119/2012, 68/2015, 113/2017 и 91/2019), плаћа доспеле обавезе. Коефицијент ликвидности добија се из односа 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 као последица чињенице да се највећи део обавеза према добављачима финансира из туђих извора средстава.

Индикатор процента зарада у пословним приходима показује да учешће трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода запослених износи 54% пословних прихода које је јавно предузеће остварило у 2021. години.

3.2. Аналитички приказ финансијског плана за 2021. годину, по групама рачуна

У одељку 3.2. дат је приказ, у складу са елементима из члана 60., Закона о јавним предузећима ("Сл.Гласник РС", бр. 15/2016 и 88/2019), како је јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј функционисало са становишта реализације расхода и прихода по наменама, у 2021. години.

3.2.1. Расходи

ТАБЕЛА 14: Аналитички приказ групе рачуна расхода, план и реализација у 2021. години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и реализоване вредности на дан 31.12.2021		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Н а з и в	31.12.2020	План	Реализација	4/3	5/4	5/3
Пословни расходи		160.860.490,44	199.089.348,00	171.620.417,27	1,24	0,86	1,07
511	Трошкови материјала за израду	9.199.898,87	11.005.000,00	7.937.880,25	1,20	0,72	0,86
512	Трош.осталог (режијског) материјала	808.433,56	770.000,00	778.437,41	0,95	1,01	0,96
513	Трошкови горива и енергије	25.502.068,44	28.030.000,00	29.042.023,71	1,10	1,04	1,14
514	Трошкови резервних делова	304.374,12	500.000,00	221.420,54	1,64	0,44	0,73
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	1.258.166,27	1.241.000,00	808.240,95	0,99	0,65	0,64
520	Трошкови зарада и накнада зарада	57.862.926,07	74.376.474,00	58.032.355,84	1,29	0,78	1,00
521	Трошкови пореза и доприноса и накнаде зарада на терет послодавца	9.634.177,51	12.383.682,00	9.666.175,11	1,29	0,78	1,00
524	Привремени и повремени послови	0,00	400.000,00	125.786,16	0,00	0,31	0,00
526	Трошкови накнада за надзорни одбор	1.603.773,72	1.603.776,00	1.602.938,41	1,00	1,00	1,00
528	Трошкови запослених преко агенције	0,00	0,00	6.976.346,63	0,00	0,00	0,00
529	Остали лични расходи и накнаде	3.839.029,34	5.321.276,00	4.347.802,79	1,39	0,82	1,13
531	Трошкови транспортних услуга и ПТТ	761.006,23	865.000,00	739.816,06	1,14	0,86	0,97
532	Трошкови услуга одржавања	5.225.032,22	6.040.000,00	8.210.121,61	1,16	1,36	1,57

533	Трошкови закупнина	10.440,00	10.440,00	10.440,79	1,00	1,00	1,00
535	Трошкови рекламе и пропаганде	128.500,00	100.000,00	71.279,00	0,78	0,71	0,55
539	Трошкови осталих услуга	813.836,99	1.045.000,00	1.346.926,41	1,28	1,29	1,66
540	Трошкови амортизације	24.977.919,16	25.100.000,00	24.454.696,34	1,00	0,97	0,98
545	Трошкови резервисања	345.620,87	590.000,00	618.929,69	1,71	1,05	1,79
550	Трошкови непроизводних услуга	12.990.184,97	23.230.000,00	10.491.034,68	1,79	0,45	0,81
551	Трошкови репрезентације	172.650,38	240.000,00	239.229,75	1,39	1,00	1,39
552	Трошкови премија осигурања	1.648.626,79	1.940.000,00	1.685.083,12	1,18	0,87	1,02
553	Трошкови платног промета	400.787,30	461.500,00	416.041,10	1,15	0,90	1,04
554	Трошкови чланарина	64.176,00	70.000,00	165.228,00	1,09	2,36	2,57
555	Трошкови пореза	1.894.283,24	2.069.000,00	2.548.933,37	1,00	0,97	0,98
559	Остали нематеријални трошкови	1.414.578,39	1.697.200,00	1.083.249,55	1,71	1,05	1,79
	Финансијски расходи	300.480,83	473.000,00	313.959,83	1,57	0,66	1,04
562	Расходи камата према трећим лицима	299.749,74	471.000,00	307.862,55	1,57	0,65	1,03
563	Негативне курсне разлике	623,18	1.000,00	0,00	1,60	0,00	0,00
564	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	107,91	1.000,00	97,28	9,27	0,10	0,90
569	Остали финансијски расходи	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
	Остали расходи	6.376.505,86	2.256.000,00	18.388.456,10	0,35	8,15	2,88
576	Расходи по основу директних отписа потраживања	716.133,06	650.000,00	598.569,53	0,91	0,92	0,84
577	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	13.777,44	5.000,00	83.018,71	0,36	16,60	6,03
579	Остали непоменути расходи	427.833,25	401.000,00	209.343,51	0,94	0,52	0,49
585	Обезвређење потраживања	5.218.762,11	1.200.000,00	17.497.524,35	0,23	14,58	3,35
	УКУПНО ЗА РАСХОДЕ:	167.537.477,13	201.818.348,00	190.322.833,20	1,20	0,94	1,14

3.2.2. Кратка анализа позиција расхода по наменама

У целини посматрано функционисање јавног предузећа, са аспекта расхода у 2021.години, се може оценити као позитивно јер је **реализација трошкова остварена са 94%**. **Укупни расходи** остварени су у износу **од 190.322.833,20 динара** а што је мање од планираних расхода за 11.495.514,80 динара. У структури остварених расхода, *пословни расходи* заузимају учешће од 90%, *остали расходи* од 9,6% док је *учешће финансијских расхода* мање од 1%. Пословни расходи остварени су у оквиру планираног и апсолутно, износе 171.620.417,27 динара. Финансијски расходи представљају 66% планиране вредности и, апсолутно, износе 313.959,83 динара. Остали расходи остварени су на нивоу од 815% од планираног износа и, апсолутно, износе 18.388.456,10 динара а што је директно имало негативан утицај на коначан финансијски резултат.

3.2.3. Приходи

ТАБЕЛА 15: Аналитички приказ групе рачуна прихода, план и реализација у 2021.години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и реализоване вредности на дан 31.12.2021		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Н а з и в	31.12.2020	План	Реализација	4/3	5/4	5/3
	Пословни приходи	148.076.554,06	190.146.400,00	148.924.774,54	1,28	0,78	1,01
614000	Прих. од продаје - правна лица	39.018.850,57	46.758.720,00	34.478.281,04	1,20	0,74	0,88
614010	Прих. од продаје - буџ. установе	3.972.294,91	7.823.120,00	4.982.899,30	1,97	0,64	1,25
614100	Прих. од фик. накнаде за п. лица	2.669.176,00	3.686.800,00	2.699.400,00	1,38	0,73	1,01

614011	Приходи од продаје - грађани	70.165.333,50	78.831.380,00	73.255.632,18	1,12	0,93	1,04
614111	Прих. од фик.накнаде за ф.лица	10.850.651,65	12.146.380,00	13.167.124,56	1,12	1,08	1,21
614200	Услуге на дом.тржишту	8.046.858,99	20.400.000,00	6.915.409,02	2,54	0,34	0,86
614210	Водоводни и канализациони прикључак	459.000,00	2.000.000,00	709.000,00	4,36	0,35	1,54
641000	Донација са наменом	12.894.388,44	18.500.000,00	12.717.028,44	1,43	0,69	0,99
	Финансијски приходи	5.847.283,91	8.656.000,00	5.442.808,10	1,48	0,63	0,93
662310	Затезна камата – утужења грађани	78.720,48	100.000,00	0,00	1,27	0,00	0,00
662320	Затезна камата (тужбе-правна лица)	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
662600	Камата од правних лица	829.516,00	2.000.000,00	744.462,00	2,41	0,37	0,90
662610	Камата од грађана	4.938.276,98	6.500.000,00	4.698.194,00	1,32	0,72	0,95
663200	Позитивне курсне разлике	20,73	1.000,00	0,00	48,24	0,00	0,00
664000	Валутна клаузула	749,72	5.000,00	152,10	6,67	0,03	0,20
	Остали приходи	1.434.831,48	4.100.200,00	2.381.500,34	2,86	0,58	1,66
670600	Добици по основу продаје опреме	925.833,33	1.000.000,00	0,00	1,08	0,00	0,00
679200	Наплаћена штета од осигурав.куће	379.814,00	1.000.000,00	468.277,00	2,63	0,47	1,23
679800	Наплаћени тр.тужбе-правна лица	0,00	100.000,00	43.575,23	0,00	0,44	0,00
679810	Наплаћени тр.тужбе-грађани	61.685,39	500.000,00	13.019,57	8,11	0,03	0,21
679900	Приходи по осталим основама	173,39	200,00	50,96	1,15	0,25	0,29
679907	Приход од услуге наплате осигурања	67.325,37	200.000,00	62.373,80	2,97	0,31	0,93
679991	Наплаћен приход из ранијег периода	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685000	Приход од усклађивања вредности потраживања од купаца	0,00	1.000.000,00	1.794.203,78	0,00	1,79	0,00
	УКУПНО ЗА ПРИХОДЕ:	155.358.669,45	202.902.600,00	156.749.082,98	1,31	0,77	1,01

3.2.4. Кратка анализа позиција прихода по наменама

У целини посматрано функционисање јавног предузећа, са аспекта прихода, се може оценити као пословање испод нивоа плана, **уз остварење од 77% планираног износа али на вишем нивоу од нивоа укупних остварених прихода из 2020.године и то за 1%**. Наиме, **укупни приходи остварени су у износу од 156.749.082,98 динара** а што је мање од планираних прихода за 46.153.517,02 динара. У структури остварених прихода, пословни приходи заузимају учешће од 95%, финансијски приходи од 3% док учешће осталих прихода износи 2%. У односу на планиране величине, јавно предузеће је код пословних прихода остварило 78%, што апсолутно износи 148.924.774,54 динара, код финансијских прихода 63%, што апсолутно износи 5.442.808,10 динара, док су остали приходи остварени са 58%, што апсолутно износи 2.381.500,34 динара.

Генерално посматрано, са аспекта прихода и расхода, за јавно предузеће је битно да и даље, у наредном пословању, **интензивира политику наплате редовног потраживања односно потраживања која су привремено отписана као сумњива и спорна потраживања**, како би тенденција раста прихода била бржа од тенденције раста расхода.

4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

4.1. Политика запошљавања

Законом о изменама и допунама закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, број 108/13) који је ступио на снагу 7. децембра 2013. године, прописана је **забрана заснивања радног односа са новим лицима** ради попуњавања слободних, односно упражњених радних места, те је дата забрана запошљавања код корисника јавних средстава трајала до 31. децембра 2019. године, а каснијим изменама о допунама поменутог закона иста продужена до 31. децембра 2020. године. Такође, тим Законом прописано је **ограничење броја запослених на одређено време** због повећаног обима посла и лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и лица ангажованих по другим основама код корисника јавних средстава, који не може бити већи од 10% укупног броја запослених⁴. Ова одредба ступила је на снагу 1. марта 2014. године. Изузетно, **ново запошљавање и додатно радно ангажовање** (изнад 10%) код корисника јавних средстава могуће је **само уз сагласност тела Владе**, на предлог надлежног министарства, односно другог надлежног органа, **уз претходно прибављено мишљење Министарства финансија**. Законом о изменама и допунама закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, број 149/20) прописано је да се у периоду од 1. јануара 2021. године до 31. децембра 2023. године корисницима јавних средстава дозвољава да без посебних дозвола и сагласности у текућој календарској години приме у радни однос на неодређено време и радни однос на одређено време у својству приправника до 70% укупног броја лица којима је престао радни однос на неодређено време по било ком основу у претходној календарској години (умањен за број новозапослених на неодређено време и одређено време у својству приправника у тој календарској години), док о пријему новозапослених на неодређено време и одређено време у својству приправника изнад тог процента одлучује тело Владе, на предлог надлежног органа, уз претходно прибављено мишљење Министарства. **И током 2021. године јавно предузеће се придржавало горе наведених одредби с тим да није успело да од надлежних институција добије сагласност за запошљавање неопходних радника** са циљем обезбеђивања континуитета у појединим сегментима пословања, и поред тога што је благовремено и сваки месец слало прописани ПРМ образац у складу са прописаном процедуром. Такође, предузеће није успело да прими у радни однос нова лица обзиром да током 2020. године није имало довољан одлив запослених који су радно ангажовани уговором о раду на неодређено време, а што би иначе омогућило радно ангажовање до 70% укупног броја лица којима је престао радни однос на неодређено време .

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

Прилог број 6

ТАБЕЛА 16: Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Р. б	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.12.2021	Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.12.2021 -ПЛАН-	Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.12.2021 -РЕАЛИЗАЦИЈА-
1	СЕКТОР ЗА ПРОИЗВОДНО – ТЕХНИЧКЕ ПОСЛОВЕ	21	34	39	34
2	СЕКТОР ЗА ФИН. КЊИГОВОДСТВЕНЕ ПОСЛОВЕ, НАПЛАТУ ПОТРАЖИВАЊА,	15	16	21	16

НАБАВКУ И ЛОГИСТИКУ					
3	СЕКТОР ЗА ПРАВНЕ, КАДРОВСКЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ	5	4	5	4
4	ТОП МЕНАЏМЕНТ	3	2	3	2
5	Директор	1	1	1	1
6	Технички директор	1	1	1	1
7	Интерни ревизор	1	-	-	-
УКУПНО:		44	56	68	56

4.1.1. Структура запослених

На дан 31.12.2021. године, **запослено је 56 лица**, и то 55 лица на неодређено време и 1 лице на одређено време као изабрано лице на мандат од 4 године. Запослено је 9 жена док процентуално учешће високообразованих радника у укупном броју запослених износи 18%. Просечан број радника за 2021.годину је 59 док је просечан број радника за 2020.годину био 66.

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

Прилог број 7

ТАБЕЛА 17: Приказ кадровске структуре радника по стручној спреми, на дан 31.12.2021. године

Р б	Квалификациона структура	Година		И Н Д Е К С	
		2020	2021		
1	2	3	4	5	5/4
1	Висока стручна спрема	12	12	11	0,92
2	Виша стручна спрема	4	5	3	0,60
3	Висококвалификовани	0	0	0	0,00
4	Средња стр. спрема	36	39	31	0,79
5	Квалификовани	0	0	0	0,00
6	Полуквалификовани	11	11	10	0,91
7	Неквалификовани	1	1	1	1,00
УКУПНО:		64	68	56	0,82

ТАБЕЛА 18: Преглед кадровске структуре радника према годинама старости, у 2021. години

Године старости	Запослени у 2020	Планирани број запослених у 2021	Реализовани број запослених у 2021	Индекс		
				3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
До 30	0	3	0	0,00	0,00	0,00
30 до 40	11	11	8	1,00	0,73	0,73
40 до 50	13	11	10	0,85	0,91	0,77
50 до 60	32	38	34	1,19	0,89	1,06
Преко 60	8	5	4	0,63	0,80	0,50
УКУПНО:	64	68	56	1,06	0,82	0,88

ТАБЕЛА 19: Преглед кадровске структуре радника према годинама радног стажа, у 2021.години

Године радног стажа	Запослени у 2020	Планирани број запослених у 2021	Реализовани број запослених у 2021	Индекс		
				3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
До 5	1	3	0	3,00	0,00	0,00
5 до 10	8	7	6	0,88	0,86	0,75
10 до 15	6	9	8	1,50	0,89	1,33
15 до 20	8	7	4	0,88	0,57	0,50
20 до 25	4	4	4	1,00	1,00	1,00
25 до 30	7	6	5	0,86	0,83	0,71
30 до 35	15	16	13	1,07	0,81	0,87
Преко 35	15	16	16	1,07	1,00	1,07
УКУПНО:	64	68	56	1,06	0,82	0,88

Дакле, остварено је 82% кадровског плана, при чему је **највише радника старости између 50 и 60 година односно највише радника са радним стажом између 30 и 35 година**. Посебна напомена се даје у правцу да је јавно предузеће, ради одржавања целокупне функционалности пословања, и током 2021.године ипак морало да користи услуге регрутовања кадрова преко агенција које се баве уступањем радне снаге (привремено запошљавање-лизинг радника).

4.1.2. Динамика запошљавања

Динамика кретања запослених обухвата одлазак осам запослених у току 2021.године, док пријема нових запослених није било. Основ кретања запослених дат је у наредној табели.

Прилог број 8

ТАБЕЛА 20: Динамика кретања запослених у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј у 2021. години

Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација			план	реализација
1.	Стање на дан 31.12.2020.г.	64		1.	Стање на дан 30.06.2021.г.	68	57
2.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021	2	3	2.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021	0	0
	-престанак радног односа на одређено време због истека уговореног рока	2	2				
	-престанак радног односа отказом уговора о раду од стране запосленог	0	1				
3.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021	6	0	3.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021	0	0
	-по закључку комисије за додатно запошљавање	3	0				
	-по уговору од раду на одређено време	3	0				
4.	Стање на дан 31.03.2021.г.	68	61	4.	Стање на дан 30.09.2021.г.	68	57
Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
1.	Стање на дан 31.03.2021.г.	68	61	1.	Стање на дан 30.09.2021.г.	68	57
2.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021	0	0	2.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021	0	1
	-престанак радног односа на одређено време због истека	2	2		-престанак радног односа због стицања права на превремену	0	1

	уговореног рока				старосну пензију		
	-престанак радног односа због стицања права на превремену старосну пензију	2	2				
3.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021	0	0	3.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021	0	0
	-по закључку комисије за додатно запошљавање	2	0				
	-по уговору од раду на одређено време	2	0				
4.	Стање на дан 30.06.2021.г.	68	57	4.	Стање на дан 31.12.2021.г.	68	56

4.2. Политика зарада и накнада зарада

На име **брutto зарада** (БТО1 односно нето зарада увећана за порезе и доприносе на терет запосленог) **исплаћено је 58.032.356 динара**, што је у оквиру планираног износа у годишњем Програму пословања за 2021.годину од **74.376.474 динара**, и исто је приказано у Табели 21.

ТАБЕЛА 21: Динамика исплате бруто зарада (БТО1) по месецима за 2021. годину

Месец	Укупна маса за зараде		Индекс	Укупан број запослених који је примио зараду		Индекс
	План	Реализација		План	Реализација	
јануар	6.299.667	5.063.616	0,80	68	63	0,93
фебруар	6.019.569	5.039.234	0,84	68	63	0,93
март	6.564.864	5.067.259	0,77	66	60	0,91
април	6.402.395	4.950.085	0,77	66	60	0,91
мај	6.055.571	4.824.658	0,80	65	58	0,89
јун	6.144.204	4.864.696	0,79	64	57	0,89
јул	6.148.020	4.695.808	0,76	64	56	0,88
август	6.148.020	4.730.240	0,77	64	56	0,88
септембар	6.141.204	4.732.941	0,77	64	56	0,88
октобар	5.908.738	4.697.146	0,79	64	56	0,88
новембар	6.166.940	4.660.232	0,76	64	56	0,88
децембар	6.377.282	4.706.441	0,74	64	55	0,86
УКУПНО	74.376.474	58.032.356	0,78	781	696	0,89

Дакле, **план исплате зарада за 2021. годину остварен је са 78%**. Просечна бруто зарада (БТО1) за децембар износи 85.571,65 динара што је мање од републичког просека за децембар који износи 102.196,00 динара. Предвиђене масе зарада за старозапослене раднике, новозапослене раднике и пословодство исплаћивале су се у складу са планираним износима што показује Табела 22.

У складу са прописаним прилозима Програма пословања за 2021.годину, у наставку се даје реализација Прилога 9. и Прилога 9а.

ТАБЕЛА 22: Обрачун и исплата бруто зарада (БТО2) у 2021. години

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2020.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2021.ГОДИНИ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2021.ГОДИНИ	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ (кол.3-кол.4)
1	2	3	4	5
ЈАНУАР	5.657.142	5.906.708	5.906.708	0
ФЕБРУАР	5.653.710	5.878.267	5.878.267	0
МАРТ	5.632.847	5.910.958	5.910.958	0
АПРИЛ	5.645.980	5.774.274	5.774.274	0
МАЈ	5.660.586	5.627.964	5.627.964	0
ЈУН	5.660.906	5.674.668	5.674.668	0
ЈУЛ	5.663.813	5.521.611	5.521.611	0
АВГУСТ	5.663.355	5.511.229	5.511.229	0
СЕПТЕМБАР	5.603.049	5.520.976	5.520.976	0
ОКТОБАР	5.545.231	5.479.221	5.479.221	0
НОВЕМБАР	5.576.955	5.436.160	5.436.160	0
ДЕЦЕМБАР	5.533.530	5.490.063	5.490.063	0
УКУПНО	67.497.104	67.698.531	67.698.531	0

ТАБЕЛА 23: Исплаћена маса за зараде, број радника за исплату зараде и просечна зарада по месецима за 2021. годину

М е с е ц	УКУПНО		СТАРОЗАПОСЛЕНИ				НОВОЗАПОСЛЕНИ				ПОСЛОВОДСТВО			
	Исплаћена маса зарада бруто II	П Р О С Е Ч Н А зарада	б р о ј з а п о с л е н и х	Планирана маса зарада бруто II	Исплаћена маса зарада бруто II	П Р О С Е Ч Н А зарада	б р о ј з а п о с л е н и х	Планирана маса зарада бруто II	Исплаћена маса зарада бруто II	П Р О С Е Ч Н А зарада	б р о ј з а п о с л е н и х	Планирана маса зарада бруто II	Исплаћена маса зарада бруто II	П Р О С Е Ч Н А зарада
Ј	5.906.708	93.757	62	6.759.103	5.707.010	92.049	-	357.090	-	-	1	232.368	199.698	199.698
Ф	5.878.267	93.306	62	6.454.985	5.682.654	91.656	-	343.824	-	-	1	223.018	195.613	195.613
М	5.910.958	98.516	59	7.023.224	5.703.917	96.677	-	383.623	-	-	1	251.068	207.041	207.041
А	5.774.274	96.238	59	6.852.816	5.570.978	94.423	-	370.360	-	-	1	245.217	203.296	203.296
М	5.627.964	97.034	57	6.474.365	5.425.617	95.186	-	357.090	-	-	1	232.368	202.347	202.347
Ј	5.674.668	99.556	56	6.552.803	5.469.523	97.670	-	370.360	-	-	1	244.050	205.145	205.145
Ј	5.521.611	98.600	55	6.554.922	5.273.430	95.881	-	370.360	-	-	1	246.383	204.231	204.231
А	5.511.229	98.415	55	6.554.922	5.318.796	96.705	-	370.360	-	-	1	246.383	202.815	202.815
С	5.520.976	98.589	55	6.552.803	5.318.933	96.708	-	370.360	-	-	1	240.551	202.043	202.043
О	5.479.221	97.843	55	6.305.418	5.278.852	95.979	-	357.090	-	-	1	230.035	200.369	200.369
Н	5.436.160	97.074	55	6.580.492	5.234.415	95.171	-	370.360	-	-	1	242.884	201.745	201.745
Д	5.490.063	99.819	54	6.804.410	5.287.275	97.913	-	383.623	-	-	1	251.068	202.788	202.788
З	67.698.531	97.268	684	79.470.263	65.271.400	95.426	-	4.404.500	-	-	12	2.885.393	2.427.131	202.261
П	5.641.544	97.268	57	6.622.522	5.439.283	95.426	-	367.042	-	-	1	240.449	202.261	202.261

Укупно исплаћена маса за зараде са порезима и свим доприносима износи 67.698.531 динара док је Програмом пословања за 2021.годину предвиђена маса у висини од 86.760.156 динара те је политика зарада и са овог аспекта остварена са **78%**. Појединачно гледано, **маса за зараде за старозапослене раднике** исплаћена је у висини од 65.271.400 динара што износи **82,13%** планиране масе од 79.470.263 динара. Планирана **маса за новозапослене раднике** износи 4.404.500 динара при чему није било исплата из масе за новозапослене јер није било нових радника док је, са друге стране, **маса за пословодство** планирана у износу од 2.885.393 динара а исплаћена је у висини од 2.427.131 динара а што представља **84,12%** планираног.

4.2.1. Трошкови запослених

Издаци на **име зарада** (у бруто и нето износу), **отпремнина** за одлазак у пензију и накнада на име **солидарне помоћи** исплаћивали су се у износима предвиђеним планом за 2021.године. Благовремено су се исплаћивале и **накнаде члановима Надзорног одбора**, такође у оквиру планираног. На име **јубиларних награда** исплаћено је 753.252,16 динара, и то за 3 радника који су остварили 10 година радног стажа, за 3 радника који су остварили 30 година радног стажа и за 1 радника који је остварио 40 година радног стажа. Такође, радницима се исплаћивао **путни трошак** за превоз на посао и са посла у висини од 2.453.666,24 динара. У оквиру политике зарада, јавно предузеће је исплаћивало, **дневнице и новогодишње пакетиће за децу својих запослених** у складу са пројектованим износима. Детаљнија аналитика трошкова запослених дата је у Табели 24.

Прилог број 5

ТАБЕЛА 24: Трошкови запослених

Р.б.	Трошкови запослених	Реализација 2020	План 2021	Реализација 2021	Индекси		
					4/3	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	41.837.069	53.567.139	41.940.910	1,28	0,78	1,00
2	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	57.862.927	74.376.474	58.032.356	1,29	0,78	1,00
3	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца без чланарине Привредној комори Војводине)	67.497.104	86.760.156	67.698.531	1,29	0,78	1,00
4	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	64	64	56	1,00	0,88	0,88
	на неодређено време	59	63+1	55+1	1,08	0,88	0,95
	на одређено време (укључујући и директора)	4+1	0	0	0,00	0,00	0,00
5	Накнаде по уговору о делу	0	400.000	125.786	0,00	0,31	0,00
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	0	1	1	0,00	1,00	0,00
7	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0,00	0,00	0,00
9	Накнаде по уговору о ППП	0	0	0	0,00	0,00	0,00
10	Број прималаца накнаде по уговору о ППП	0	0	0	0,00	0,00	0,00
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	0	0,00	0,00	0,00
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	0	0	0	0,00	0,00	0,00
13	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0,00	0,00	0,00
14	Број чланова скупштине	0	0	0	0,00	0,00	0,00
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.603.774	1.603.776	1.602.938	1,00	1,00	1,00
16	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	1,00	1,00	1,00
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0,00	0,00	0,00
18	Број чланова Комисије за ревизију	0	0	0	0,00	0,00	0,00
19	Превоз запослених на посао и са посла	2.864.765	3.364.400	2.453.666	1,17	0,73	0,86
20	Дневнице на службеном путу	2.394	50.000	5.820	20,89	0,12	2,43
21	Накнаде трошкова на службеном путу		61.000	0	0,00	0,00	0,00

22	Отпремнина за одлазак у пензију и у случају рационализације броја запослених	0	550.000	547.894	0,00	1,00	0,00
23	Број прималаца отпремнине	0	2	2	0,00	1,00	0,00
24	Јубиларне награде	288.810	865.876	753.252	3,00	0,87	2,61
25	Број прималаца јубиларне награде	3	7	7	2,33	1,00	2,33
26	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0,00	0,00	0,00
27	Помоћ радницима и породици радника	563.060	720.000	460.680	1,28	0,64	0,82
28	Стипендије	0	0	0	0,00	0,00	0,00
29	Остале накн.трошкова запосленима и осталим физичким лицима	120.000	210.000	126.490	1,75	0,60	1,05

4.2.2. Накнаде члановима Надзорног одбора

Накнада за Надзорни одбор исплаћује се на основу Решења о именовању чланова и председника Надзорног одбора од стране Оснивача, под бројем I 02-97/2017, од дана 03.10.2017.године за члана из реда запослених, односно под бројем I 02-86/2019 од дана 21.08.2019.године за председника и другог члана. Према датим решењима, **укупна месечна бруто накнада износи 133.647,81 динар.**

Прилог број 10

ТАБЕЛА 25: Обрачун и исплата накнада Надзорном одбору у 2021.години

МЕСЕЦ	ИСПЛАЂЕНА НАКНАДА У 2019.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТА НАКНАДА У 2020.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА О УМАЊЕЊУ	ИСПЛАЂЕНА НАКНАДА У 2020.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА О УМАЊЕЊУ	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ (кол.3-кол.4)
1	2	3	4	5
ЈАНУАР	128.956	0	133.648	
ФЕБРУАР	128.956	0	133.648	0
МАРТ	128.956	0	133.648	0
АПРИЛ	128.956	0	133.648	0
МАЈ	128.956	0	133.648	0
ЈУН	128.956	0	133.648	0
ЈУЛ	128.956	0	133.648	0
АВГУСТ	128.956	0	133.648	0
СЕПТЕМБАР	128.955	0	133.648	0
ОКТОБАР	128.955	0	133.647	0
НОВЕМБАР	128.955	0	133.647	0
ДЕЦЕМБАР	128.144	0	132.812	0
УКУПНО	1.546.657	0	1.602.938	0

5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

У посматраном извештајном периоду, јануар-децембар 2021. године, код капиталних инвестиција које се финансирају из туђих извора финансирања (општина Бечеј и Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство), јавно предузеће је реализовао следеће инвестиције:

1. Радови на замени водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза, инвестиција која у великој мери утиче на смањење губитака у водоводној мрежи, јер су иста најчешћа баш у шахтовима на вентилима. Овом инвестицијом се омогућава и затварање мреже на одређеним деоницама, и тако приликом отклањања хаварије, мањи број корисника остаје без водоснабдевања, интервенција на санације траје много мање, притом се смањују и губици – испуштена вода из водоводне мреже за време пражњења цеви. У 4. кварталу 2020. године спроведен је отворени поступак јавне набавке за радове на замени водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза, а уговор за ову инвестицију је склопљен 14.12.2020. године, у вредности од **28.322.817,00 динара без ПДВ-а**. Радови су реализовани до краја другог квартала 2021. године, а извођач радова је био ENERGY LTD из Новог Сада.

Са становишта реализације инвестиционог плана, јавно предузеће је, у посматраном извештајном периоду, јануар-децембар 2021.године, финансирано одређене радове на инвестиционом одржавању објеката и инфраструктуре, као и израду пројеката у виду израде пројектно-техничке документације, које су предвиђене Инвестиционим планом, из сопствених средстава, и то:

1. Израда бунара Б-III/1Б у Бечеју, је веома битна инвестиција, без чега у летњем периоду прошле године не би се могло обезбедити довољна количина улазне воде на постројење за припрему пијаће воде (фабрика воде). Без ове инвестиције би грађанима било немогуће обезбедити довољно количине воде за пиће, нарочито у шпичевима потрошње. Радови су реализовани до краја 2. квартала 2021. године. Вредност инвестиције **2.941.350,00 РСД без ПДВ-а**, а извођач радова је био ГЕО ИНЖЕЊЕРИНГ БГП ДОО, Београд.

2. Набавка нових и одржавање постојећих бунарских пумпи, је инвестиција у опрему без чега бунари не би могли да функционишу, па би самим тим и водоснабдевање било угрожено. Поред уграђених пумпи у бунаре, предузеће мора да има и резервне пумпе у случају хаварија на уграђеним пумпама. Ова инвестиција у опрему је реализована током целе године сукцесивно према потребама. Вредност инвестиције је **1.056.986,40 РСД без ПДВ-а**, а услугу набавке, као и одржавања је вршио ЕЛЕВОД РЕМОНТ ДОО из Ветерника.

3. Набавка једног Путничког возила – Шкода Фабиа за службу инвестиције и развој, службу читавања и наплате, као и службу набавке, је извршена због застарелог возила који се користио, и који је предвиђен за расхоровање. Ово возило користи више служби за теренски рад запослених. Набавка је извршена у првом кварталу 2021. године помоћу финансијског лизинга лизинг куће **RAIFFEISEN LEASING доо** и **добављача возила ДОО АУТО ЦЕНТАР ИНТЕРСРЕМ** из Ветерника. Вредност набављеног возила је **1.344.379,03 РСД без ПДВ-а**, а

трајање уговора о лизингу је 48 месеца.

4. Изградња панелних ограда око бунара у Милешеву и Радичевићу је инвестиција неопходна због заштите и безбедности наведених објеката, а законом о зонама санитарне заштите су обавезне. Радови су завршени у првом кварталу 2021. године. Износ инвестиције је био **558.078,00 РСД са ПДВ-ом**. Извођач радова је био **ГЕС ТРИМ МАРА ЈАНКОВИЦ ПР из Радичевића**.

5. Изградња магацина и гараже на Погон за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) у Бечеју је пројекат који је започет пре неколико година и ради се у више фаза, како би се обезбедио несметан рад и складиштење за резервне делове и материјал, као и механизацију. Реализацијом ове инвестиције се обезбеђују и додатни пословни простори за боравак радника на ППОВ-у и магационера. Током 2021. године су урађени електроинсталатерски радови у вредности од **598.872,21 РСД са ПДВ-ом** од стране **ЕлектроЛив доо из Бечеја**.

6. Набавка, израда и монтажу Техничког систем заштите на ГЦС-у у Бечеју (аларм систем и видео надзор) са комплетном пратећом документацијом у вредности од **475.105,00 динара без ПДВ-а**. Извођач радова је био **МОНИТОРИНГ СИСТЕМ ДОО** из Новог Сада.

7. Набавка прикључног возила – трајлер за транспорт ровокопача (мини багер). Инвестиција је вредности **460.000,00 РСД са ПДВ-ом**. Добављач је био **КНЕЖЕВ ГРУП ДОО** из Бечеја.

8. Израда пројектне техничке документације - је са становишта реализације капиталних инвестиција за систем водоснабдевања у општини Бечеј веома битна. Јавно предузеће је финансирало и израду пројекта примењених хидрогеолошких истраживања за израду истражно-експлоатационе бушотине Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју на Погону за припрему пијаће воде, у вредности од **180.000,00 динара без ПДВ-а**, као и израду пројекта за опремање и повезивање ових бунара у вредности од **490.000,00 динара без ПДВ-а**. Вршилац израде ових докумената је био **Енергопроинг дооо из Новог Сада**.

6. ЗАДУЖЕНОСТ

6.1. Кредитна задуженост

Јавно предузеће није имало дугорочних кредита за инвестиције (Прилог број 12 је непопуњен у Програму пословања за 2021.годину) осим обавезу према лизинг кући за теретно возило мини багер марке „Wacker Neuson“, за теретно возило камион кипер марке „Ivesco“ и за путничко возило марке „Шкода“ ради извођења радова за прикључење објеката на водоводну и канализациону мрежу односно за извођење интервенција које јавно предузеће налази на тржишту, а то су углавном различите врсте земљаних и хидротехничких радова. Исплате, приказане у Табели 26, су се вршиле у оквиру потписаних планова отплате финансијског лизинга за извештајни период.

ТАБЕЛА 26: Домаћи кредитори – финансијски лизинг

у еврима

ОПИС	НАЗИВ ЛИЗИНГ КУЋЕ	ИЗНОС ЛИЗИНГА	ПЕРИОД ЛИЗИНГА	АНАЛИТИКА ОБАВЕЗА			РЕАЛИЗАЦИЈА ОБАВЕЗА У 2021.ГОДИНИ			АНАЛИТИКА ОБАВЕЗА		
				СТАЊЕ НА ДАН 01.01.2021			СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2021					
				Отплата	Камата	Укупно	Отплата	Камата	Укупно	Отплата	Камата	Укупно
Набавка теретног возила - мини багер	"Sogelease Srbija" доо, Београд	33.037,04	2019-2023	18.244,50	1.095,38	19.339,88	7.565,98	722,54	8.288,52	10.678,52	372,84	11.051,36
Набавка теретног возила - камион кипер	"Sogelease Srbija" доо, Београд	38.296,45	2019-2023	27.389,78	2.167,67	29.557,45	8.436,72	1.149,48	9.586,20	18.953,06	1.018,19	19.971,25
Набавка путничког возила	„Raiffasen“ лизинг доо, Београд	10.217,28	2021-2025	9.429,00	788,28	10.217,28	1.468,88	234,00	1.702,88	7.960,12	554,28	8.514,40

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

7.1. План набавки односно план јавних набавки

Јавно предузеће је спровело **8 поступака** јавних набавки током 2021.године. Вредност уговорених набавки по врсти односно реализација Прилога број 13 из Програма пословања за 2021.годину, а који се односи на набавке јавног предузећа, дата је у наредној табели.

ТАБЕЛА 28: Извештај о извршењу плана јавних набавки за 2021.годину

Р.број /парт ија	КОНТО	НАЗИВ	Процењена вредност (динара)	Врста поступка	Добављач	Датум закључења уговора	Уговорена вредност без ПДВ-а
		ДОБРА					
1.	513300	Електрична енергија	23.000.000	отворени	ЈП ЕПС огранак ЕПС Снабдевање Београд	07.04.2021	19.687.404
2.	511000	Набавка водомера	2.000.000	отворени /оквирни споразум	„Delta nova watermeters“ доо, Нови Сад	21.06.2021	2.000.000
3.	511000	Набавка материјала за водовод и канализацију	6.000.000	отворени /оквирни споразум	Заједничка понуда: "Армекс" доо, Жабаљ (Носилац посла) и "Унипрогрес" доо, Рума	21.06.2021	6.000.000
4.		Гориво	3.950.000				3.950.000
П1	513003	Еуро-дизел	2.700.000	отворени	Нафтаhem петрол доо, Нови Сад	20.12.2021	2.700.000
П3	513000	Бензин	1.250.000	отворени	Нафтаhem петрол доо, Нови Сад	20.12.2021	1.250.000
5.	540000	Систем за даљинско читавање водомера	2.000.000	отворени	Није расписана набавка		
		УСЛУГЕ					
6.	550900	Анализа воде	3.000.000	отворени	Институт за јавно здравље Војводине, Нови Сад	05.04.2021	2.915.328
7.	532011	Услуге одржавања опреме за дезинфекцију	1.250.000	преговарачки поступак без објављивања позива	„Сигма“ доо, Кула	19.04.2021	1.249.869
8.	552000	Услуге осигурања	1.590.000	отворени	"Дунав осигурање" доо, Београд	13.7.2020	1.530.529
9.	540000	Ревитализација бунара	2.600.000	отворени	Није расписана набавка		
10.	550803	Услуге регрутовања кадрова	9.858.000	отворени	„Кадарплус“ доо, Београд	17.05.2021	9.858.000
		РАДОВИ					
11.	495133	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју	20.000.000	отворени	Није расписана јавна набавка		

Сви поступци су спроведени регуларно те је **закључено 9 уговора/оквирних у укупној вредности 47.191.130 динара**. Вредност тих уговора по врсти предмета набавке дата је у

Табели 29.

ТАБЕЛА 29: Вредност уговорених набавки по врсти, за 2021. годину

Врста предмета набавке	Планске вредности (динара)	Вредност закључених уговора (динара)	Број закључених уговора	% извршења плана
-добра	36.950.000	31.637.404	5	86
-услуге	18.298.000	15.553.726	4	85
-радови	20.000.000	-	-	-
Укупно	75.248.000	47.191.130	9	63

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

ТАБЕЛА 30: Вредност изузетих набавки по врсти, за 2021. годину

Р. БРОЈ	ОСНОВИ ИЗУЗЕЋА	ВРСТА ПРЕДМЕТА НАБАВКИ	УГОВОРЕНА/РЕАЛИЗОВАНА ВРЕДНОСТ БЕЗ ПДВ-А	УГОВОРЕНА/РЕАЛИЗОВАНА ВРЕДНОСТ СА ПДВ-ОМ
1	члан 27., став 1., тачка 1	добра	4.533.552,82	5.310.285,39
		услуге	5.873.609,88	6.835.083,44
		радови	6.544.287,21	7.262.874,66
2	члан 27., став 1., тачка 3	услуге	3.800.000,00	4.560.000,00
3	члан 12., став 1., тачка 11	услуге	2.552.796,70	2.882.023,87
4	члан 12., став 1., тачка 4., подтачка 2-3	услуге	1.440.000,00	1.728.000,00
5	члан 12., став 1., тачка 1	услуге	10.440,00	12.528,00
		УКУПНО	24.754.686,61	28.590.795,36

7.2. Средства посебне намене

Сагласно начелима Владе Републике Србије, јавно предузеће **није одобравало средства на име донација и спонзорства** током 2021.године те се издаци на име средстава посебне намене односе на трошкове репрезентације и рекламе што се види у Табели 31.

Прилог број 15

ТАБЕЛА 31: Средства посебне намене

Р. бр	Позиција	Реализација у 2020.години	Планирано за 2021.годину	Реализација у 2021.години	у динарима Индекс		
					4/3	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Спонзорство	-	-	-	-	-	-
2.	Донације	-	-	-	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-	-	-
4.	Спортске активности	-	-	-	-	-	-
5.	Репрезентација	172.650	240.000	239.230	1,39	1,00	1,39
6.	Реклама и пропаганда	663.408	760.000	496.493	1,15	0,65	0,75
7.	Остало	191.900	500.000	372.861	2,61	0,75	1,94

Збирно посматрано, утрошена средства за посебне намене, у висини 1.108 хиљада динара, представљају 74% остварења планираног износа средстава за 2021.годину. У односу на 2020.годину, утрошена средства за репрезентацију (набавка кафе, воде, сокова, чаја и сл.) и рекламу (оглашавање у локалним новинама и на радио и телевизијским станицама) и стручно усавршавање су већа за 7% .

8. ПОЛИТИКА ЦЕНЕ

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

ТАБЕЛА 32: Приказ кретања цене пијаће воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода, у периоду 2006-2021

у динарима

Период	ДОМАЋИНСТВА				ПРИВРЕДА				Б.УСТАНОВЕ				% увећања
	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	
2006	26,23	9,83	13,11	49,17	78,69	29,51	39,34	147,54	41,53	14,21	18,58	74,32	9,3
2007	28,20	10,57	14,09	52,86	84,59	31,72	42,29	158,60	44,64	15,28	19,97	79,89	7,5
2008	29,89	11,20	14,94	56,03	89,67	33,62	44,83	168,12	47,32	16,20	21,17	84,69	6
01.01.09	32,28	12,10	16,13	60,51	98,84	36,31	48,42	183,57	51,11	17,50	22,86	91,46	8
01.06.10	34,22	12,83	17,10	64,15	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	6
01.04.11	36,20	13,57	18,09	67,86	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	5
01.01.12	Није било повећања цена												
01.05.13	40,00	14,90	19,90	74,80	112,92	42,34	56,46	211,72	59,60	20,41	26,65	106,66	10
01.01.14	Није било повећања цена												
01.01.15	Није било повећања цена												
01.01.16	Није било повећања цена												
01.01.17	44,00	16,39	21,89	82,28	107,27	40,22	53,64	201,13	59,60	20,41	26,65	106,66	+10/-5
01.01.18	Није било повећања цена												
01.01.19	Није било повећања цена												
01.10.20	48,40	18,03	24,08	90,51	107,27	40,22	53,64	201,13	62,58	21,44	27,98	112,00	+10/+5/+30,91
01.01.21	Није било повећања цена												

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

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

И у **2016. години** јавно предузеће је остало при ставу о потреби повећања цена водоснабдевања, али и даље само за категорију домаћинства. Пројекција повећања полази од основице од 40,00 динара те стопе увећања од 4,5%, узимајући у обзир раст цена инпута (првенствено се мисли на електричну енергију), законске одредбе о благовременом изједначавању цена, као и чињеницу о не повећању цене воде од 01.05.2013.године а којим би се реализовале потребе обезбеђивања сопствених средстава како за улагања у текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода тако и за улагања у капиталне инвестиције. Након усвајања Програма пословања за 2016.годину, јавно предузеће је сачинило предлог повећања цене пијаће воде и цена услуга према трећим лицима, и исти упутило Оснивачу на давање сагласности. Међутим, ни током 2016.године цене се нису мењале, а што је приказано у Табели 31. Наиме, сваким неповећањем цена губи се одређени део пословних прихода а што се у посматраном периоду десило у пет година.

На основу решења Председника општине Бечеј о давању сагласности на корекцију цена, број II 38-6/2016.године, од дана 22.12.2016.године, јавно предузеће је, од **01.01.2017.године**, почело да примењује нови ценовник, и то тако што су цене воде, канализације и фиксне накнаде за домаћинства увећане за 10%, цене воде и канализације за привреду смањене за 5% док се цене воде и канализације за буџетске установе нису мењале. Током **2018.године** није било промена у оквиру ценовне политике, као ни током 2019.године. Такође, на основу решења Председника општине Бечеј о давању сагласности на корекцију цена, број II 023-78/2020, од дана 30.09.2020.године, јавно предузеће је, од **01.10.2020.године**, почело да примењује нови ценовник, и то тако што су цене воде, канализације, пречишћавања за домаћинства у Бечеју увећане за 10%, цене воде, канализације и пречишћавања за установе увећане за 5%, цене воде у насељеним местима увећане за 5%, фиксна накнада за домаћинства увећана за 31%, док се цене за привреду нису мењале. Са друге стране, у 2021.години није било промена у ценовнику те су важеће цене за 2021.годину наведене у Табели 33.

Прилог број 17

ТАБЕЛА 33: Кретање цена пијаће воде и отпадне воде у 2021.години

Р. Бр.	ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	деце мбар 2020. год.	Цена у динарима по јединици мере за 2021.годину (без ПДВ-а)												Индекс дец.2021/ дец.2020
			I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
Домаћинства:															
1	вода	48,40	48,40	48,40	48,40	48,40	48,40	48,40	48,40	48,40	48,40	48,40	48,40	48,40	1
2	канализација	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	1
3	пречишћавање	24,08	24,08	24,08	24,08	24,08	24,08	24,08	24,08	24,08	24,08	24,08	24,08	24,08	1
4	фиксна накнада	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	1
Привреда:															
5	вода	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	1
6	канализација	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	1
7	пречишћавање	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	1
8	фиксна накнада	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	1
Установе:															
9	вода	62,58	62,58	62,58	62,58	62,58	62,58	62,58	62,58	62,58	62,58	62,58	62,58	62,58	1
10	канализација	21,44	21,44	21,44	21,44	21,44	21,44	21,44	21,44	21,44	21,44	21,44	21,44	21,44	1
11	пречишћавање	27,98	27,98	27,98	27,98	27,98	27,98	27,98	27,98	27,98	27,98	27,98	27,98	27,98	1
12	фиксна накнада	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	1
Насељена места:															
13	вода	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	1
14	фиксна накнада	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	1

План цена пијаће воде и отпадних вода требало би да се заснива на дугорочној стратегији развоја јавног предузећа, са циљем да се постепеним повећањем цена успостави равнотежа између прихода и расхода. У оквиру политике цена, јавно предузеће се води начелима да **трошкови за пијаћу воду и услуге канализације за домаћинство не прелазе 3% породичног буџета, на месечном нивоу**. Са друге стране, тренутно достигнути ниво цена воде и услуга канализације **не обезбеђује довољно сопствених средстава** у циљу континуалног улагања у капиталне инвестиције и текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода. Овај податак иде у прилог чињеници о постојању диспаритета у односу просечне продајне цене воде и просечне цене коштања воде за један м³, и „немогућности да се **из просечне цене од 0,37 еур/м³** могу покривати трошкови рада и одржавања просечног водоводног система у Србији.“¹³

Такође, политика цена условљена је и законским одредбама. Тренутно важећи Закон о комуналним делатностима Републике Србије („Сл.Гласник РС“, број 95/2018) прописује **начело непостојања разлике у ценама између различитих категорија потрошача**, сем ако је разлика заснована на различитим трошковима обезбеђивања комуналне услуге.¹⁴ На основу анализе ценовне политике за 2021.годину извлачи се закључак да је потребно **пронаћи најефикаснији модел изједначавања цена** између категорије домаћинства и категорије привреде. У јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, цена воде за пиће са одвођењем и пречишћавањем износи 90,51 динара (без ПДВ-а) за домаћинства, 201,13 (без ПДВ-а) за привреду и 112,00 (без ПДВ-а) за буџетске установе. Ако се посматра однос између датих цена, уочава се да су цене воде за пиће за домаћинства два пута ниже од цене коју плаћају правна лица. Ако се посматра цена воде за пиће за домаћинства у висини од 48,40 динара без ПДВ-а и цена воде за пиће за правна лица у висини од 107,27 динара, онда се може дефинисати однос од 1:2,23 а који када се упореди са односом из претходног ценовника може се закључити да дата динамика повећања цена комуналних услуга у јавном предузећу доприноси споријој динамици остварења циља средњорочног повећања цена тј смањивања диспаритета међу ценама.

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

Узимајући у обзир горе наведено, јавно предузеће је у својим актима, и то Дугорочни план пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ за период 2017-2027 и Средњорочни план пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ за период 2017-2022, дефинисало стратегију изједначавања цена и то **у средњем року, до 2022.године на ниво од 1:1**, односно стратегију **достизања предложеног нивоа цена од 1,35 евра, у дугом року, до 2027.године** и исто представља део Програма пословања за 2021.годину. Међутим, достигнути ниво цена воде и услуга канализације, по последњем повећању цена из 2020.године, не прати плански ниво цена из према средњорочном плану пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ за период 2017-2022 године што показује Табела 34.

¹³ Подаци преузети са сајта: <http://www.ipm.org.rs> (Истраживање у оквиру пројекта Бенчмаркинг 2)

¹⁴ Подаци су преузети са сајта: <http://www.ipm.org.rs>

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

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

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

9. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Управљање ризицима је значајна област пословања јавног предузећа јер утиче на реализацију дефинисане пословне политике и циљева. Јавно предузеће је, у различитом обиму, изложено ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока. У наставку текста дају се главне информације у вези дате области, у складу са Законом о рачуноводству („Сл. Гласник РС“, број 62/2013, 30/2018 и 44/2021).

9.1. Ценовни ризик

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

9.2. Кредитни ризик

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

9.3. Ризик ликвидности

Управљање ризиком ликвидности представља савесно пословање предузећа са циљем одржавања потребног нивоа ликвидних средстава за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Дакле, упоређује се однос потраживања и обавеза. Са становишта плаћања обавеза, јавно предузеће измирује своје обавезе у просеку од 55 дана што јесте позитиван тренд који незнатно одступа од оквира одредби Закона о измирењу новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама, односно од рока од 45 дана због чињенице о кашњењу плаћања обавеза које јавно предузеће финансира из туђих извора средстава. Са друге стране, обавеза јавног предузећа је да врши наплату својих потраживања, како би избегло њихову застарелост. Међутим, и поред претходно описаних механизма наплате, јавља се проблем наплате потраживања и код буџетских корисника. Такође, један од начина смањења степена изложености овом ризику је **планирање новчаног тока** у смислу када ће се појављивати већи новчани издаци како би се на време осигурао новац потребан за њихово покривање односно како би се благовремено осигурала ликвидност. Ако се анализирају рацији ликвидности, уочава се да су остварени коефицијенти текуће ликвидности на приближном нивоу планских вредности али да и даље, у наредном пословању, треба тежити достизању оптималног нивоа овог рација, у висини од 2. Стога се може рећи да је **степен изложености ризику ликвидности** у јавном предузећу **средњи**.

9.4. Ризик новчаног тока

Извештај о новчаном току је основни извор информација о приливу и одливу готовине. Готовински токови одређују се као готовински токови из пословања, готовински токови из инвестиционе активности и готовински токови из активности финансирања. У Табели 35. дат је приказ готовинских токова за 2021.годину, у односу на период 2012-2019.

ТАБЕЛА 35: Приказ прилива и одлива готовине из пословних процеса

у хиљадама

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

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

Износ готовине из инвестиционих активности је најчешће негативна величина, јер предузеће инвестира у реалну или финансијску активу односно у даљи свој даљи раст и развој. Предузеће успешно послује када та издавања може да покрије позитивним новчаним токовима из пословних активности. Посматрањем 2021.године, закључује се да је одлив готовине из активности инвестирања већи од прилива готовине из пословних активности што се негативно одражава на могућност финансирања раста из интерно створених средстава. *Износ готовине из активности финансирања* служи за уједначавање претходна два тока. И поред тога што су приливи из пословне активности мањи од одлива из инвестиционих активности, **изложеност ризику постоји** јер је јавно предузеће остварило одлив готовине из активности финансирања а којима средствима би, заправо, требало надоместити мањак сопствених средстава за финансирање инвестиционих активности.

9.5. Остали ризици

Што се тиче осталих врста ризика који су наведени у Програму пословања за 2021.годину, даје се следећи извештај:

а) **Ризик управљања са правног аспекта** – јавно предузеће није било изложено овој врсти ризика будући да су се одлуке доносиле на основу благовремених и тачних информација односно адекватно је функционисао систем заштите, чувања и архивирања података и документације.

б) **Ризик овлашћења и кадрова** – јавно предузеће није било изложено овој врсти ризика будући да је комуникација и мотивација међу свим запосленима била на адекватном нивоу, радни задаци су се извршавали на основу јасних овлашћења и компетенција и није било случајева мобинга међу запосленима.

в) **Ризик интегритета** – у 2021.години није било случајева одавања пословних тајни и поверљивих информација. Такође, успешно су се реализовале активности на усаглашавању интерних аката са релевантним прописима уз поштовање закона и правила која су донесена на нивоу јавног предузећа.

г) **Финансијски ризик** – на основу расположивих података из финансијских извештаја, јавно предузеће је било изложено овом ризику највише на становишту немогућности наплате доспелих потраживања те је велики износ отписаног ненаплативог потраживања у 2021.години допринео значајном негативном бруто финансијском резултату.

д) **Оперативни/процесни ризик** – јавно предузеће није било изложено овој врсти ризика будући да је код свих инвестиција организован адекватан стручни надзор односно да је свака служба у јавном предузећу обављала активности за које је највише компетентна.

ђ) **Ризик извештавања** – увидом у целокупно пословања јавног предузећа током 2021.године није евидентиран ризик да финансијски извештаји нису у складу са рачуноводственим стандардима односно интерним рачуноводственим политикама, није евидентиран ризик непостојања типизираних форми извештаја нити ризик од неправовременог и неадекватног информисања јавности о значајним догађајима о функционисању водоснабдевања у општини Бечеј.

е) **Непословни ризик** – у 2021.години јавно предузеће није било изложено ризику поплава, удеса, пожара, разних других незгода, међутим, било је изложено последицама ванредног стања изазваним вирусом Covid 19 и дејства више силе што је утицало функционисање јавног предузећа.

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

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

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

10. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

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

10.1. Резиме финансијског пословања у 2021. години

На крају пословне 2021. године, јавно предузеће је исказало **Нето губитак** у износу од 33.463.142,31 динара као разлику између:

- укупних прихода	156.749.082,98 динара
- укупних расхода	190.322.833,20 динара
- губитак пре опорезивања	33.573.750,22 динара
- одложени порески приходи	110.607,91 динара
- нето губитак	33.463.142,31 динара

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

У 2021. години, јавно предузеће има исказану пореску амортизацију која је већа од рачуноводствене на основу чега се признају одложена пореска средства. На дата средства се примењује стопа пореза на добит те добијена средства умањују губитак и представљају одложене пореске приходе. Дакле, применом претходно описаних пореских правила, јавно предузеће је у билансу успеха исказало одложене пореске приходе у висини од 110.607,91 динара. Са претходно изнетим, **јавно предузеће је у 2021. години, као резултат пословања, у финансијском смислу, исказало нето губитак од 33.463.142,31 динара.**¹⁵

10.2. План покрића губитка/расподеле добити

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

Како је јавно предузеће за 2021. годину констатовало нето губитак у висини од 33.463

¹⁵ Нето губитак утврђен је као разлика између 33.573.750,22 динара (губитак пре опорезивања) и 110.607,91 динара (одложени порески приход).

хиљаде динара, при састављању финансијских извештаја за 2021. годину у пословним књигама дати износ приказан је као губитак текуће године а који ће на дан финансијског извештавања и то 31.12.2021. године, **увећати кумулативни губитак са 88.028.258,78 динара на 121.491.401,09 динара**.

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

10.2.2. Узроци настанка и план покрића губитка за 2021. годину

Јавно предузеће је предвидело годишњим Програмом пословања да по завршном рачуну за 2021. годину оствари нето добит 1.084 хиљаде динара и да се са том вредношћу делимично покрије кумулативни губитак. Предходно наведено представља најприступачнији начин покрића губитка за једно јавно предузеће, док се не стекну услови за примену једног од преосталих законских начина покрића губитка, по следећем редоследу приоритета извора:

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

Јавно предузеће је по завршном рачуну за 2021. годину ипак остварило нето губитак од 33.463.142,31 динара при чему исти може бити покривен само из остварене добити у наредном периоду пословања.

10.3. Резиме производног пословања у 2021. години

Са становишта система водоснабдевања Бечеја, непостојање довољног бунарског капацитета, осим незадовољства корисника има и директан утицај на позитивно пословање јавног предузећа. Наиме, смањује се приход од продаје пијаће воде, јер се одређене количине воде не испоручују потрошачима у летњем периоду, у шпичевима потрошње. Изградња нових бунара и ревитализација постојећих бунара су једине активности са којима се могу сачувати или чак и повећати постојећи капацитети изворишта, а што би било неопходно и због нових већих потрошача у индустријској зони. Овај проблем је делимично решен бушењем бунара у Бечеју, коју је предузеће успео да изврши из сопствених финансијских средстава. Због константног опадања капацитета старијих бунара потребно је наставити инвестирање у нове бунарске капацитете бушењем, у просеку, једног бунара годишње, а за које инвестиције се мора обезбедити средства од стране оснивача.

Други највећи проблем у водоснабдевању Бечеја представља застарела водоводна мрежа, која проузрокује велике губитке воде, како због цурења у мрежи, тако и због пражњења мреже током хаварија, због застарелих затварача у шахтовима који нису у функцији. На том становишту, у извештајној години реализован је пројекат „Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју (III фаза)“. Ове активности на замени вентила у

шахтовима водоводне мреже је потребно наставити и у наредном периоду, али поред вентил потребно је кренути и са заменом водоводних цеви на деоницама где су хаварије најучесталије. Очекивани ефекти ових инвестиција огледају се у смањењу губитака у водоводној мрежи, јер се решава проблем немогућности затварања и изолација хаварисаних деоница дистрибутивне водоводне мреже. Кварови на водоводној мрежи су константни, а додатне проблеме стварају и вентили на мрежи који нису заптивали довољно или уопште нису били у функцији. Како вентили у чвориштима нису били исправни, неопходно је било да се врше затварања на магистралном воду, или чак да се зауставља рад фабрике воде, а то је стварало додатне проблеме, јер је грађанство општине Бечеј остајало без воде, а због велике количине воде у цевима, пражњење цеви је трајало предуго, и те је и време отклањања хаварија трајало дуже што је стварало велике губитке у водоводној мрежи.

Са становишта система одвођења и пречишћавања отпадних вода Бечеја, није било већих инвестиција у канализациону мрежу, као ни у Постројење за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) током 2021. године. Недовољан степен пречишћавања отпадних вода је један од проблема који се не може решити без улагања веће количине финансијских средстава у ППОВ. Потешкоће у функционисању биолошког пречишћавања чини неравномеран квалитет дотока отпадних вода. Наиме, за време падавина отпадна вода се разблажује, чиме се разблажује и концентрација биолошких организама у аерационим базенима који врше пречишћавање. Други проблем је застарела опрема за аерацију биолошких базена, где би требало заменити технологију и уместо површинске аерације прећи на систем дубинске аерације. Потребно је заменити и застарелу опрему за третман муља и изградити додатне објекте, како би се степен пречишћавања повећао на задовољавајући ниво.

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

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

У претходном периоду посебан проблем је представљало водоснабдевање насеља Бачко Петрово Село, где се вода захватала из дубљих слојева ("жута вода") и лошијег је квалитета, а због повећаног садржаја органских материја није погодна за водоснабдевање. Овај проблем јавно предузеће "Водоканал" је успело решити опремањем и повезивањем два раније избушена бунара у дистрибуциони систем водоснабдевања, што подразумева и изградњу хидрофорске кућице, трафо станице и уградњу потребне хидромашинске и електро опреме. Ове активности на изградњи новог водозавата су завршене крајем 2018. године, а 2021. године су завршене активности на изради пројектне техничке документације за изградњу магистралних водова водоводне мреже у том насељу. Магистралне водове је потребно изградити, како би вода са новог водозавата могла доћи до сваког корисника у довољним количинама и са довољним притиском.

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

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

10.4. Рекапитулација пословања у 2021. години

Рекапитулација пословања за извештајну 2021. годину дата је у Табели 36.

ТАБЕЛА 36: План и реализација пословања за 2021. годину у ЈП "Водоканал" Бечеј

СТРУКТУРА	ПРОДАЈА					
ПРОДАЈА ПО КАТЕГОРИЈАМА У 2021. ГОДИНИ	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
	вода	канализација и пречишћавање	вода	канализација и пречишћавање	вода	К+П
домаћинства	815.000	453.000	782.738	429.122	0,96	0,95
привреда	144.000	280.000	151.424	223.625	1,05	0,80
буџ.установе	39.500	27.500	37.968	34.110	0,96	1,24
насељена места	532.900	-	519.284	-	0,97	-
СТРУКТУРА	ФИНАНСИЈЕ					
РАСХОДИ У 2021. ГОДИНИ у хиљадама динара	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни расходи	199.089		171.620		0,86	
Финансијски расходи	473		314		0,66	
Остали расходи	2.256		891		0,39	
ПРИХОДИ У 2021. ГОДИНИ У хиљадама динара	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни приходи	190.146		148.925		0,78	
Финансијски приходи	8.656		5.443		0,63	
Остали приходи	4.100		587		0,14	
Уз нагласак на ...	<i>Реализација у 2020. години</i>		<i>Реализација у 2021. години</i>		<i>Динамика</i>	
<i>Бруто финансијски резултат из пословних</i>	-12.784		-22.695		+1,77	

<i>активности</i>			
<i>Бруто финансијски резултат из финансијских активности</i>	+5.546	+5.129	-0,08
<i>Бруто финансијски резултат из осталих активности</i>	-4.941	-304	-0,94

Годишњи извештај о степену реализације Програма пословања за 2021. годину одобрио директор јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј



Зоран Грбић, дипл.инж.пољопривреде