

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА

„ВОДОКАНАЛ“ ЗА 2023. ГОДИНУ

са финансијским планом за 2023. годину



Пословно име: Јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј

Седиште: Бечеј, Данила Киша 8а

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

Матични број: 08069921

ПИБ: 101981142

ЈБКЈС: 82324

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

Законски заступник: Зоран Грбић, директор

Лице за комуникацију: Данијела Мартинов, мастер економиста

САДРЖАЈ

1	ОПШТИ ПОДАЦИ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ БЕЧЕЈ.....	1
1.1	Статус, правна форма и делатност јавног предузећа	1
1.2	Мисија и визија јавног предузећа	4
1.3	Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	5
1.4	Организациона шема јавног предузећа	8
2	АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЗА 2022.ГОДИНУ	10
2.1	Процењени физички обим производње воде и анализа стања система водоснабдевања у 2022.години	10
2.2	Процена финансијских показатеља за 2022.годину	14
2.2.1	Процена биланса стања у периоду 01.01.-31.12.2022.године	14
2.2.2	Процена биланса успеха у периоду 01.01.-31.12.2022.године	15
2.2.3	Процена извештаја о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2022.године.....	16
2.3	Анализа остварених индикатора за мерење ефикасности пословања у 2022.години.....	17
2.4	Разлози одступања остварених индикатора у односу на планиране индикаторе за мерење ефикасности пословања у 2022.години	18
2.5	Преглед стања процеса пословања јавног предузећа и спровођење активности за унапређење процеса пословања.....	20
2.6	Спроведене активности у области корпоративног управљања.....	21
2.7	(Не)Остварење планираних циљева за 2022.годину	22
3	ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023.ГОДИНУ.....	24
3.1	Циљеви јавног предузећа за 2023.годину	24
3.2	Кључне активности потребне за достизање циљева.....	24
3.3	Анализа тржишта	26
3.3.1	Анализа потенцијално нових производа/услуга.....	26
3.3.2	Анализа повећања производње	26
3.3.3	Анализа циљних тржишта	27
3.3.4	Анализа конкуренције	28
3.3.5	Процена удела на тржиштима	28
3.3.6	План фактурисања воде	28
3.3.7	Унапређење маркетинг стратегије	31
3.4	Ризици у пословању.....	31
3.5	План/мапа управљања ризицима	37
3.6	Планиране активности на унапређењу корпоративног управљања у 2023.години	37
4	ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2023.ГОДИНУ	39
4.1	Планирани биланс стања, биланс успеха и токови готовине	39
4.2	Образложење структуре планираних прихода и расхода.....	43

4.2.1	Планирана структура укупних расхода	43
4.2.2	Планирана структура укупних прихода.....	50
4.2.3	Пројекција и структура плана продаје по категорији потрошача за 2023.годину на основу важеће Одлуке о ценама	53
4.2.4	Политика цена и елементи за целовито сагледавање политике цена	55
4.2.5	Износ и динамика прихода из буџета општине Бечеј за 2022.годину	59
4.2.6	Трошкови запослених и рационализација средстава за одређене намене	63
5	ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА.....	65
5.1	План расподеле процењене добити из 2022.године	65
5.2	Расподела добити из периода 2019.године-2021.године.....	66
6	ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	68
6.1	Број запослених по секторима/организационим јединицама	68
6.2	Планирана структура запослених.....	68
6.3	Динамика запошљавања.....	68
6.4	Исплаћене зараде у 2022.години и план исплате зарада у 2023.години	69
6.5	Планиране накнаде члановима Надзорног одбора и Комисије за ревизију	70
7	ЗАДУЖЕНОСТ	71
7.1	Кредитна задуженост	71
7.2	Финансијски лизинг	71
8	ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ.....	73
8.1	Планирана финансијска средства за набавку у 2023.години.....	73
8.2	Образложење планираних набавки добара, услуга и радова	73
8.3.	Набавка службених возила	74
9	ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	76
9.1	План и динамика инвестиционих улагања у 2023. години	76
9.2	Осврт на започете односно планиране а нереализоване инвестиције из претходног периода ..	84
10	Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене.....	85
10.1	Образложење средстава за спонзорства, донације, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентацију, рекламу и пропаганду и остала средства.....	85
11	ПРИЛОЗИ.....	86

Европска повеља о води

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

Слатководни ресурси воде нису неисцрпни.

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

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

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

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

Водени ресурси се морају стално инвентарисати.

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

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

Вода је заједничко наследство и њену вредност морају сви познавати.

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

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

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

СТРУЧНИ ТИМ ЗА ИЗРАДУ ПРОЈЕКЦИЈЕ
ПРОИЗВОДНО-ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2023. ГОДИНУ

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

Одобрио Програм пословања јавног
предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2023. годину
са финансијским планом за 2023. годину



Директор, Зоран Грбић

Дел.број: 864
Датум: 27.12.2022. године

1 ОПШТИ ПОДАЦИ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ БЕЧЕЈ

1.1 Статус, правна форма и делатност јавног предузећа

На основу **методологије** Закона о јавним предузећима ("Сл. гласник РС", бр. 15/2016 и 88/2019), Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др.закон, 103/2015, 99/2016 и 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 и 118/2021), одредби Фискалне стратегије за 2023.годину са пројекцијама за 2024.годину и 2025.годину и Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023.годину односно трогодишњег програма пословања за период 2023-2025 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2023.годину односно трогодишњег програма пословања за период 2023-2025 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, број 110-7812/2022-1 од 20.10.2022.године (у даљем тексту: актуелне Смернице за 2023.годину), дефинисан је **основни задатак** којим се учесници морају руководити у поступку прибављања пројекције, доказивања и расуђивања **за израду интегралног Програма пословања за 2023.годину**. Према томе, задатак у изради Програма пословања за 2023.годину почива на подацима следећих сектора:

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

Основни задатак током израде Програма пословања са пројекцијом финансијског плана за 2023.годину (у даљем тексту: Програм пословања за 2023.годину) почива стриктно на примени Закона о јавним предузећима и актуелних Смерница за 2023.годину као и на строгој примени политике штедње, рационализације трошкова, упошљавања капацитета и, посебно, на заштити имовине и покривања губитка из ранијег периода. У току израде Програма пословања за 2023.годину намеће се и задатак да се изврше све припремне радње како би се на аналитичким основама ажурирали подаци из Елабората о процени капитала и имовине, са стањем на дан 31.12.2015.године, и подаци из НЕП образаца којима је извршена пријава државне имовине а коју је општина Бечеј (у даљем тексту: Оснивач) дала на коришћење јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј (у даљем тексту: јавно предузеће) а у складу са Законом о јавној својини ("Сл. гласник РС", бр. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016-др.закон, 108/2016, 113/2017, 95/2018 и 153/2020).

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

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

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

Даље, јавно предузеће, у смислу **Закона о буџетском систему** ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 и 118/2021), **није ни директни ни индиректни корисник буџетских средстава, али као корисник јавних средстава** потпада под укупну регулативу која проистиче из овог такође системског прописа, а који **предвиђа одређена ограничења** која се као таква неизоставно и неизбежно морају укључити у пројекцију пословања и за 2023.години, првенствено у области политике зарада и запошљавања.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Да би се обезбедио континуитет функционисања истих у **Прилогу број 21** даје се план трошкова за 2023.годину. **Дакле, процена годишњих трошкова одржавања фонтана износи укупно 931.000,00 динара** која ће бити обезбеђена у буџету општине Бечеј за 2023.годину.

Са друге стране, одржавање система за заливање се заснива на замени изломљених прскалица и прскалица које нису у функцији. Пројекција активности на одржавању система за заливање за 2023.годину односи се на приоритетне активности као што су замена водомера и вентила у водомерном шахту, замена електро вентила који не буду у функцији, замена прскалица (поломљених, украдених...), замена дела цевовода за заливни систем, замена пластичних шахтова где се налазе магнетни вентили и замена ПВЦ спојница од заливног система. Такође, додатне активности на одржавању се односе на обилазак система ради надзора и ручног управљања њиме због подешавања прскалица те се процењује да буде око 15-16 обилазака за 2023.годину.

Такође, да би се обезбедио континуитет функционисања истих у **Прилогу број 21** даје се план трошкова за 2023.годину. **Дакле, процена годишњих трошкова одржавања заливног система износи укупно 325.000,00 динара** која ће бити обезбеђена у буџету општине Бечеј за 2023.годину.

¹ Нпр. насеље Север Ђуркић, 1959.године.

1.2 Мисија и визија јавног предузећа

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

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

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

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

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

Опис ресурса	Град Бечеј	Радичевић	Пољанице	Милешево	Бачко Градиште	Бачко Петрово Село	Укупно
Број становништва ²	23.895	1.087	909		5.110	6.350	37.351
Имовина која је дата на коришћење (у м)	166.926	10.520	4.233	10.833	30.090	46.712	269.314
Водоводна мрежа (у м)	119.724	10.520	4.233	10.833	30.090	46.712	222.112
Канализациона мрежа (у м)	47.202	0	0	0	0	0	47.202
Укупан број активних бунара	21	2	2	3	3	2	33

² Попис становништва, домаћинстава и станова у Републици Србији за 2011.годину, Статистички годишњак 2011 године, Завод за статистику Републике Србије, страна 15 и 25.

1.3 Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

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

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

Даље, **у току 2018.године** спроведене су активности на бушењу и опремању бунара Б-1/1 у Бачком Градишту и исти је у априлу месецу 2019.години пуштен у рад односно у 2018.години завршени су радови у оквиру прве фазе водозахвата у Бачком Петровом Селу те, по истеку пробног рада, у 4.кварталу 2019.године поднет је и захтев за издавање употребне дозволе. Очекивани резултати ове инвестиције огледају се, са једне стране у виду побољшања квалитета дистрибуиране воде, јер се сада насеље снабдева из плићих слојева такозваном „белом водом“, која се може хлорисати, а са друге стране обезбеђене су довољне количине воде са новим бунарима од 25 л/с, који би количински били довољни и у шпигевима потрошње у летњем периоду. **У 2019.години односно 2020.години** спроведене су активности на ревитализацији бунара у циљу одржавања бунарског капацитета односно због константног опадања капацитета старијих бунара потребно је наставити инвестирање у нове бунарске капацитете бушењем, у просеку, једног бунара годишње. На овај начин оствариће се један од главних циљева пословне стратегије јавног предузећа, а то је уредно снабдевање становништва водом, посебно у шпигевима потрошње у летњем периоду, како у Бечеју тако и у осталим насељеним местима. **Како би се задржао укупан бунарски капацитет** на задовољавајућем нивоу **у смислу постизања одрживости система водоснабдевања са адекватним притиском у водоводној мрежи, потребно је наставити са израдом инвестиционе техничке документације за израду нових бунара**, те је у 2020.години јавно предузеће финансирало израду пројекта за опремање и повезивање батерије бунара Б-03/1 и Б-03/2 у Бечеју. **У 2021.години** израђена је пројектно-техничка документација за бушење и опремање бунара Б III/1Б те је исти изграђен крајем априла чиме се обезбедио додатни бунарски капацитет од око 8 л/с и избегла ситуација да у шпигевима потрошње у летњем периоду дође до смањивања притиска у

водоводној мрежи. Током **2022.године** јавно предузеће је наставило са активностима на ревитализацији бунара, са циљем одржавања бунарског капацитета, те је исти повећан за 13 л/с, ревитализацијом 5 бунара. Укупан бунарски капацитет, са пресеком стања на дан 30.09.2022.године износи 97 л/с.

Са становишта израде ове тачке Програма пословања за 2023.годину, у одељку 2.1 даје се приказ потребних инвестиција у Водозахват и фабрику воде у Бечеју, за Погон за одвођење и пречишћавање отпадних вода са црпним станицама као и у сам систем водоснабдевања у осталим насељеним местима.

У оквиру Програма пословања за 2023.годину неопходно је приказати планиране активности за унапређење процеса кључних за пословање јавног предузећа, са исказивањем релевантних индикатора на основу којих ће се мерити напредак у пословању. **У том смислу, циљеви пословне политике** јавног предузећа за 2023.годину огледају се у следећем:

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

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

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

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

Овако дефинисани циљеви инкорпорирани су у **средњорочни односно дугорочни план пословне стратегије и развоја јавног предузећа**. Дата документа су усвојена на седници Надзорног одбора, дана 28.10.2022.године, дел.број 674, и тиме су постављени правци даљег развоја јавног предузећа у смислу дефинисаних приоритета на период 2022-2026 односно на период 2022-2031 а од којих се полази приликом прављења пројекција за 2023.годину.

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

Табела број 2. Циљеви и приоритети у развоју водоснабдевања у општини Бечеј, у периоду од 2022.године до 2031.године

ИНДИКАТОР	Краткорочно, до 2024.год.	Средњорочно, до 2026.год.	Дугорочно, до 2031.год.
Степен доступности услуге – испорука чисте воде	99%	99%	100%
Изградња водоводне/канализационе мреже	1км/5км	1км/5км	1км/5км
Планирани обим производње воде за пиће [лит/сек]	93	94	96
Планирани обим производње воде за пиће (у м3)	2.932.848	2.964.384	2.994.027
Планирана фактурисана количина воде за пиће (у м3)	1.407.767	1.571.124	1.759.658
Планирани ниво губитака	52%	47%	43%

Наиме, у средњорочном плану пословне стратегије и развоја јавног предузеће предвиђено је да у току 2023.године планирани ниво губитака се смањи на 54% односно да се обим производње воде повећа са 92 лит/сек на 93 лит/сек а што је приказано у наредној табели.

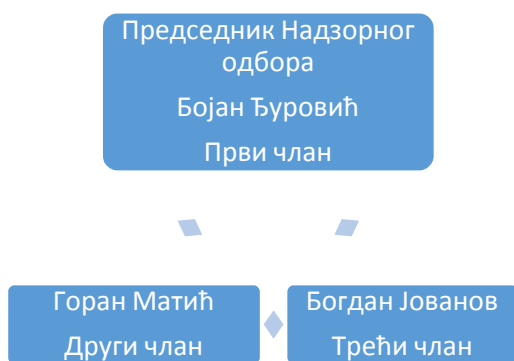
Табела број 3. Циљеви и приоритети у развоју водоснабдевања у општини Бечеј, у периоду од 2022.године до 2026.године

ИНДИКАТОР	СРЕДЊОРОЧНИ ВРЕМЕНСКИ ИНТЕРВАЛ				
	2022.година	2023.година	2024.година	2025.година	2026.година
БЕЧЕЈ					
Степен доступности услуге – испорука чисте воде	99%	99%	99%	99%	99%
Изградња водоводне/канализационе мреже	1км/5км	1км/5км	1км/5км	1км/5км	1км/5км
Планирани обим производње воде за пиће [лит/сек]	92	93	93	94	94

Планирани обим производње воде за пиће [м3]	2.901.312	2.932.848	2.932.848	2.964.384	2.964.384
Планирана фактурисана количина воде за пиће [м3]	1.276.577	1.349.110	1.407.767	1.482.192	1.571.124
Планирани ниво губитака [%]	56%	54%	52%	50%	47%

1.4 Организациона шема јавног предузећа

Решењем Скупштине општине Бечеј о именовању директора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, бр I 02-141/2018 од 05.11.2018.године (обелодањено дана 05.11.2018.године у „Службеном листу општине Бечеј“ бр. 13/2018) **на место директора јавног предузећа** на мандат од 4 године, именован је **Зоран Грбић**, дипломирани инжењер пољопривреде из Бечеја, ЈМБГ 1905971830022 (уговор о раду, број 708, дана 04.11.2022.године), по трећи пут.



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

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

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

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

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

Како пропозиције за писање Програма пословања за 2023.годину налажу да се наведе организациона шема и именују сви руководиоци и чланови Надзорног органа, у наставку прегледа даје се шема Надзорног одбора јавног предузећа (шема 1.) и организациона шема са службама (видети **Прилог број 20**). Дакле, систематизована су радна места за 44 извршиоца и то: 21 извршиоца у Сектору за производно-техничке послове, 15 извршиоца у Сектору за финансијско-књиговодствене послове, наплату потраживања, набавку и логистику, 5 извршиоца у Сектору за правне, кадровске и опште послове, 1 извршилац на радном месту Технички директор, 1 извршилац на радном месту Интерни ревизор и 1 извршилац на радном месту Директор. Према расположивој документацији и систематизацији³, на радно место:

- а) Техничког директора именован је Габор Кути;
- б) Руководиоца Службе за информационе технологије именован је Саша Милованов;
- в) Главни инжењер Погона за производњу воде за пиће именован је Бата Јожеф;

³ Правилник о петим изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији послова у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, дел.број: 331а од 22.04.2019.године.

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

2 АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЗА 2022. ГОДИНУ

2.1 Процењени физички обим производње воде и анализа стања система водоснабдевања у 2022. години

За процену обима активности **производње воде** до краја 2022.године полази се од **објашњења са квантитативним информацијама о значајним разликама између планираног и оствареног физичког обима производње за 9 месеци у 2022.години**. Дакле, у овом поглављу су приказане количине произведене сирове воде, тј. количине воде које се црпе из бунарских изворишта. У случају града Бечеја, ове количине одступају од количина које се дистрибуирају према граду јер пре дистрибуције прођу кроз третман у фабрици воде којим се обезбеђује квалитет пијаће воде. За остала насељена места, где се дистрибуира техничка вода, произведене количине одговарају дистрибуираним количинама, јер вода, сем хлорисања, не пролази никакав третман.

У наредним табелама приказан је **однос производње воде и продаје воде** са планским величинама, за период 2021-2022.

Табела број 4. Приказ произведене количине воде у периоду 2021-2022 године, у м³

Р.б	Места	Произведене количине воде у 2021	План производње воде у 2022	Произведене количине воде за 9 месеци у 2022	Пројекција производње воде у 2022	Индекси	
						7=6/4	8=6/3
1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/3
1	Бечеј	2.870.574	2.900.000	2.225.316	2.966.910	1,33	1,03
2	Бачко Петрово Село	388.701	390.000	318.290	408.433	1,28	1,05
3	Бачко Градиште	295.129	290.000	231.833	290.588	1,25	0,98
4	Радичевић	70.625	75.000	66.522	79.621	1,20	1,13
5	Милешево-Дрљан	74.386	80.000	56.316	68.867	1,22	0,93
6	Пољанице	13.237	16.000	14.503	17.147	1,18	1,30
	УКУПНО:	3.404.286	3.751.000	2.912.780	3.831.566	1,32	1,13

Табела број 5. Приказ количина фактурисане воде у периоду 2021-2022 године по категорији потрошача у Бечеју, у м³

Р.б	Категорија потрошача	Врсте услуга	Фактурисане количине у 2021	План у 2022	Фактурисане количине за 9 месеци у 2022	Пројекција фактурисаних количина у 2022	Индекси	
							8=7/5	9=7/4
1	2	3	4	5	6	7	8=7/5	9=7/4
1	Домаћинства	вода	782.738	795.000	553.628	733.628	0,92	0,94
2	Привреда	вода	151.424	135.000	104.743	134.743	1,00	0,89
3	Буџетске институције	вода	37.968	31.000	37.469	46.469	1,50	1,22
	УКУПНО:	ВОДА	972.130	961.000	695.840	914.840	0,95	0,94
4	Домаћинства	одвођ. и пречишћ.	429.122	384.000	321.308	421.308	1,10	0,98
5	Привреда	одвођ. и пречишћ.	223.625	205.000	160.803	212.803	1,04	0,95
6	Буџетске институције	одвођ. и пречишћ.	34.110	33.000	29.123	38.123	1,16	1,12
	УКУПНО:	ОДВОЂЕЊЕ И ПРЕЧИШЋАВАЊЕ	686.847	622.000	511.234	672.234	1,08	0,98

Табела број 6. Приказ количина фактурисане воде у периоду 2021-2022 године по насељеним местима, у м³

Р.Б	Насељена места	Врсте услуга	Фактурисане количине у 2021	План у 2022	Фактурисане количине за 9 месеци у 2022	Пројекција фактурисане количине у 2022	Индекси	
							8=7/5	9=7/4
1	2	3	4	5	6	7	8=7/5	9=7/4
1	Б.П.Село	техничка вода	252.458	266.000	194.978	254.978	0,96	1,01
2	Б.Градиште	техничка вода	160.875	157.000	144.408	189.408	1,21	1,18
3	Радичевић	техничка вода	59.960	60.000	32.304	57.304	0,96	0,96
4	Пољанице	техничка вода	6.831	8.900	5.295	9.295	1,04	1,36
5	Милешево	техничка вода	39.160	41.000	26.974	40.974	1,00	1,05
		УКУПНО	519.284	532.900	403.959	551.959	1,04	1,06

За првих девет месеци у 2022.години произведено је 2.912.780 м³ воде. Испоручена вода је физичко-хемијски са 100% и микробиолошки са 98,1% задовољавала параметре Правилника о хигијенској исправности воде за пиће. На основу ових података, **пројектује се да ће се до краја 2022.године произвести 3.831.566 м³ воде** те да ће се план производње воде остварити са 132%. Распожива количина воде која се добија са 21-ог бунара износи око 94-95 лит/сек што тренутно задовољава потребе становништва. **У 2021.години је избушен и пуштен у рад бунар Б III/1Б** ради добијања додатних количина воде (добијено је додатних око 8 лит/сек) у смислу постизања одрживости система водоснабдевања са адекватним притиском у водоводној мрежи. Међитум, генерално, због атрофије бунара континуално опада издашност бунара у склопу водоснабдевања општине Бечеј. Како у 2022.години је спроведена ревитализација 5 бунара, и даље је неопходно планирати, и за 2023.годину ревитализацију барем шест бунара, и то пет бунара у Бечеју и један у Бачком Градишту, као и бушење батерије бунара у Бечеју. Наиме, очекује се да се **до краја текуће 2022.године покрене поступак јавне набавке радова за бушење, опремање и повезивање бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју** односно да се радови заврше по истеку првог квартала 2023.године.

Даље, пројектује се да ће се до краја 2022.године **фактурисати 914.840 м³ воде у Бечеју**, што чини 108% остварења планираног, односно **у насељеним местима 551.959 м³ воде**, што чини 104% остварења планираног. Код одвођења и пречишћавања отпадних вода пројектује се да ће остварење планираног бити 108% односно **да ће бити пречишћено 672.234 м³ отпадне воде**.

Водоснабдевање у Србији генерално карактерише недовољан бунарски капацитет, продајна цена која не може да покрије реалне трошкове и губици у водоводној мрежи. Наиме, у јавном предузећу **фактурисане количине се разликују од количине произведене сирове воде** за технолошке губитке, за губитке који се стварају испирањем мреже у осталим насељеним местима, за губитке у водоводној мрежи због застарелости мреже, због крађе воде – илегални прикључци, због неисправних водомера, због непостојећих водомера нарочито у насељеним местима, због непостојећих водомера у становима у случају колективног становања. На основу процене о разлици између произведених и фактурисаних количина воде за 2022.годину, **једна од планираних активности за унапређење процеса пословања у 2023.години** биће обезбеђење **континуитета у издвајању средстава за смањивање губитака** на неки од расположивих начина (зонирање водоводне мреже, мерење по зонама, проналажење цурења у мрежи, проналажење илегалних прикључака, увођење ГИС-а и сл.) а на прихватљив планиран ниво за 2023.годину, од максималних 54%. Ради располагања поузданијим подацима о губицима, потребно је извршити структурирање губитака по месту настанка, те направити базу података и **предложити мере за смањење губитака кроз Годишњи план губитака** те ће једна од плански активности у 2023.години бити

и израда истог. На овај начин прикупљени подаци представљали би прецизнију основу за примену IWA WLFT методологије⁴ у анализи губитака у систему воде.

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

-потребна инвестиција на Водозахвату

- Физичка, хемијска ревитализација бар четири бунара, годишње,
- Бушење и опремање 2 бунара, годишње,
- Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова у дужини од око 1,8 км (Фабрика воде-Водозахват ТС1-ТС2),
- Израда пројекта за повезивање подземним ВН кабелом трафо станица Водозахват ТСИ ТС3 и реализација истог (1600м),
- Уградња индуктивних мерача протока ДН 100мм 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) и
- Изградња приступног пута од тврдог коловоза до водозахватних објеката.

-потребна инвестиција на Фабрици воде

- Израдити елабората о могућностима издвајање и коришћење метана за производњу електричне енергије на лицу места и
- Замена испуне од печених глимених блокова у обе колоне аератора или израда два нова аератора са испуном од керамичких рашингованих прстеновима, замена постојећих вентилатора у ЕХ изведби

-потребна инвестиција на Филтер станици

- Уградња Софт стартера или фреквентног регулатора на дуваљке за прање филтера,
- Замена застареле мерно регулационе опреме и електроопреме за управљање филтер станице са ново ПЛЦ-Скада системом,
- Уградња опреме за сушење ваздуха (смањивање влаге) и вентилације у делу филтер станице са базенима,
- Санација цурења на филтерима (пукотине на бетонским зиду Филтера 3) и
- Чишћење и одмуљивање таложника за воду са прање филтера.

-потребна инвестиција на Резервоару чисте воде

- Израда другог резервоара чисте воде запремине од 2500 м3.

-потребна инвестиција на Црпној станици

- Замена неисправних вентила на усису и потису пумпи ДН250 (5 ком), ДН200 (електромоторни са редуктором 3 ком) ДН150 (електромоторни са редуктором 2 ком) и лептирастог засуна на потисном цевоводу према граду ДН 600 (електромоторни са редуктором 1 ком),
- Уградња Фреквентног регулатора за П13 од 130кW,
- Уградња Фреквентног регулатор за П9 и П10 од 75кW и
- Санација крова објекта- постављање лимене кровне конструкције- постојећи бетонски кров јако прокишњава.

-потребна инвестиција на Трафо станици са дизел агрегатом

- Замена управљачке електроопреме дизел агрегата од 250КВА (ПЛЦ-Скада).

-потребна инвестиција на Командној згради

⁴ Савремена методологија за смањење губитака вода Међународне асоцијације вода (International Water Association Water Loss Task Force - IWA WLFT

- Израда новог интегрисаног управљачког-информационог система (ПЛЦ-Скада) над целом фабриком водом, извориштем и бунарима у насељеним местима који подразумева и видео надзор под целим системима и
- Санација крова- постављање лимених плоча уместо постојећих салонит плоча.

-потребна инвестиција у Бачком Петровом Селу:

- Изградња водоводне мреже где су неадекватни пречници и у улицама где не постоји водоводна мрежа и
- Изградња постројења за пречишћавање воде ради достизања квалитета воде за пиће или повезивање на регионални (или општински) водовод.

-потребна инвестиција у Бачком Градишту:

- Даљински надзор над управљањем бунара,
- Уградња електромагнетних мерача протока на свим бунарима,
- Видео надзор над бунарима,
- Инструментација и ревитализација бунара Б-3 због пескарења изнад 4,5 лит/сек и због тенденције пада динамичког нивоа воде,
- Омогућавање већег дотока воде са бунара Б-4 заменом неадекватне водоводне мреже са новом мрежом од 90мм у улици Партизанске од НОВ до Димитрија Туцовића (стари вод је од ПОЦ 3/4"-1"),
- Спајање водоводне мреже у улици Светозара Милетића од Миленка Петровића до Марка Гарића, пречника ДН60 или ДН90,
- Наставити замену цевовода од ПОЦ ¾ у улици Невенке Секулић и повезати на крају улице са постојећим водом од ДН63 у улици Шајкашког Одрода,
- Повезати кућне прикључке на нов изграђени цевовод, и поништити паралелни стари цевовод (реконструкција цевовода од стране добављача „Панаква“ у периоду од 1995-2008),
- Велики сервис стабилног дизел агрегата од 85KWA, обезбеђење објекта агрегата са алармом (учестала крађа),
- Редовно одржавати нортон бунаре (од 11 бунара само су 2 бунара у функцији) и
- Израда елабората о зонама санитарне заштите.

- потребна инвестиција у Радичевићу:

- Уградња фреквентних регулатора на бунаре А (9.2кW 9-7лит/сек) и Б (4 кW 5-3 лит/сек),
- Уградња електромагнетних мерача,
- Даљински надзор над управљањем бунара,
- Оспособљавање и одржавање нортон бунара,
- Испитивање бунара који нису у функцији и
- Израда елабората о зонама санитарне заштите.

- потребна инвестиција у Милешеву:

- Уградња фреквентних регулатора на бунарима Б-2 и Б-3,
- Уградња електромагнетних мерача протока на свим бунарима,
- Уградња аутоматских дозирних системе за Оксихлор,
- Даљински надзор над управљањем бунара,
- Видео надзор над бунарима,
- Редовно одржавање 2 нортон бунара и
- Израда елабората о зонама санитарне заштите.

- потребна инвестиција у Пољаницама:

- Уградња фреквентног регулатора на бунару Б-3,
- Уградња електромагнетног мерач протока на бунару Б-3,
- Уградња аутоматског дозирног системе за Оксихлор,
- Даљински надзор над управљањем бунара,
- Видео надзор над бунарима и
- Редовно одржавање 2 нортон бунара.

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

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

2.2 Процена финансијских показатеља за 2022. годину

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

Поступајући по актуелним Смерницама за 2023.годину, а пре свега да се осврнемо на извршење зацртаног финансијског плана за 2022.годину и реализацију пословног резултата из 2022.године, те **полазна основа образложења финансијских показатеља за 2023.годину почива на следећим напоменама:**

2.2.1 Процена биланса стања у периоду 01.01.-31.12.2022. године

Анализом процене стања имовине, обавеза и капитала на дан 31.12.2022.године, биланс стања показује следеће:

Планске вредности активе и пасиве ће бити остварене са 99%.

Анализа активе између усвојеног плана и пројектованог очекивања за 2022.годину показује тенденцију остварења билансне позиције „*Стална имовина*“ са 100% у односу на планирано. Код „*Обртне имовине*“ процена је да ће салдо, на дан 31.12.2022.године, бити остварен са 91% у односу на планирано при чему се најзначајније одступање бележи на позицији АОП-а 0057 „*Готовина и готовински еквиваленти*“ у висини од скоро 15 пута веће од планираног јер се планира да ће се исплата зараде за децембар 2022.године извршити у јануару 2023.године. Са друге стране, салдо потраживања од купаца бити мањи од планираног износа за 14% док се очекује да ће салдо залиха материјала, резервних делова, алата и ситног инвентара бити мањи од нивоа планираног за 13%.

Анализа пасиве између усвојеног плана и пројектованог очекивања за 2022.годину показује да је пројектовани „*Капитал*“, и поред остварених добитака из ранијег пословања односно планираног добитка за 2022.годину, и даље оптерећен историјским губицима и није за очекивати значајне промене до краја 2022.године. Што се тиче „*Краткорочних резервисања и краткорочних обавеза*“, очекује се да ће исте бити веће за 4% у односу на планирано, највише због стања на позицији АОП-а 0454 „*Краткорочна пасивна временска разграничења*“ док се код „*Дугорочних резервисања и дугорочних обавеза*“ пројектује да ће исто бити остварено са 61% од планираног износа. На овом становишту, а у односу на активности планирања пословања за 2023.годину, битно је напоменути да динамику раста

трошкова у 2022.години није пратила динамика повећања цене воде односно динамика остварења прихода од услуга. Дата ситуација је утицала да пројектовано стање салда обавеза према добављачима у земљи буде значајних 14.484 милиона динара и о истом треба посебно водити рачуна када је реч о активностима планирања за 2023.годину.

За детаљнији увид у приказ пројектованих вредности позиција биланса стања за 2022.годину видети **Прилог број 1.**

2.2.2 Процена биланса успеха у периоду 01.01.-31.12.2022. године

Биланс успеха или рачун успеха приказује приходе, расходе и пословни резултат који су остварени у одређеном временском периоду. У Табели број 7 дата је пројекција прихода и расхода на дан 31.12. 2022.године.

Табела број 7. Процена реализације прихода и расхода у 2022.години, у динарима

Р.б.	Назив	Остварено у 2021.години	План у 2022.години	Пројекција у 2022.години	Индекси	
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5/3
1	Приходи	156.749.083	202.786.560	190.298.058	0,94	1,21
2	Расходи	190.322.833	202.676.349	187.281.027	0,92	0,98
3	Бруто финансијски резултат	-33.573.750	+110.211	+3.017.032	27,38	-

Планирани **укупни приходи** за 2022.годину износе 202.786 хиљада динара, а процењени укупни приходи постављени су на ниво од 190.298 хиљада динара, што значи да ће укупни приходи бити **остварени са 94%** у смислу пројектованог.

У структури укупних процењених прихода за 2022.годину, **пословни приходи учествују са 96,70%** и износе 184.014 хиљада динара, **финансијски приходи учествују са 2,65%** односно износе 5.029 хиљада динара и **остали приходи** износе 1.255 хиљада динара односно учествују са **мање од 1%**.

Процењени **укупни расходи** за 2022.годину износе 187.281 хиљада динара и, у односу на планиране укупне расходе који износе 202.676 хиљада динара, процена је да ће укупни расходи бити **остварени са 92%**.

У структури укупних процењених расхода највеће учешће је **пословних расхода** које износи 99% или у апсолутном износу од 185.072 хиљада динара, док **финансијски расходи и остали расходи**, заједно, учествују са 1% или у апсолутном износу од 2.209 хиљада динара.

Процењени бруто добитак у 2022.години, на основу процењених укупних прихода и укупних расхода, **износи 3.017 хиљада динара**. Добитак у пословању може се очекивати као резултат примене новог ценовника за комуналне услуге те фактурисању значајних прихода од услуга што је све укупно пратило раст трошкова, пре свега, трошкова електричне енергије и водоводног и канализационог материјала. Како се у 2023.години очекује даљи раст трошкова, те са аспекта ризика остварења губитка изнад или испод нивоа амортизације, јавно предузеће и даље, са дозом опреза, мора да планира активности за 2023.годину, посебно са аспекта ликвидности и евентуалног изостанка улагања у нова основна средства односно обнављање постојећих.

Са становишта процене биланса успеха за 2022.годину, за пословне расходе се очекује да ће бити остварени са 92% у односу на планске вредности при чему највеће учешће у пословним расходима и даље имају **трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода**, код којих се процењује да ће бити остварени са 92% у односу на планске вредности, и **трошкови материјала, горива и енергије**, код

којих се очекује да ће бити остварени са 100% у односу на планске вредности. Посебно се, у пројекцији пословних расхода за 2022.годину не сме занемарити чињеница о, и даљем, постојању **трошкова амортизације** као такође значајног расхода у пословању а што додатно умањује утицај пословних прихода на остварење позитивног финансијског резултата. Са друге стране, код пословних прихода се очекује да ће бити остварени са 96% у односу на планске вредности а што је **последица фактурисања значајних прихода на име услуга као и повећања цене воде**. На основу датог, пројектује се пословни губитак од 1.058 хиљада динара што је само доказ да јавно предузеће, као и многи водоводи у Србији, још увек не могу самостално да финансирају сопствени раст и развој.

Са друге стране, за финансијске приходе односно приходе од камата, очекује се да ће бити остварени са 58% у односу на планске вредности а финансијски расходи са 64% у односу на планске вредности а што ће допринети **остварењу планираног добитка из финансирања** на нивоу од 58% планске вредности.

Код осталих прихода очекује се да ће исти бити остварени са 38% у односу на планске вредности односно процењује се да ће остали расходи бити остварени са 40% више у односу на планске вредности. Међутим, **ефекте осталих прихода у односу на остале расходе треба узети са резервом** будући да утичу и на појаву ризика да ли ће финансијски резултат бити позитиван или негативан јер у тренутку израде Програма пословања за 2023.годину нису познати коначни ефекти процене наплативости потраживања од купаца.

За детаљнији увид у приказ пројектованих вредности позиција биланса успеха за 2022.годину видети **Прилог број 1а**.

2.2.3 Процена извештаја о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2022.године

Извештај о токовима готовине представља преглед прилива и одлива готовине по основу пословне, инвестиционе и финансијске активности јавног предузећа у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године.

За процењени *прилив* готовине **из пословних активности** се очекује да ће се остварити са 90% односу на планирану величину, при чему је најзначајније остварење прилива средстава из основне делатности у висини од 111% планираног а на основу примене новог ценовника од 01.05.2022.године и фактурисања услуга према трећим лицима у значајнијем износу. Процењени *одлив* готовине из пословних активности је за 8% већи у односу на планирану величину чему је највише допринела чињеница да је на основу примене новог ценовника дошло и до повећања износа пореза на додату вредност односно и до могућности за веће исплате добављачима од планираног. Дата динамика је утицала на позитиван тренд у пословању јавног предузећа будући да је процена да ће приливи готовине из пословних активности бити већи од одлива готовине из пословних активности.

Прилив готовине **из активности инвестирања** није планска категорија. За процењени *одлив* готовине из активности инвестирања се очекује да ће бити остварен са 18% у односу на планирану величину, али што је са становишта динамике повлачења средстава за инвестиције које се финансирају из буџета општине Бечеј односно буџета Аутономне Покрајине Војводине и спровођења поступака јавних набавки, те остварења инвестиционог плана у периоду од 2015-2020 за приближно 83%, ипак веома задовољавајуће јер се не губи континуитет у улагањима у систем водоснабдевања у општини Бечеј.

Прилив готовине из активности финансирања није планска категорија, док се обавезе **из активности финансирања** уредно измирују, те се очекује да ће одлив готовине из ових активности бити остварен са 93% услед чињенице да су се током 2022.године измиривале обавезе по финансијском лизингу за набавку добара, и то два теретна возила - мини багер и камион кипер, односно за набавку 1 путничког возила.

Дати параметри утичу на процену да ће укупни приливи готовине бити остварени са 90% а да ће укупни одливи готовине бити остварени са 88% а што ће допринети да је **процењено стање готовине** на крају обрачунског периода **је за скоро 15 пута веће у односу на планирану величину**.

За детаљнији увид у приказ пројектованих вредности позиција извештаја о токовима готовине за 2022.годину видети **Прилог број 16**.

2.3 Анализа остварених индикатора за мерење ефикасности пословања у 2022.години

Релевантни индикатори на основу којих ће се мерити напредак у пословању јавног предузећа јесу **Рацио показатељи** односно **индикатори за мерење ефикасности пословања** који су дефинисани у актуелним Смерницама за 2022.годину а на основу којих се **прати степен реализације пословања предузећа** те доносе предлози односно мере за унапређење критичних пословних сегмената у наредном периоду. Водиља око њихове израде и пројекције су били очекивани показатељи пословања за 2022.годину као и пројектовани финансијски показатељи на ценовној и физичкој основи у 2022.години. Табела вредности индикатора за 2022.годину следи у наставку текста, у Табели број 8. За увид у упоредни приказ датих индикатора, за период од 2020.године до 2023.године, видети **Прилог број 4**.

Табела број 8. Табеларни приказ индикатора (рацио показатеља) за мерење ефикасности пословања за 2022.годину

Укупни капитал	Износи у 2022.години, у 000 дин
План	214.327
Реализација	202.677
% одступања реализације од плана	-5%
Укупна имовина	Износи у 2022.години, у 000 дин
План	516.141
Реализација	512.928
% одступања реализације од плана	-1%
Пословни приходи	Износи у 2022.години, у 000 дин
План	190.792
Реализација	184.014
% одступања реализације од плана	-4%
Пословни расходи	Износи у 2022.години, у 000 дин
План	200.936
Реализација	185.073
% одступања реализације од плана	-8%
Пословни резултат	Износи у 2022.години, у 000 дин
План	-10.144
Реализација	-1.059
% одступања реализације од плана	-90%
Нето резултат	Износи у 2022.години, у 000 дин
План	110
Реализација	3.017
% одступања реализације од плана	+2.643%
Број запослених	Број запослених у 2022.години
План	60
Реализација	57

% одступања реализације од плана		-5%
Просечна нето зарада		Износи у 2022.години, у динарима
План		69.458
Реализација		66.301
% одступања реализације од плана		-5%
Инвестиције		Износи у 2022.години, у динарима
План		264.390
Реализација		4.942
% одступања реализације од плана		-98%
Рацио анализа	План у 2022.години	Процена реализације у 2022.години
ЕБИТДА ⁵ (у 000 динара)	-26.177	23.562
ROA ⁶	-0,02	1
ROE ⁷	-0,0005	2
Оперативни новчани ток (у 000 динара) ⁸	47.402	14.622
Дуг / капитал ⁹	141%	153%
Ликвидност ¹⁰	18%	26%
% зарада у пословним приходима ¹¹	49%	47%
Кредитно задужење		Пројекција стања на дан 31.12.2022.године, у 000 дин
Кредитно задужење без гаранције државе		2.242
Кредитно задужење са гаранцијом државе		0
Приходи из буџета Оснивача		Пројекција стања на дан 31.12.2022.године, у 000 дин
Субвенције	План	0
	Пренето	0
	Реализовано	0
Остали приходи из буџета	План	93.000
	Пренето	8.000
	Реализовано	8.000
Укупни приходи из буџета	План	93.000
	Пренето	8.000
	Реализовано	8.000

2.4 Разлози одступања остварених индикатора у односу на планиране индикаторе за мерење ефикасности пословања у 2022.години

Пројекција реализације **укупног капитала** за 2022.годину износи 202.677 хиљада динара а што представља **95% планираног износа** док у односу на висину капитала из претходне године пројектовани

⁵ ЕБИТДА (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

⁶ ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се тако што се (нето добит / укупна средства) *100

⁷ ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се тако што се (нето добит / капитал)*100

⁸ Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

⁹ Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100

¹⁰ Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100

¹¹ % зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

капитал за 2022.годину је мањи за 6% те је неминовно да код позиције укупног капитала за планску 2023.годину **треба водити рачуна о утицају кумулативног губитка.**

Пројекција реализације **укупне имовине** за 2022.годину износи 512.928 хиљада динара а што представља **99% планираног износа**, односно поређењем са реализацијом из претходних година пројектовано стање за 2022.годину износи 95% пре свега захваљујући **утицају капиталних инвестиција које се финансирају из туђих извора** а које у великој мери повећавају укупну имовину система водоснабдевања у општини Бечеј.

Пројекција реализације **пословних прихода** за 2022.годину износи 184.014 хиљада динара а што представља **96% планираног износа**. Дати податак а у односу на реализацију пословних прихода у претходној години се односи на **чињеницу** да се константним повећавањем цена за комуналне услуге обезбеђује динамика раста пословних прихода те су исти већи за значајних 22% у односу на пословне приходе из 2021.године.

Пројекција реализације **пословних расхода** за 2022.годину износи 185.073 хиљаде динара а што представља **92% планираног износа**. Иако је процењени ниво пословних расхода мањи од планираног нивоа за 8%, јасна је чињеница да ова врста расхода расте из године у годину при чему највећи утицај имају трошкови зарада и накнада зарада, трошкови амортизације и трошкови електричне енергије. Сходно претходно изнетим, исто у будућем пословању може утицати негативно на финансијски резултат стога треба посебну пажњу истом посветити за планску 2023.годину.

Позитиван односно негативан **пословни резултат** представља разлику између пословних прихода и пословних расхода и као такав је веома значајан индикатор за мерење ефикасности пословања. За 2022.годину очекује се остварење пословног губитка у висини од 1.059 хиљада динара као последица остварења већих пословних расхода те је у наредном пословању неопходно да јавно предузеће, поред континуитета у спровођењу **политике рационализације пословних расхода**, и даље ради на унапређењу система водоснабдевања те изједначавању цена пијаће воде за домаћинства и привреду у правцу препорука одредби Закона о комуналним делатностима а што ће за **пословне приходе**, као најзначајнију категорију прихода за јавно предузеће, **обезбедити континуитет у њиховом расту.**

Нето резултат, као индикатор за мерење ефикасности пословања, представља слику финансијског положаја јавног предузећа на крају пословне године односно разлику између укупних прихода и укупних расхода. Пројекција вредности овог индикатора за 2022.годину износи **3.017 хиљада динара, у позитивној конотацији**, али што ипак подразумева и даље велику меру опреза приликом планирања истог за 2023.годину.

Пројекција реализације **кадровског плана** на дан 31.12.2022.године износи **95% планираног броја запослених** а што доприноси тренду смањења утицаја на финансијски план односно на политику зарада, из године у годину. Са друге стране, пројекција броја запослених у 2022.години већа за 4% у односу на број запослених из 2021.године услед постојања чињенице да је неопходан прилив радника на терену, на позицији референта читавања и на позицији водоинсталатера.

Просечна нето зарада за 2022.годину пројектује се на нивоу од 66.301 динара а што представља **95% планираног износа**. Дата вредност овог индикатора показује на чињенично стање да су просечне нето зараде у јавном предузећу, у односу на званично објављени податак о просечним зарадама у Републици Србији, мање с обзиром да је просечна нето зарада за септембар 2022.године, као задњи званично објављени податак, приказана у висини од 74.981 динара. Са друге стране, повећање датог показатеља у 2022.години у односу на 2021.годину настало је као последица повећања фактора који учествују у обрачуну зарада а пре свега су то повећање минималне цене рада, повећање републичког просека и минулог рада радника.

Пројекција реализације **инвестиционог плана** за 2022.годину износи 4.942 хиљаде динара односно **2% планираног износа**. Разлог одступања датог показатеља односи се на чињеницу да се нису стекли услови за реализацију значајнијих капиталних пројеката као што је било планирано будући да у

планирању инвестиција јавно предузеће настоји да прати тренд развојно-инвестиционих година, пре свега, захваљујући одличној сарадњи са општином Бечеј, као Оснивачем те њеним учествовањем на јавним конкурсима за обезбеђивање додатних средстава.

Што се тиче **задужености**, јавно предузеће није кредитно задужено ни у 2022.години. Дати подаци у вези задужености се односе на постојање обавеза по финансијском лизингу које се благовремено исплаћују у складу са плановима отплате.

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

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

С обзиром на дефинисане приоритете и активности за њихово спровођење, неопходно је пратити и **индикаторе пословања** који се за **2023.годину** формулишу, полазећи од претходно описаних индикатора, сходно актуелним Смерницама за 2023.годину, на нивоу који ће показати очекивани напредак у пословању јавног предузећа за 2023.годину те за детаљније вредности индикатора видети **Прилог број 4.**

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

Спроведене **активности за унапређење процеса пословања у производном смислу** односе се на, са једне стране, **повећање бунарског капацитета** и ревитализацију 5 бунара чиме је капацитет повећан за 13 л/с односно, са друге стране, на **повећање броја прикључака на постојеће колекторе канализационе мреже** која је изграђена у претходном периоду у Бечеју (просечна месечна реализација од 7 прикључака). Такође, набављени су и **уграђени нови ултразвучни водомери са интегрисаним СИМ картицама за даљинско праћење потрошње воде** (током 2022.године уграђено је 8 водомера од укупно 38 водомера Д класе), чиме су се постигле уштеде у смислу ангажовања радне снаге за читавање водомера и за унос података за обраду и фактурисање, у смислу смањења губитака у водоводној мрежи а што се одражава и на прецизније мерење потрошње воде те егзактније обрачунавање пословних прихода односно прихода од продаје воде. Даље, **уградњом фреквентних регулатора за бунаре на изворишту** уочавају се дугорочни ефекти на пољу оптималног рада бунарских пумпи и смањења потрошње електричне енергије те на продужетак радног века пумпи и бунара. Са становишта унапређења пословања и кадровског плана, током и 2022.године стручни кадрови су похађали **семинаре и обуке на тему третмана отпадних вода и муља**, иновација и решења из праксе у области водоснабдевања, **губитака воде** у систему јавног водоснабдевања као и на тему решавања недоумица у примени Закона о јавним набавкама. Такође, активности које су чињене ради унапређења процеса пословања односе се на и даље на **активности у области повећања наплате потраживања**, у погледу закључења 5 уговора о вансудском поравнању.

На крају, веома значајна активност, са становишта раста трошкова електричне енергије изнад свих очекивања и планских оквира, јесте **увођење соларних панела** за производњу електричне енергије за сопствене потребе на местима највеће потрошње а то су Фабрика воде и Погон за пречишћавање отпадних вода. За сада, јавно предузеће прикупља информативне понуде о висини дате инвестиције како би се у сарадњи са Оснивачем исто и реализовало у наредном планском периоду.

2.6 Спроведене активности у области корпоративног управљања

Спроведене активности за унапређење процеса пословања у области корпоративног управљања односе се на увођење финансијског управљања као система интерних контрола које успостављају и за које сносе одговорност непосредни руководиоци. Јавно предузеће је током јуна 2017.године ангажовало услуге спољних сарадника у изради датог система и формирању регистра ризика. У делу „Регистар ризика“ дат је преглед ризика, носилаца ризика, потребних радњи да би се ризици свели на прихватљив ниво, лица задужена за спровођење радњи и најкаснији период до кога треба да се наведене радње спроведу и изврши провера. Сходно наведеном, топ менаџмент јавног предузећа је организовао састанке чији је циљ био ажурирање регистра ризика и дефинисања датума наредне провере. Наиме, обавезу познавања правила корпоративног управљања намећу последње измене Закона о јавним предузећима у смислу смерница за стварање боље економске позиције и постизања боље ефикасности друштва. Једноставно, реч је о правилима по којима функционише унутрашња организација јавног предузећа, избор директора и чланова органа управљања, надзор општине као Оснивача, систем планирања и извештавања и мерење постигнутих резултата јавног предузећа у циљу транспарентности његовог рада. У овом правцу, директор, чланови Надзорног одбора и неколико руководилаца служби јавног предузећа похађали су, током 2017.године, обуку на тему „Планирање и увођење корпоративног управљања у јавна предузећа“ припремајући се тиме за програм додатног усавршавања и подзаконске акте.

Даље, током 2021.године израђена је **Стратегија управљања ризицима**. Основ за израду и усвајање Стратегије управљања ризицима (даље: Стратегија) јавног предузећа је Закон о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019) и Правилник о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору ("Сл. гласник РС", бр. 89/2019) (даље: Правилник). Стратегија представља стратешки, плански документ који је саставни део успостављања и примене система финансијског управљања и контрола а чији су елементи: успостављање контролног окружења; управљање ризицима; контролним активностима; информисањем и комуникацијама и праћењем и проценом система. Управљање ризицима се спроводи кроз идентификовање ризика, процену ризика и увођење контролних активности за могуће ризичне догађаје који имају негативан ефекат на остварење циљева јавног предузећа. Задатак управљања ризицима је да пружи разумно уверавање да ће планирани циљеви бити остварени. Стратегија има за сврху подизање на виши ниво способности свих учесника у пословним процесима за остваривање планираних циљева, а кроз адекватно управљање ризицима и стварање окружења које доприноси вишем нивоу успешности на свим нивоима. Сврхисходност Стратегије оствариће се кроз њену благовремену припрему и потпуну примену, без одлагања и у роковима који су планирани.

Циљеви Стратегије су:

1. Управљање ризицима одредити као једну значајну активност која се уређује плански,
2. Ефикасније управљања ризицима у јавном предузећу,
3. Управљање ризицима одредити и применити у свим пословним процесима,
4. Повезивање и управљање ризицима са другим елементима система финансијског управљања и контрола,
5. Стварање радног окружења које ће омогућити успостављање процеса управљања ризицима,
6. Побољшање ефикасности управљања ризицима на нивоу јавног предузећа,
7. Омогућавање стицања и побољшања вештине управљања ризицима,
8. Интегрисање управљања ризицима у пословну етику запослених у јавном предузећу,
9. Настојање да управљање ризицима обухвати сва подручја ризика,
10. Спровођење активности које ће допринети ефикаснијој комуникацији о ризицима и
11. Успостављање управљања ризицима у складу са важећим прописима.

Са друге стране, у току 2022.године су спроведене **активности на увођењу интерне ревизије** као скупа активности којима се спроводи свеобухватна а пре свега константна ревизија свих активности пословања јавног предузећа. Наиме, полазећи од Инструкције о успостављању интерног ревизора у општини Бечеј, број II 011-102/2018, издате од стране председника општине Бечеј, дана 06.07.2018.године, и Повеље интерне ревизије, број IV 47-8/2018 од 17.08.2018.године, у којој је, између осталог, као сврха наведено и обављање интерне ревизије, програма, активности и процедура јавних предузећа од стране интерног ревизора општине Бечеј а, са друге стране, и утврђених дужности и обавеза јавног предузећа према Одазивном извештају односно Извештају о отклањању неправилности након спроведене ревизије од стране Државне ревизорске институције и указивања на неправилност у погледу успостављања система интерне ревизије, јавно предузеће се обратило Оснивачу у циљу решавања дате проблематике те је конципиран **споразум о обављању интерне ревизије** и чека се на његово обострано потписивање те почетак реализације активности. Са друге стране, јавно предузеће је наставило са активностима на стручној сарадњи са другим водоводима у земљи и иностранству а која је послужила за доношење исправних пословних одлука. У сваком случају, ефикасна интерна ревизија обезбедиће допринос унапређењу области корпоративног управљања у пословању јавног предузећа.

Генерално, може се рећи да је током 2022.године јавно предузеће радило **интензивније на активностима у области корпоративног управљања**, посебно са становишта послова надзора, контроле и интерне ревизије те транспарентности и јавности пословања сходно одредбама Закона о информацијама од јавног значаја и Закона о заштити потрошача.

2.7 (Не)Остварење планираних циљева за 2022.годину

Са становишта остварења планираних циљева у 2022.години, према **Прилогу број 2**, јавно предузеће истиче следеће напомене:

-У 2022.години јесте урађена ревитализација бунара али како се нису стекли услови за бушење новог бунара, није остварено планирано **повећање обима производње воде** од 100 л/с,

-Услед недовољно финансијских средстава за, првенствено, замену застареле водовне мреже, **процент губитака воде** износи 65% уместо планираних 60%,

-Увидом у евиденцију о потрошњи воде уочава се 12.000 м3 прекомерне потрошње што значи да није постигнуто **рационално коришћење расположивих ресурса воде** од стране корисника,

-Како нису избушени нови бунари у току 2022.године тако да нису ни **обезбеђене количине расположивих резерви у производњи воде**,

-Према **евиденцији о типу уграђених водомера класе „Д“**, уграђено је 400 комада а што представља 80% планираног циља,

-Са становишта **смањења броја нелегалних прикључака**, а у односу на 2021.годину, остварено је смањење броја корисника који немају водомер чиме је постигнуто остварење постављеног циља,

-На пољу **евиденције водоводне мреже у ГИС-у**, јавно предузеће није успело да током 2022.године унесе планирани проценат уноса трасе у ГИС од 70% а највише услед недостатка кадрова на датим пословима,

-Са једне стране, увидом у **евиденцију мреже за прикупљање и одвођење отпадних вода** а са друге стране чињенице да у општинском буџету за 2022.годину нису обезбеђена средства за изградњу канализације, јавно предузеће није успело да повећа дужину канализационе мреже на планираних 75км,

-Услед немогућности за обезбеђивањем додатних средстава ради унапређења и модернизације постројења за пречишћавање отпадних вода није остварен **просечан доток отпадне воде** од 45 л/с,

-Према **евиденцији просечне старости возила** те потребе за модернизацијом возног парка и радних машина а како, током 2022.године, није набављено ни једно возило преко услуге финансијског лизинга, просечна старост возила се повећала на 16 године уместо да се смањила на планираних 12 година чиме није остварен постављени циљ,

-Са становишта **обезбеђења финансијских средстава за несметано функционисање јавног предузећа**, проценат наплате потраживања је повећан на планираних 75% иако исто није било довољно за остварење појединих циљева.

На основу малог процента реализације постављених циљева у 2022.години потребно је **веома пажљиво планирати вредности индикатора датих циљева за 2023.годину.**

3 ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023.ГОДИНУ

3.1 Циљеви јавног предузећа за 2023.годину

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

- Обезбедити потрошачима потребну количину воде у виду физичко-хемијски и микробиолошки исправне воде а посебно у насељеним местима,
- Смањивати губитке воде за пиће реконструкцијом водоводних шахтова и заменом дотрајале водоводне мреже,
- Рационално користити расположиве ресурсе подземних вода и бунара,
- Обезбеђење барем 20% расположиве резервне количине сирове воде,
- Унапређивати тачност мерења и фактурисања испоручене количине воде,
- Утврдити егзактне показатеље хидрауличких услова у водоводној мрежи путем математичког модела уз увођење ГИС-а,
- Створити услове за повећање броја корисника канализационе мреже,
- Смањење броја корисника без водомера,
- Спровести активности у циљу достизања одрживог развоја система водоснабдевања, система одвођења и пречишћавања отпадних вода и одвођења атмосферских вода, уз поштовање принципа заштите животне средине,
- Перманентно радити на побољшању квантитета и квалитета водоснабдевања на нивоу општине Бечеј,
- Повећање процента наплате потраживања старијих од 365 дана,
- Обезбедити оптималне услове за одвођење и пречишћавање отпадних вода и
- Унапређивати тачност мерења и фактурисања пречишћене количине воде.

Наиме, и током 2023.године јавно предузеће ће радити на остварењу реалних, мерљивих и временски уоквирених **оперативних циљева** са становишта плана производње а пре свега на обезбеђењу потребних **капацитета за производњу довољне количине воде** за пиће, на **смањивању нивоа губитака воде** на мрежи на ниво од 54% укупно произведене воде, на **повећању нивоа фактурисане количине воде** за 6%, на спровођењу активности санације, реконструкције и модернизације водоводне и канализационе мреже у циљу **повећања степена доступности услуге** испоруке воде на приближно 99%, на активностима изградње водоводне односно канализационе мреже у дужини од 1 км односно 5 км у **циљу повећања броја корисника** и на **обезбеђивању оптималних услова за одвођење и пречишћавање отпадних вода**. Такође, током 2023.године радиће се и даље на **унапређењу одговорности и стимулисању креативности запослених** у циљу побољшања сервиса јавног предузећа те остваривања већег степена наплате потраживања од купаца односно **на развијању свести о значају рационалног односа према води и заштити природних ресурса**.

Такође, један од значајни стратешких циљева јесте и **наставак започетог процеса о идеји регионалног водоснабдевања** а више је описано у тачки 3.2.

3.2 Кључне активности потребне за достизање циљева

Дати циљеви са активностима за њихово достизање и вредностима индикатора, у базној години и наредном трогодишњем периоду, приказани су у **Прилогу број 2**.

У наставку текста даје се кратак опис активности које јавно предузеће, приоритетно, планира и мора да спроведе у наредном трогодишњем периоду а то су:

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

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

-Поред текућег одржавања и замене застареле опреме, потребно је кренути у правцу **стварања регионалног или општинског водовода**. Повезивањем насељених места на регионални систем водоснабдевања, обезбедило би се квалитетно и континуално водоснабдевања домаћинства и индустрије. Фабрика воде има довољан капацитет за прераду и дистрибуцију физичко-хемијски и микробиолошки исправне воде за пиће за целу општину Бечеј са насељеним местима и делу општине Новог Бечеја. За изградњу општинског и/или регионалног водовода, било би потребно изградити додатне бунарске капацитете, потисне цевоводе, резервоаре и бустер (пумпне) станице. У правцу реализације ове стратешке идеје, током 2007.године израђене су прве анализе и прорачуни који су веома детаљно описани у раду: „Претходна студија оправданости са генералним пројектом унапређења квалитета воде и водоводних система за општину Бечеј - израду финансирало: Министарство науке и образовања Немачке, ТЗW, ДВГW, Министарство привреде Републике Србије - израдио: Ехтинг, ИК Цоунсултинг“. Ради повезивања водоснабдевања Бачког Градишта на регионални (или општински) водовод, како би се становништву обезбедила квалитетна вода за пиће, предвиђају се **активности на улагању и осавремењивању постојећег система водоснабдевања**. Предвиђене инвестиције односе се на даљински надзор над управљањем бунарима, уградњу електромагнетних мерача протока на свим бунарима, видео надзор над бунарима, ревитализацију бунара, замену неадекватне водоводне мреже са новим инсталацијама као и одржавање спољашњости и унутрашњости хидрофорских кућица, хидрофора и шахтова бунара. Ради повезивања система водоснабдевања Радичевића на регионални (или општински) водовод, како би се становништву обезбедила квалитетна вода за пиће, предвиђа се **улагање и осавремењивање постојећег система водоснабдевања**. Предвиђене инвестиције односе се на уградњу фреквентних регулатора, електромагнетних мерача протока на 2 бунара, успостављање даљинског надзора над управљањем бунарима као и текуће одржавање у смислу ограђивања бунара, малтерисања и кречења хидрофорских и бунарских шахтова. Ради повезивања система водоснабдевања Милешева на регионални (или општински) водовод или изградње постројења за пречишћавање воде како би се становништву обезбедила квалитетна вода за пиће, **предвиђа се улагање и осавремењивање постојећег система водоснабдевања**. Предвиђене инвестиције односе се на уградњу фреквентних регулатора, електромагнетних мерача протока на свим бунарима, успостављање даљинског надзора над управљањем бунара, израду видео надзор над бунарима, као и на текуће одржавање у смислу ограђивања бунара, малтерисања и кречења хидрофорских и бунарских шахтова. Ради повезивања система водоснабдевања Пољанице на регионални (или општински) водовод или изградње мини постројења за пречишћавање воде, како би се становништву обезбедила квалитетна вода за пиће, **предвиђа се улагање и осавремењивање постојећег система водоснабдевања**. Предвиђене инвестиције односе се на уградњу фреквентног регулатора, електромагнетног мерач протока на бунар, уградњу аутоматског дозирног системе за „Оксихлор“, успостављање даљинског надзора над управљањем бунара, израду видео надзор над бунарима као и на текуће одржавање у смислу ограђивања бунара, малтерисања и кречења хидрофорских и бунарских шахтова.

-**Циљеви и приоритети** у развоју одвођења и пречишћавање отпадних вода у општини Бечеј су **проширење постојеће канализационе мреже** изградњом недостајућих магистралних колектора, црпних станица, те секундарне и терцијалне канализационе мреже на територији Бечеја, као реконструкција и доградња постојећег Постројења за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) у овом насељу. Самим тим, постиже се и **повећање броја корисника ових услуга и ефикасније пречишћавање отпадних вода у Бечеју**. Општина Бечеј у сарадњи са ЈП „Водоканал“ током 2021.године, успела је да уговори израду пројектно техничке документације за канализацију отпадних вода са црпним станицама (на нивоу идејног решења-ИДР) за целу територију грађевинског реона Бечеја, где она још није изграђена, као и за **насељена места Бачко Петрово Село и Бачко Градиште**. Пројекти идејних решења су израђени и за реконструкцију и доградњу постојећег ППОВ-а у Бечеју, као и за два нова постројења у Бачком Петровом Селу и Бачком Градишту. Обезбеђене су и све остале подлоге за даљу разраду пројеката у виду катастарских топографских планова и геомеханичких подлога, а у току је и исходовање Локацијских услова за канализациону мрежу и ППОВ-а у ова три насеља. Општина Бечеј је успела са горе наведеном **пројектном техничком документацијом** да обезбеди финансијска средства за реализацију изградње комуналне инфраструктуре у ова три насеља код Министарства заштите животне средине, чија реализација се очекује у наредних 3-5 година. Ова инвестиција се процењује на око 40 милиона евра, а реализоваће се преко Канцеларије за јавна улагања. Резултати горе наведених инвестиција ће се позитивно одразити на пословање јавног предузећа, на задовољство и повећање стандарда грађана, као и на смањење загађења подземних вода, површинских вода и земљишта. Ако се наведена инвестиција у потпуности реализује, **90% отпадних вода на територији општине ће се упуштати у систем јавне канализације отпадних вода** и проћиће кроз третман пречишћавања.

3.3 Анализа тржишта

3.3.1 Анализа потенцијално нових производа/услуга

Са становишта основне делатности коју обавља, јавно предузеће не поседује план развоја нових производа односно услуга.

3.3.2 Анализа повећања производње

Као монополиста у области водоснабдевања на територији општине Бечеј, неопходно је сагледати *реално стање пословног окружења* у којем јавно предузеће послује те направити компаративну анализу у односу на *стварне ресурсе* којима располаже јавно предузеће а са којима може остварити постављене приоритете у смислу **бушења (1-2) бунара и ревитализације (барем 4) бунара као елементе дугорочног стратешког планирања**, при чему је неопходно истаћи да је јавно предузеће из сопствених средстава финансирало *бушење бунара Б III-6-1* у 2015.години *и бушење бунара Б III-6-2* у 2016.години односно у 2017.години *избушен је бунар БС-4/1 и БС-4/2* у Бечеју и у 2019.години *бунар Б-1/1* у Бачком Градишту, из средстава добијених на конкурс код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство и тиме побољшало квалитет водоснабдевања.

Међутим, капацитети јавног предузећа не задовољавају потребе за водоснабдевањем у периоду јул-август када је температура већа од 30 степени и када је потребно да се достигне ниво производње од 95-100 лит/сек. Уважавајући дате чињенице са једне стране односно посматрајући потребе потрошача на тржишту са друге стране, а када говоримо о пројекцији **Плана производње односно физичког обима активности за 2023.годину**, пошло се од оствареног физичког обима активности за 9 месеци у 2022.години и пројекције извршења плана за 2022.годину. **Планирана производња воде у 2023.години је 3.836,000 м3** што је за 3% веће од нивоа плана из 2022.године, односно на приближно истом нивоу пројекције реализације за 2022.годину, како је и приказано у Табели број 9.

Табела број 9. Приказ произведене количине воде у периоду 2021-2022 године, са планом производње воде у 2023.години, у м3

Р.Б	Насељена места	Произведене количине воде у 2021	План производње воде у 2022	Произведене количине воде за 9 месеци у 2022	Пројекција произведене количине воде у 2022	План производње воде за 2023
1	2	3	4	5	6	7
1	Бечеј	2.870.574	2.900.000	2.225.316	2.966.910	2.970.000
2	Бачко Петрово Село	388.701	390.000	318.290	408.433	400.000
3	Бачко Градиште	295.129	290.000	231.833	290.588	290.000
4	Радичевић	70.625	75.000	66.522	79.621	80.000
5	Милешево	74.386	80.000	56.316	68.867	79.000
6	Пољанице	13.237	16.000	14.503	17.147	17.000
	УКУПНО	3.404.286	3.751.000	2.912.780	3.831.566	3.836.000

Реалне могућности на пољу израде пројектно-техничке документације за изградњу нових бунара као и за само финансирање радова на изградњи бунара те повећања производних бунарских капацитета зависи ће од прилива сопствених средстава односно од резултата пријаве на конкурсима код надлежних покрајинских односно републичких институција. Са друге стране, **уочава се повећање броја потрошача који се легално прикључују** на систем водоснабдевања и систем одвођења отпадних вода путем канализационе мреже **у току базне 2022.године** и то 31 прикључак на водоводни систем и 29 прикључака на канализациони систем. Међутим, евидентан је и број потрошача који се нелегално прикључује на системе водовода и канализације и нелегално троши воду те и њихово увођење у претплатнички однос допринеће повећању плана физичког обима продаје воде и услуга канализације.

Горе наведено утицаће на раст производње а нужно и на раст пословних расхода и пословних прихода при чему се **очекује да динамика раста прихода буде већа од динамике раста расхода** у циљу профитабилности датих инвестиција.

3.3.3 Анализа циљних тржишта

Вода, као искључиви продајни производ, **испоручује се по следећим категоријама потрошача:** домаћинства, привреда, буџетске институције и становништво у насељеним местима, односно извршавајући основну делатност јавно предузеће опслужује **15.910 потрошача који су прикључени на водоводну мрежу** односно **5.259 потрошача који су прикључени на канализациону мрежу** а што заправо представља **величину тржишта на којем јавно предузеће послује**. С обзиром на такав положај, у Табели број 10 даје се **преглед имовине и капацитета јавног предузећа у односу на број становништва и број прикључака** у Бечеју, Бачком Петровом Селу, Бачком Градишту, Радичевићу, Милешеву и Пољаницама.

Табела број 10. Компаративни преглед имовине и капацитета јавног предузећа и броја становника по прикључку

Опис ресурса	Бечеј	Бачко Петрово Село	Бачко Градиште	Радичевић	Пољанице	Милешев о	Укупно
Број становништва	23.895	6.350	5.110	1.087	909		37.351
Број становника по прикључку	2,43	2,17	2,36	2,61	1,82		2,36
Укупан број мерних места која имају воду (у ком)	9.885	2.936	2.171	417	112	389	15.910
- индивидуални потрошачи	9.336	2.899	2.151	407	107	375	15.275
- привреда	474	32	15	7	2	8	538
- установе	75	5	5	3	3	6	97
Укупан број мерних места која имају канализацију (у ком)	5.259	0	0	0	0	0	5.259

- индивидуални потрошачи	4.853	0	0	0	0	0	4.853
- установе	359	0	0	0	0	0	359
- привреда	47	0	0	0	0	0	47
Имовина која је дата на коришћење (у м)	166.926	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	269.314
- Водоводна мрежа	119.724	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	222.112
- Канализациона мрежа	47.202	0	0	0	0	0	47.202
Укупан број активних бунара	21	2	2	3	3	2	33

Међутим, анализом циљних тржишта, уочава се да постоји и један број потрошача који се нелегално прикључује на систем водовода и канализације а чији број односно удео у укупном тржишту, није могуће егзактно утврдити. Стога ће у наредном планском периоду један од приоритета развоја бити и **евидентирање и увођење у претплатнички однос нелегалних потрошача** а што ће утицати на будући развој и раст датог тржишта.

3.3.4 Анализа конкуренције

Основна делатност јавног предузећа је производња, дистрибуција воде, одвођење атмосферских вода, одвођење и пречишћавање отпадних вода, у Бечеју и у насељеним местима. Не постоји друго правно лице које се бави истом делатношћу односно да је регистровано за обављање делатности под шифром 3600-Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде те **јавно предузеће нема конкуренцију** на подручју које снабдева водом и пружа услуге одвођења отпадних вода путем канализационе мреже. Са становишта анализе конкуренције, истиче се да **у суседним локалним самоуправама послују ЈКП „Комуналац“ из Новог Бечеја** (укупан број становника је 23.925) и **ЈКП „Темерин“ из Темерина** (укупан број становника је 28.287), као јавна предузећа регистрована за обављање делатности под шифром 3600.

3.3.5 Процена удела на тржиштима

На становишту тржишта које опслужује, **удео јавног предузећа је 100%**.

3.3.6 План фактурисања воде

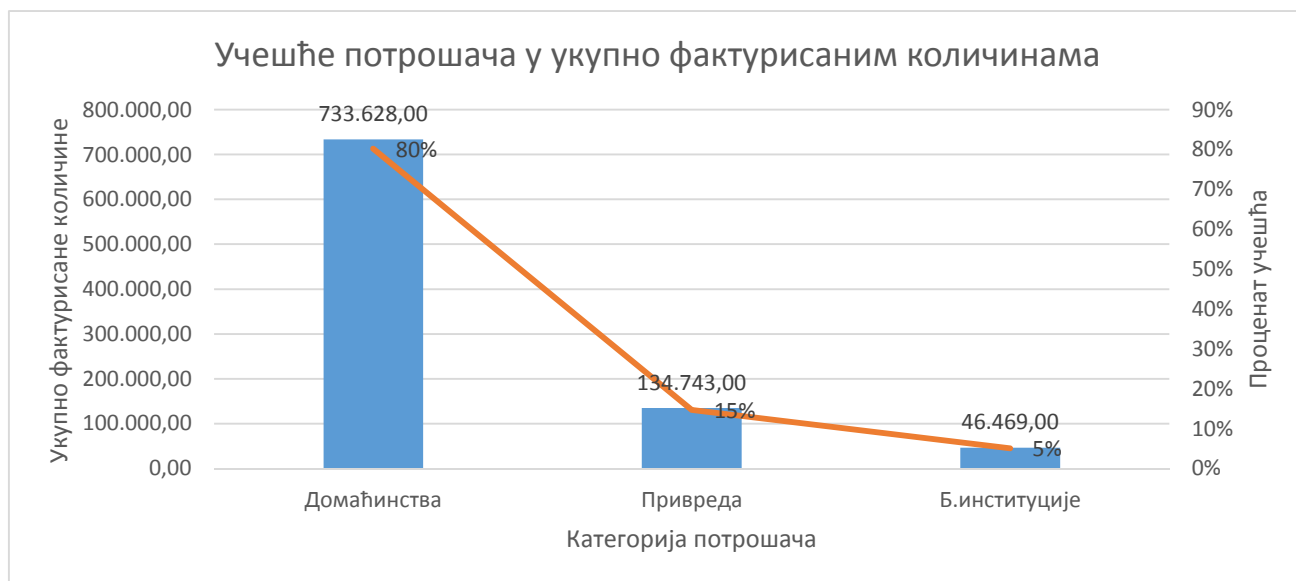
Табела број 11. Приказ остварене и пројектоване фактурисане количине воде и отпадне воде у 2022.години за Бечеј, у м³

Р. б	Категорија потрошача	Врсте услуга	План у 2022	Реализација за 9 месеци у 2022	Пројекција за 2022	Пројектовани % остварења плана у 2022
1	2	3	4	5	6	7=6/4
1	Домаћинства	Вода	795.000	553.628	733.628	92
2	Привреда	Вода	135.000	104.743	134.743	100
3	Б.институције	Вода	31.000	37.469	46.469	150
	УКУПНО:	ВОДА	961.000	695.840	914.840	95
4	Домаћинства	Одвођ. и пречишћ.	384.000	321.308	421.308	110
5	Привреда	Одвођ. и пречишћ.	205.000	160.803	212.803	104
6	Б.институције	Одвођ. и пречишћ.	33.000	29.123	38.123	116
	УКУПНО:	ОДВОЂЕЊЕ И ПРЕЧИШЋАВАЊЕ	622.000	511.234	672.234	108

Према оствареним подацима за период јануар-септембар у 2022.години, **пројекција физичког обима активности у 2022.години** предвиђа испоруку 915 хиљада кубика воде као и 672 хиљада кубика на име пречишћене отпадне воде, укупно за све категорије потрошача у Бечеју. Подаци који су презентовани у Табели број 11, показују да пројекција остварења плана испоруке пијаће воде износи 95% а да пројекција остварења плана пречишћавања отпадних вода износи 108%. У историјском прегледу

потрошача за фактурисане количине воде, највише су учествовала домаћинства и то са 80% да би привреда учествовала са 15% па тек буџетске институције са 5%, а што је приказано на графикону број 1.

Графикон број 1. Приказ расподеле учешћа категорија потрошача у укупним фактурисаним количинама, по пројекцији за 2022.годину



На основу стварних и пројектованих фактурисаних количина за 2022.годину приступа се планирању физичког обима фактурисаних количина за 2023.годину што је приказано у Табели број 12.

Табела број 12. Планирани физички обим фактурисаних количина у 2023.години у Бечеју по категорији потрошача, у м3

Р. б	Потрошачи	Врсте услуга	План у 2022	План у 2023	Просечан Квартал	1.Квартал	2.Квартал	3.Квартал	4.Квартал	Индекс
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=5/4
1	Домаћинства	вода	795.000	806.991	201.748	209.818	193.678	193.677	209.818	1,02
2	Привреда	вода	135.000	141.480	35.370	36.785	33.955	33.955	36.785	1,05
3	Буџетске установе	вода	31.000	50.000	12.500	13.000	12.000	12.000	13.000	1,61
	УКУПНО:	ВОДА	961.000	998.471	249.618	259.603	239.633	239.632	259.603	1,04
4	Домаћинства	Одвођ. и пречишћ.	384.000	442.373	110.593	115.018	106.169	106.169	115.017	1,15
5	Привреда	Одвођ. и пречишћ.	205.000	223.443	55.861	58.095	53.626	53.626	58.095	1,09
6	Буџетске установе	Одвођ. и пречишћ.	33.000	40.029	10.007	10.407	9.608	9.608	10.407	1,21
	УКУПНО:	ОДВОЂ. И ПРЕЧИШЋ.	622.000	705.845	176.461	183.520	169.403	169.403	183.519	1,13

Планирани обим продаје воде у 2023.години у Бечеју износи 998.471 м3 што је за 4% веће у односу на планирани обим продаје воде у 2022.години. Пројекција овог обима, по кварталу, није рађена на пропорционалној основи већ према динамици учешћа из претходне 2 године. **Планирани обим одвођења и пречишћавања отпадних вода** у Бечеју износи 705.845 м3 што је 113% у односу на планирани обим у 2022.години. Наглашава се да се Програмом пословања за 2023.годину пројектује већи проценат учешћа потрошње код потрошача у категорији потрошача - домаћинства у односу на категорије потрошача – привреда и буџетске институције, у укупним фактурисаним количинама, а што је посебно битно са становишта степена (не)наплативости потраживања за пружену услугу.

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

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

Табела број 13. Фактурисане количине воде изражене у м³ за насељена места у 2022.години

Р.б	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2022	Реализација за 9 месеци у 2022	Пројекција у 2022	Пројектовани % остварења плана у 2022
1	2	3	4	5	6	7=6/4
1	Б.П.Село	Техничка вода	266.000	194.978	254.978	96
2	Б. Градиште	Техничка вода	157.000	144.408	189.408	121
3	Радичевић	Техничка вода	60.000	32.304	57.304	96
4	Пољанице	Техничка вода	8.900	5.295	9.295	104
5	Милешево	Техничка вода	41.000	26.974	40.974	100
УКУПНО:			532.900	403.959	551.959	104

Према подацима за 9 месеци у 2022.години, пројектује се испорука воде на дан 31.12.2022.године у висини од **552 хиљаде кубика**. Генерално, **процењени план продаје воде у насељеним местима** показује да је ниво плана за 2022.годину остварен са 104% док се најбоље остварење плана продаје очекује у Бачком Петровом Селу а најлошије у Пољаницама.

У Табели број 14 приказана је **планирана продаја воде у 2023.години у насељеним местима** у висини од 577.341 м³ при чему се највећи план продаје очекује у Бачком Петровом Селу а најмањи план продаје у Пољаницама.

Табела број 14. Планирани физички обим фактурисаних количина у 2023.години у насељеним местима, у м³

Р.б	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2022	План у 2023	Просечни Квартал	1.Квартал	2.Квартал	3.Квартал	4.Квартал	Индекс
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=5/4
1	Б.П.Село	Техничка вода	266.000	266.000	66.500	70.000	63.000	63.000	70.000	1,00
2	Б.Градиште	Техничка вода	157.000	200.000	50.000	65.000	35.000	35.000	65.000	1,27
3	Радичевић	Техничка вода	60.000	59.023	14.756	19.183	10.329	10.329	19.182	0,98
4	Пољанице	Техничка вода	8.900	9.295	2.324	3.021	1.627	1.626	3.021	1,04
5	Милешево	Техничка вода	41.000	43.023	10.756	13.983	7.529	7.529	13.982	1,05
УКУПНО:			532.900	577.341	144.335	171.187	117.485	117.484	171.185	1,08

Укупан планиран физички обим фактурисаних количина за општину Бечеј, за 2023.годину, приказан је у Табели број 15, по насељеним местима.

Табела број 15. Планирани физички обим фактурисаних количина у 2023.години у општини Бечеј

Редни број	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2023 у м ³
1	Бечеј	Вода	998.471
2	Б.П.Село	Техничка вода	266.000
3	Б.Градиште	Техничка вода	200.000
4	Радичевић	Техничка вода	59.023

5	Пољанице	Техничка вода	9.295
6	Милешево	Техничка вода	43.023
Укупно за ПИЈАЋУ ВОДУ:			1.575.812
1	Бечеј	Канализација и пречишћавање	705.845
Укупно за ОТПАДНУ ВОДУ:			705.845

3.3.7 Унапређење маркетинг стратегије

Што се тиче унапређења **маркетинг стратегије**, јавно предузеће **путем свог сајта и оглашавања путем локалних медија обавештава потрошаче у општини Бечеј о актуелностима** у свом пословању односно о планираним интервенцијама на водоводној и канализационој мрежи као и о непредвиђеним радовима и хаваријама. Такође, јавно предузеће је, на свом сајту www.vodokanal-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 анкетирања, уочава се већи степен задовољства потрошача при коришћењу услуга Online сервиса.

Генерално, главни циљ маркетинг стратегије и у 2023.години биће **подизање задовољства корисника на виши ниво**.

3.4 Ризици у пословању

Достизање претходно дефинисаних **циљева**, посебно у одељку 3.1, је свакако **повезано са неизвесношћу која настаје под утицајем многих фактора** те је постављање предвиђања за 2023.годину као основа планирања **повезано са ризицима**. Дакле, у циљу подизања нивоа свести о ризицима унутар јавног предузећа, током 2017.године спроведен је пројекат увођења финансијског управљања и контроле а у оквиру којег је израђен и Регистар ризика. Са правног и економског аспекта горе наведених информација, обавеза јавног предузећа у 2023.години јесте да настави анализирати постојеће ризике односно водити евиденцију евентуално нових ризика и проверавати постојеће механизме да се ризици смање или избегну што ће условити периодичном формирању новог Регистра ризика.

Препознавање ризика односно утврђивање мера да би се исти минимизовали доприноси повећању вероватноће достизања постављених циљева те, у циљу пружања и обезбеђивања тражених и неопходних информација и података који се односе на присутне и постојеће ризике у оквиру јавног предузећа “Водоканал” Бечеј, а ради испуњавања неопходних предуслова за израду Програма пословања за 2023.годину, доставља се следећа табела ризика.

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

Носилац ризика : ПОГОН ЗА ПРОИЗВОДЊУ ВОДЕ ЗА ПИЋЕ

Ризик	Носилац	Утицај/Вероватноћа	Потребне радње
Загађење сирове воде	руководилац	Средњи/ ниска	-Предузете потребне контроле (ХАСАП)
Вандализам и крађе	руководилац	Висок/ средња	-Постављање видео надзора и алармног система -Осигурање имовине
Струјни удар	руководилац	Средњи/ ниска	-Предузете мере
Безбедност запослених	руководилац	Средњи/ ниска	-Правилник о безбедности и здрављу на раду
Хлорисање воде није извршено на прописани начин	руководилац	Средњи/средња	-Предузете мере
Квар опреме и испад електричне енергије	руководилац	Висок/ средња	-ХАСАП ХЦЦП -Уговор о провери примене стандарда -Предузете мере
Неовлашћен упад у систем и погон за производњу воде	руководилац	Средњи/ ниска	-Предузете мере

Носилац ризика: ПОГОН ЗА ОДОВОЂЕЊЕ И ПРЕЧИШЋАВАЊЕ ОТПАДНИХ ВОДА

Ризик	Носилац	Утицај/Вероватноћа	Потребне радње
Безбедносни ризик	руководилац	Висок / средња	-Осигурање запослених - уговорено
Угрожавање здравља запослених	руководилац	Висок / висока	-Обезбедити лекарске прегледе запослених на 6 месеци -Повећати број дана годишњег одмора -Планирати средства за аутоматизацију решетке

Недовољан број запослених	руководилац	Висок/ средња	-План за непредвиђене ситуације-одсуство већег броја руковоаоца -Периодично извештавање директора
---------------------------	-------------	---------------	--

Носилц ризика: СЛУЖБА ЗА ИНВЕСТИЦИЈЕ И РАЗВОЈ

Ризик	Носилац	Утицај/Вероватноћа	Потребне радње
Странка није измирила трошкове издавања сагласности	руководилац	Средњи / средња	-Дефинисати рокове извештавања од стране Службе финансијско рачуноводствених послова -Предузимати активности тек по наплати -Донети Процедуру за издавање сагласности
Злоупотреба од стране запослених	руководилац	Средњи / средња	-Дефинисати јасну процедуру за израду идејног пројекта -Увести евиденцију нподнетих захтева, издатих рачуна, наплате, уговора
Рачуни за услуге израде сагласности не садрже потребне елементе	руководилац	Висок/ висока	-Обезбедити потписивање рачуна издатих физичким лицима од стране овлашћеног лица ЈП

Носилац ризика : СЛУЖБА ЗА ОДРЖАВАЊЕ И ИНЖЕЊЕРИНГ

Ризик	Носилац	Утицај/Вероватноћа	Потребне радње
Безбедност на раду	руководилац	средњи/ средња	-Правилник о безбедности и заштити на раду -Редовно одржавање и обнављање опреме
Погрешна процена пријављене хаварије	руководилац	Средњи / ниска	-Донети Процедуру за поступање у случају хитних интервенција
Грађани упућују примедбе и жалбе на рад Службе	руководилац	средњи/ средња	-Одредити лице које је одговорно за враћање терена у пређашње стање
Опрема и механизација за извођење радова је дотрајала	руководилац	средњи/ средња	-Планирати средства за набавку савремене опреме

Угрожавање безбедности и здравља запослених	руководилац	Висок/ средња	-Правилник о безбедности и здрављу на раду -Редовни лекарски прегледи запослених -Одговарајућа ХТЗ опрема
Загушење канализационе мреже	руководилац	Висок / средња	-Сачинити план за случај непредвиђених догађаја -Планирати средства за набавку механизације
Наручилац радова није измирио своје обавезе	руководилац	Средњи / средња	-Устројити систем извештавања о наплати потраживања -Уговорити средства обезбеђења наплате

Носилац ризика: СЛУЖБА НАБАВКЕ И ЛОГИСТИКЕ

Ризик	Носилац	Утицај/Вероватноћа	Потребне радње
На залихама нема материјала потребног за хитне интервенције	руководилац	Висок/ ниска	-Увести праћење реализације уговора -Увести ванредне пописе магацина

Носилац ризика: СЛУЖБА ФИНАНСИЈСКО-РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОСЛОВА

Ризик	Носилац	Утицај/Вероватноћа	Потребне радње
Улазни рачуни нису одобрени од стране овлашћеног лица	руководилац	Висок / средња	-Дефинисати штампил са рубрикама за оверу исправности рачуна
Налози за књижење нису верификовани од стране овлашћеног лица	руководилац	Висок / средња	-Обезбедити електронску верификаацију налога за књижење -Обезбедити писану потврду налога за књижење од стране руководиоца Службе
Налог за плаћање није одобрен од стране директора	руководилац	Висок / средња	-Обезбедити потпис директора на збирном налогу за плаћање
Параметри за обрачун зарада и других накнада нису дефинисани	директор	Висок / висока	-Закључити колективни уговор или донети Правилник о раду

Носилац ризика: СЛУЖБА ОЧИТАВАЊА, НАПЛАТЕ И ПРОДАЈЕ УСЛУГА

Ризик	Носилац	Утицај/Вероватноћа	Потребне радње
Читачи нису читали стварно стање бројила	руководилац	Средњи / средња	-Увести ротирање читача и замену реона-улица -Увести обавезно потписивање извештаја о читаном стању бројила, -Увести повремене контроле-провера читаног стања
Подаци о утрошку воде у АОП не одговарају стварном стању	руководилац	Средњи / средња	-Успоставити систем контроле унетих података (документовати контролу), -Увести верификацију унетих података од стране руководиоца Службе
Евиденција потраживања по основу главног дуга и камате није тачна	руководилац	Висок / средња	-Обезбедити евиденцију потраживања по рочности -Устројити евиденцију сумњивих и спорних – утужених потраживања -Обезбедити евиденцију закључених уговора о репрограму -Дефинисати рокове за достављање опомена и покретања поступка принудног извршења
Потраживања су застарела	руководилац	Висок / средња	-Обезбедити месечно извештавање о стању потраживања по рочности -Устројити периодично извештавање о предузетим мерама наплате и принудног извршења -Јасно дефинисати услове закључења репрограма и средства обезбеђења
Примљени приговори нису предати Комисији за решавање приговора	руководилац	Висок / средња	-Устројити евиденцију и поступак пријема приговора
Комисија за решавање приговора није документовала одлуку	Руководилац/ директор	Висок / висока	-Дефинисати начин рада Комисије -Прописати образац одлуке комисије и начин достављања -Устројити периодично извештавање о примљеним и решеним приговорима
Препад благајника приликом транспорта новца у банку	Руководилац /директор	Висок / средња	-Обезбедити пратњу, посебно у данима повећаног прилива новца -Осигурати готов новац на путу

Носилац ризика: СЛУЖБА ПРАВНИХ, ОПШТИХ И КАДРОВСКИХ ПОСЛОВА

Ризик	Носилац	Утицај/Вероватноћа	Потребне радње
Програм рада и финансијски план нису усвојени	Руководилац/ директор	Висок / средња	-Донети процедуру за израду годишњег плана – програма рада и финансијског плана
Јавна набавка није расписана на време (средства нису обезбеђена)	Руководилац/ директор	Висок / средња	-Пратити наплату и реализацију програма
Недовољан број запослених одговарајуће квалификационе структуре	директор	Висок / висока	-Законска ограничења
Покретање радног спора	директор	Висок / висока	-Донети Правилник о раду до потписивања Колективног уговора
Непостојање евиденције о искоришћеним правима	руководилац	Висок/ висока	-Обезбедити чување историјских података везаних за кадровску евиденцију у ИС
Деловодна књига се не води уредно	руководилац	Средњи /средња	-Обезбедити податке о току документације -Устројити Књигу одлука директора и Књигу одлука Надзорног одбора -Донети процедуру за канцеларијско пословање -Донети интерни акт о употреби печата, књигу печата и задужење печатима
Документација није архивирана на безбедан начин	руководилац	Висок / средња	-Обезбедити простор за чување документације -Обезбедити челичну касу -Устројити архивску књигу

Носилац процеса: СЛУЖБА ЗА ИНФОРМАЦИОНЕ ТЕХНОЛОГИЈЕ

Ризик	Носилац	Утицај/Вероватноћа	Потребне радње
Информациони систем није заштићен и безбедан	руководилац	Средњи/ ниска	-Шифре за приступ ИС мењати периодично -Обезбедити евиденцију о легализацији свих програма и лиценци

3.5 План/мапа управљања ризицима

Са становишта прављења плана управљања ризицима, неопходно је извршити **процену утицаја** који би неповољан догађај имао на пословање јавног предузећа ако би се остварио односно извршити **процену вероватноће** да ће неповољан догађај да настане у неком тренутку пословања јавног предузећа а што је приказано у **Прилогу број 3**. Наиме, наведено је 10 најзначајнијих ризика са становишта пословања јавног предузећа, приказујући при томе, са једне стране, вероватноћу и утицај ризика а са друге стране колики је процењен финансијски губитак у случају настанка ризика те које се активности у 2023.години са становишта минимизације односно елиминисања ризика.

3.6 Планиране активности на унапређењу корпоративног управљања у 2023. години

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

Планиране активности на унапређењу процеса пословања за 2023.годину су, пре свега, *бушење, опремање и повезивање бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју и годишња ревитализација 4 бунара*, како би се **повећали постојећи капацитети изворишта**, како у Бечеју, тако и у насељеним местима. Такође, дуго година се није радило на **замени застареле водоводне мреже** те постоји могућност да ће се у сарадњи са општином Бечеј конкурисати код Канцеларије за јавна улагања за неопходна средства при чему је приоритетна инвестиција *замена водоводне мреже у Бачком Петровом Селу* будући да се водоснабдевање ослања на новоизграђено извориште изван грађевинског реона уместо на досадашње бунаре по насељу.

Активности које јавно предузеће планира да спроведе у 2023.години, у циљу унапређења система корпоративног управљања, односи ће се на **јачање система интерне ревизије** будући да се увођењем односно јачањем функције интерне ревизије и укључивањем свих система и процеса, у производном, техничком и финансијском смислу, у ревизију обезбеђује допринос унапређењу корпоративног управљања у јавном предузећу. Наиме, за функцију интерне ревизије се очекује да ће бити успостављена путем потписивања споразума о обављању интерне ревизије између Оснивача и јавног предузећа, у току 4.квартала 2022.године те би се са реализацијом активности и *спровођењем препорука интерног ревизора* почело од 01.01.2023.године.

Такође, врло важан приоритет у пословању јавног предузећа за 2023.годину биће и **повећање степена наплате потраживања од купаца**. Наиме, са пресеком стања на дан 30.09.2022.године, просечан укупан проценат наплате код свих категорија потрошача, за испоручену воду, износи 54%. Узимајући у обзир дате податке, служба наплате и читавања планира за 2023.годину спровођење следећих задатака:

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

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

- наплата потраживања *помоћу извршитеља*,

- *искључења корисника* са водоводне мреже, и

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

На крају, веома значајна активност, са становишта раста трошкова електричне енергије изнад свих очекивања и планских оквира, јесте **увођење соларних панела** за производњу електричне енергије за сопствене потребе на местима највеће потрошње а то су Фабрика воде и Погон за пречишћавање отпадних вода. Очекује се да на основу прикупљених информативних понуда о висини дате инвестиције јавно предузеће, у сарадњи са Оснивачем, реализује дату активност у планској 2022.години.

Генерално, на основу претходних активности, јавно предузеће **јача однос и сарадњу са општином Бечеј, као Оснивачем**, са једне стране. Са друге стране, уважавајући одредбе Закона о приступу информацијама од јавног значаја и Закона о заштити потрошача, јавно предузеће **доприноси транспарентности и јавности свог пословања**.

4 ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2023. ГОДИНУ

4.1 Планирани биланс стања, биланс успеха и токови готовине

Јавно предузеће се при **планирању стања имовине, обавеза и капитала за 2023.годину** користило информацијама из **периода 2015-2022**, и то:

-стална имовина бележи раст, посебно у периоду од 2017.године до 2021.године, који је последица прилива значајнијих средстава из буџета Оснивача а за инвестиционе пројекте који су поверени у надлежност јавног предузећа. Такав тренд се наставља те се и за 2023.годину може пројектовати даљи раст сталне имовине чему ће највише допринети билансна позиција „Некретнине, постројења и опрема“;

-некретнине, постројења и опрема су евидентирани по књиговодственој вредности, јер ни у 2022.години процена имовине, која је сачињена, није спроведена у пословним књигама јер нису комплетиране процедуралне активности око коначне одлуке, сходно одредбама Закона о јавној својини те се у 2023.години планирају активности на решавању дате ситуације;

-потраживања, као кључни историјски проблем јавног предузећа, су из године у годину ненаплатива те зависно од висине индиректног отписа ненаплативог потраживања долази до различите динамике кретања стања ове билансне позиције. Из тог разлога, и даље, једна од основних активности, и у 2023.години, треба да буде предузимање радикалних мера, уз јасну подршку Оснивача, да својом политиком заузме став по питању социјалне карте корисника услуга јавног предузећа и предлога мера за повећање процента наплате потраживања односно за дефинисање суме средстава која се налазе код купаца а за која се још нису стекли услови за оцену застарелости;

-готовина и готовински ефекти су искључиво везани за динамику обавеза и синхронизацију наплате потраживања. Након периода побољшавања синхронизације прилива и одлива средстава, од 2016.године до 2018.године, стање расположиве готовине се смањило у периоду 2019-2021 године као последица повећања цена трошкова односно исплата добављачима за текуће обавезе, исплата за финансијски лизинг као и исплата на име трошкова зарада и накнада зарада. Дакле, исто треба узети у обзир како би плански постулати за 2023.годину и даље били на страни стицања брзе оперативности ликвидних средстава;

-капитал јавног предузећа се урушава због кумулативног губитка из ранијих година који је непокривен и постепено се увећава, из године у године, те пратећи остварење нето добити у 2016.години, 2018.години, 2019.години и у 2022.години односно нето губитка у 2020.години и 2021.години треба бити обазрив приликом планирања остварења позитивног финансијског резултата за 2023.годину јер нето добит, као билансна категорија, смањује кумулативни губитак односно распоређује се на његово покриће;

-дугорочне обавезе и резервисања такође представљају значајну билансу позицију којој треба посветити посебан део приликом планирања јер се односе на стање обавеза за набавку возила која су купљена преко финансијског лизинга а како период отплате истих траје 4 година појединачно на основу прихваћених планова отплате пројектује се стање на дан 31.12.2022.године односно планира стање дугорочних обавеза на дан 31.12.2023.године;

-салдо обавеза из пословања у 2016.години показује значајан пад у односу на наслеђено стање из претходне три године што значи да је јавно предузеће успело да се, са јасном политиком извора финансирања, реално сагледају и измире историјске обавезе. У периоду од 2017.године до 2022.године стање ових обавеза је имало динамику и повећања и смањења да би се за планску 2023.годину наставио континуитет у смањењу датог салда.

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

С обзиром на значај очувања и ширења имовине и капитала који су дати јавном предузећу на управљање, у наставку се даје Табела број 17.

Табела број 17. Приказ кретања билансних позиција активе и пасиве, у периоду 2015-2022, са планским позицијама за 2023.годину

БИЛАНС СТАЊА								У 000 РСД	
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 (пројекција)	2023 (план)
АКТИВА	378.225	372.627	459.079	476.360	520.873	531.548	523.107	512.928	588.741
Стална имовина	267.484	266.097	343.723	361.416	408.037	424.614	435.583	417.492	500.383
Нематеријална улагања	7.014	5.605	4.195	3.400	2.340	1.854	1.362	904	0
Некретнине, постројења и опрема	260.341	260.367	339.402	358.016	405.697	422.760	434.221	416.588	500.383
Дугорочни финансијски пласмани	129	125	126	0	0	0	0	0	0
Одложена пореска средства	13.496	16.092	16.933	17.085	17.169	17.316	17.427	17.458	17.475
Обртна имовина	97.245	90.438	98.423	97.859	95.667	89.618	70.097	77.978	70.883
Залихе	4.377	4.713	6.002	6.963	7.324	7.262	8.588	8.647	9.752
Потраживања	77.800	64.864	71.231	71.168	74.348	67.600	53.739	56.701	48.853
Друга потраживања	8.349	8.050	6.073	7.960	8.619	8.383	4.809	5.227	5.765
Готовина и готовински еквиваленти	6.268	12.465	14.593	11.316	3.899	6.166	2.961	7.403	6.513
Краткорочна активна временска разграничења	451	346	524	476	1.477	207	0	0	0
ПАСИВА	378.225	372.627	459.079	476.360	520.873	531.548	523.107	512.928	588.741
Капитал	254.275	254.671	244.462	244.615	245.155	233.123	199.660	202.677	203.767
Основни капитал	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151
Нераспоређени добитак	-	395	-	153	540	0	0	3.017	1.090
Губитак	66.876	66.875	76.689	76.689	76.536	88.028	121.491	121.491	118.474
Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе	990	1.049	1.819	1.460	6.256	5.125	3.867	4.057	3.925
Дугорочна резервисања	990	1.049	1.021	1.020	1.441	1.641	1.690	1.881	2.021
Дугорочне обавезе	0	0	798	440	4.845	3.484	2.177	2.176	1.904
Дугорочни одложени приходи и примљене донације	-	-	-	-	-	-	296.711	0	354.977
Краткорочне обавезе	122.960	116.907	212.798	230.285	269.462	293.300	22.869	306.194	26.072
Краткорочне фин. обавезе и примљени аванси	1.859	320	432	0	1.857	1.822	2.243	16	2.071
Обавезе из пословања	18.993	10.349	21.127	12.190	23.368	8.221	17.522	14.484	11.625
Остале краткорочне обавезе	5.782	5.505	5.286	5.073	87	123	804	7.868	8.468
ПДВ и пасивна временска разграничења	96.326	100.733	185.953	213.022	244.150	283.074	2.300	283.826	3.908

За детаљнији приказ позиција, за сваки квартал на дан последњег дана извештајног периода (31.03., 30.06., 30.09. и 31.12) у планираном билансу стања за 2023.годину видети **Прилог број 5.**

Наиме, како је биланс стања табеларни приказ средстава и извора средстава јавног предузећа на одређени дан, констатује се да планско стање активе и пасиве за 2023.годину износи 588.741 хиљада динара а што је за 15% веће од пројектованог стања на дан 31.12.2022.године. Активу, као вредносни приказ средстава по намени, чини стална имовина у износу од 500.383 хиљада динара или 85% учешћа, одложена пореска средства у износу од 17.475 хиљада динара или 3% учешћа и обртна имовина у износу од 70.883 хиљада динара или 12% учешћа. Пасиву, као вредносни приказ извора средстава, чини капитал

у износу од 203.767 хиљада динара или 35% учешћа, дугорочна резервисања и обавезе у износу од 3.925 хиљада динара или учешћа мањим од 1%, дугорочни одложени приходи и примљене донације у износу од 354.977 хиљада динара или 61% учешћа и краткорочне обавезе у износу од 26.072 хиљада динара или 4% учешћа.

Генерално, најзначајније промене које се планирају у 2023.години у односу на претходну годину се односе на чињеницу о наставку инвестиционог развоја система водоснабдевања те значајним инвестиционим пројектима који ће утицати на повећање билансне позиције „Некретнине, постројења и опрема“ услед, првенствено, бушења бунара и повећања бунарског капацитета. Дате промене у активи утицаће и на повећање позиције „Дугорочни одложени приходи и примљене донације“ у пасиви биланса стања. Код осталих билансних позиција се не очекују значајније промене.

Израда биланса успеха за 2023.годину врши се на основу реализације прихода и расхода по наменама на дан 30.09.2022.године, са пројекцијом до краја 2022.године. На основу датих података као и података у наставку, испуњавају се табеле у **Прилогу број 5а**, односно даје се збирни преглед планираних и остварених расхода по групама рачуна, у Табели број 18 и збирни преглед планираних и остварених прихода по групама рачуна, у Табели број 19.

Табела број 18. Збирни преглед планираних, пројектованих и остварених расхода по групама рачуна за период 2021-2023 године, у динарима

Конта групе рачуна	Опис расхода	Остварено у 2021.години	План у 2022.години	Пројекција на дан 31.12.2022. године	План у 2023.години	Индекс			
						5/4	5/3	6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
51	Трошкови материјала	38.788.003	48.891.000	51.820.453	65.436.600	1,06	1,34	1,26	1,34
52	Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	80.751.405	94.351.208	86.566.253	98.741.582	0,92	1,07	1,14	1,05
53	Трошкови производних услуга	10.378.584	11.760.441	10.475.337	16.076.000	0,89	1,01	1,53	1,37
54	Трошкови амортизације и резервисања	25.073.626	26.630.000	22.695.100	22.972.266	0,85	0,91	1,01	0,86
55	Нематријални трошкови	16.628.800	19.303.600	13.514.764	19.767.130	0,70	0,81	1,46	1,02
56	Финансијски расходи	313.960	288.600	183.588	156.441	0,64	0,58	0,85	0,54
57	Остали расходи	890.932	901.500	1.100.138	1.286.000	1,22	1,23	1,17	1,43
58	Расходи по основу обезвређења имовине које се вреднује по фер вредности кроз биланс успеха	17.497.524	550.000	925.393	800.000	1,68	0,05	0,86	1,45
УКУПНО ЗА КЛАСУ 5:		190.322.834	202.676.349	187.281.026	225.236.019	0,92	0,98	1,20	1,11

Дакле, из датог табеларног прегледа, приликом упоређивања плана за 2023.годину и пројекције реализације за 2022.годину, може се констатовати значајније повећање на **позицији групе рачуна 51 – Трошкови материјала** (повећање је настало, првенствено, као последица повећања трошкова електричне енергије, горива и водоводног и канализационог материјала) односно на **позицији групе рачуна 53 – Трошкови производних услуга** (повећање трошкова, првенствено, је настало као последица потребе за набавкама услуга израде прикључака за водоводну и канализациону мрежу) односно **групе рачуна 55 –**

Нематеријални трошкови (повећање трошкова, првенствено, настало је услед чињенице о потреби увођења услуга обезбеђења објеката).

Дакле, **планирани расходи за 2023.годину већи су од пројектованих расхода за 2022.годину за 20%**. Са друге стране, **планирани расходи за 2023.годину су за 11% већи од нивоа планираних расхода за 2022.годину**.

Табела број 19. Збирни преглед планираних, пројектованих и остварених прихода по групама рачуна за период 2021-2023 године, у динарима

Конта групе рачуна	Опис прихода	Остварено у 2021.години	План у 2022.години	Пројекција на дан 31.12.2022. године	План у 2023. години	Индекс			
						5/4	5/3	6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
61	Приход од продаје производа и услуга	136.207.746	172.042.860	171.296.902	203.110.604	1,00	1,26	1,19	1,18
64	Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	12.717.028	18.750.000	12.717.029	12.717.029	0,68	1,00	1,00	0,68
66	Финансијски приходи	5.442.808	8.703.500	5.029.224	6.838.000	0,58	0,92	1,36	0,79
67	Остали приходи	587.296	2.120.200	1.254.903	1.935.300	0,59	2,14	1,54	0,91
68	Приход од усклађивања вредности имовине	1.794.204	1.170.000	0,00	1.725.392	0,00	0,00	0,00	1,47
УКУПНО ЗА КЛАСУ 6:		156.749.082	202.786.560	190.298.058	226.326.325	0,94	1,21	1,19	1,12

Дакле, из датог табеларног прегледа, **приликом упоређивања плана за 2023.годину и пројекције реализације за 2022.годину** може се констатовати значајније повећање прихода у оквиру **групе рачуна 61 - Приход од продаје производа и услуга** а посебно у делу прихода од услуга будући да се планирају прикључци великих правних лица, повлачење средстава из буџета Оснивача на име одржавања атмосферске канализације, јавних бунара, фонтана, заливног система, опреме за дезинфекцију воде и ревитализације бунара, да постоје инвестициони пројекти, приоритетни за општину Бечеј, чије решавање локална самоуправа планира да повери у надлежност јавном предузећу као и да се планира наставак ангажовања добављача за грађевинске радове на одржавању и извођењу прикључака на водоводну и канализациону мрежу који су поднети током 2022.године а реално је да ће бити решени у 2023.години а све на основу новог ценовника за услуге на који је Оснивач дао сагласност дана 29.04.2022.године.

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

Дакле, **планирани приходи за 2023.годину већи од пројектованих прихода за 2022.годину за 19%**. Са друге стране, **планирани приходи за 2023.годину су већи за 12% од нивоа планираних прихода за 2022.годину**.

Генерално, одлика финансијског плана заснива се на поставци планираних укупних прихода, у висини од 226.326.325 динара и планираних укупних расхода, у висини од 225.236.019 динара, те **пројектује се позитиван бруто финансијски резултат – бруто добитак, у висини од 1.090.306 динара**, за пословну 2023.годину.

Даље, Програмом пословања за 2023.годину, јавно предузеће је **планирало прилив готовине** у укупном износу од 302.651 хиљада динара. У укупним приливима готовине, приливи готовине из пословних активности учествују са 100%. Најзначајнија група прилива и у 2023.години остаје прилив од продаје и примљени аванси од купаца, док остале приливе из редовног пословања чине највише приливи новчаних средстава из буџета општине Бечеј. Планирани укупни приливи готовине за 2023.годину су за 65% већи у односу на процену стања за 2022.годину због чињенице о потреби планирања пружања већег обима услуга, потребе подизања процента наплате потраживања од купаца и очекиваног прилива средстава из буџета општине Бечеј на име реализације значајних инвестиција за систем водоснабдевања у општини Бечеј.

Планирани укупан одлив готовине износи 303.541 хиљада динара. У укупном одливу готовине, одлив готовине из пословних активности учествује са 66%, одлив готовине из активности инвестирања учествује са 34%, док одлив готовине из активности финансирања учествује са мање од 1%. Планирани одливи за 2023.годину су за 69% већи у односу на процењене одливе у 2022.години због већих трошкова, почев од трошкова материјала, горива и електричне енергије, односно обавеза, почев од обавеза према добављачима за основна средства односно за текуће пословање.

Стање готовине на дан 31.12.2023.године планирано је у износу од 6.513 хиљада динара. Планирани токови готовине по кварталима усклађени су са очекиваним приливима и одливима новчаних средстава из пословне, инвестиционе и активности финансирања и за детаљнији приказ видети **Прилог број 5б**.

4.2 Образложење структуре планираних прихода и расхода

4.2.1 Планирана структура укупних расхода

Јавно предузеће за 2023.годину планира укупан ниво расхода у висини од 225.236.019,00 динара, при чему највећи проценат учешћа остварују конта групе рачуна 52 - Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи од 43,84%, како је приказано у Табели број 20.

Табела број 20. Планирана структура укупних расхода за 2023.годину

Конта групе рачуна	Назив расхода	Планирани износ	Процент учешћа
51	Трошкови материјала	65.436.600	29,05%
52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	98.741.582	43,84%
53	Трошкови производних услуга	16.076.000	7,14%
54	Трошкови амортизације и резервисања	22.972.266	10,20%
55	Нематеријални трошкови	19.767.130	8,78%
56	Финансијски расходи	156.441	0,07%
57+58	Остали расходи	2.086.000	0,57%
	УКУПНО:	225.236.019	100,00%

4.2.1.1 Трошкови материјала

Табела број 21. Преглед трошкова материјала, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2022.године	Пројекција на дан 31.12.2022.године	План у 2023.години	% учешћа
511	Трошкови материјала	9.054.173,18	11.854.051,49	13.489.600,00	20,61%
512	Трошкови режијског материјала	619.544,81	923.723,08	1.040.000,00	1,59%
513	Трошкови нафтних деривата, енергената и електричне енергије	26.638.224,20	37.613.135,91	48.987.000,00	74,86%
514	Трошкови резервних делова	282.626,36	376.835,15	480.000,00	0,73%
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	552.917,32	1.052.707,18	1.440.000,00	2,20%
	УКУПНО ЗА 51:	37.147.485,87	51.820.452,81	65.436.600,00	100,00%

Како показује Табела број 21, у укупним трошковима материјала највеће учешће и даље имају трошкови нафтних деривата, енергената и електричне енергије, у висини од 74,86% и трошкови материјала, у висини од 20,61%. Најзначајнији планирани трошак свакако јесте **трошак електричне енергије** чија се пројектована висина утврђује као производ стварног утрошка електричне енергије у кwh и званичне цене а што исту опредељује као набавку добара у Плану јавних набавки за 2023.годину са највишом вредношћу. За детаљнији приказ структуре трошкова електричне енергије видети Табелу број 22.

Табела број 22. Набавка електричне енергије са пројекцијом на дан 31.12.2022.године и планираном вредношћу за 2023.годину

Р.број	Рекапитулација трошкова елек.енергије	Укупно
1	Испоручена активна ел.енергија	23.700.702
2	Приступ систему, накнаде, акцизе, такса за медије	8.327.274
	Пројекција утрошка електричне енергије на дан 31.12.2022.године без пдв-а:	32.027.976
	План утрошка електричне енергије за 2023.годину без пдв-а:	41.712.000

Следећи значајан планирани трошак за 2023.годину јесте **трошак водоводног и канализационог материјала** који обухвата набавку водомера различитих пречника и осталог пратећег материјала (спојке, фитинзи, кућни прикључци...) при чему се дати трошак мора планирати како због текућег одржавања система водоснабдевања тако и због инвестиција које ће бити поверене у надлежност јавног предузећа од стране општине Бечеј током 2023.године. Такође, планирају се **трошкови одржавања фонтана** и у 2023.години а према спецификацији и у висини неопходних радова, како је наведено у **Прилогу број 21.**

Полазна основа пројекције **утрошка горива и нафтних деривата** је изведена на основу стварне потрошње, анализиране за 9 месеци и увећане за просечну потрошњу у преостала 3 месеца, а све у складу са уговореним обавезама по јавним набавкама из 2022.године. Пројекција набавке горива мора полазити од чињенице да већи део возног парка јавног предузећа јесу теретна возила а да се, као и у 2022.години, и за 2023.годину мора предвиђати велики број интервенција на терену које ће захтевати ангажовање истих а у циљу одржавања континуитета водоснабдевања у општини Бечеј.

Укупни планирани трошкови на контима групе 51 за 2023.годину постављени су на ниво који је за 34% већи од нивоа планираних датих трошкова за 2022.годину.

4.2.1.2 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Табела број 23. Преглед трошкова зарада, накнада зарада и остали лични расходи, у динарима

Кonto	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2022.године	Пројекција на дан 31.12.2022. године	План у 2023.години	% учешћа
520	Трошкови зарада и накнада зарада	46.727.322,96	62.377.777,00	71.930.036,00	72,85%
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	7.546.462,72	10.074.012,00	11.616.702,00	11,76%
522	Трошкови накнада по уговору о делу	0,00	0,00	200.000,00	0,20%
526	Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	1.195.312,50	1.593.750,00	1.593.750,00	1,61%
528	Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	5.606.286,85	7.811.804,50	7.483.656,00	7,58%
529	Остали лични расходи и накнаде	2.832.371,52	4.708.909,79	5.917.438,00	5,99%
	УКУПНО ЗА 52:	63.907.756,55	86.566.253,29	98.741.582,00	100,00%

Приликом пројекције **трошкова зарада и накнада зарада** новчана маса за исплату запосленим лицима је сачињена на основу укупног планираног броја извршилаца по месецима, годишњег фонда сати по раднику, висине коефицијента по раднику на основу уговора о раду, нове минималне цене рада од 230,00 динара и чињенице о повећању одређених фактора који се примењују у обрачуну дате новчане масе (као што су минули рад, републички просек и висина пореске олакшице). Под утицајем датих околности формирана је новчана маса за 2023.годину која заузима највећи део учешћа у трошковима зарада, накнада зарада и осталих личних расхода и која је већа од исте планске у 2022.години за 2,9 милиона динара. Даље, значајно учешће имају и **трошкови на име накнаде за превоз на посао и са посла**. С обзиром да се имовина и надлежност јавног предузећа налазе и ван насеља Бечеј, то је неминовно да се јаве издаци за превоз. Пројектовани износ је утврђен у односу на остварене материјалне издатке у периоду за 9 месеци 2022.године уз корекцију за три месеца на основу кретања датих трошкова у претходној години, планираног броја запослених за 2023.годину и одредби Колективног уговора код послодавца јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј и нових одредби Закона о порезу на доходак грађана а на нивоу који је за 7% већи од планираног износа из 2022.године. На крају, сагласно измени Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (“Сл.Гласник РС” број 89/2020) у групи рачуна 52 јављају се конта групе рачуна 528-**Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга** како би се у оквиру дате групе могли прокњижити сви трошкови радне снаге а што у 2023.години заузима 7,58% трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода.

Све претходно наведене околности утицале су да планирани трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи за 2023.годину буду већи за 5% у односу на планиране дате трошкове у 2022.години.

4.2.1.3 Трошкови производних услуга

Табела број 24. Преглед трошкова производних услуга, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2022.године	Пројекција на дан 31.12.2022.године	План у 2023.години	% учешћа
531	Трошкови транспортних услуга	486.977,65	684.473,17	750.000,00	4,67%
532	Трошкова услуга одржавања	5.458.859,63	7.483.924,86	13.890.000,00	86,40%
533	Трошкови закупнина	7.830,00	10.440,00	11.000,00	0,07%
535	Трошкови рекламе и пропаганде	0,00	100.000,00	150.000,00	0,93%
539	Трошкови осталих услуга	877.081,72	2.196.499,24	1.275.000,00	7,93%
УКУПНО ЗА 53:		6.830.749,00	10.475.337,27	16.076.000,00	100,00%

Највеће учешће у трошковима производних услуга имају трошкови услуга одржавања у којима полазна основа за пројекцију у 2023.години чине **трошкови одржавања возила**. У пројекцији вредности по возилима се пошло од старости возила, уложених средстава у 2022.години на њихово одржавање у функционалном стању, на бази детаљне евиденције по броју и врсти. Као главна ставка у корекцији уложене вредности су набавка спољашњих гума (пнеуматик зимске или летње) за возила којима су дотрајале гуме, редован сервис, предложена возила за расходовање и превентивне замене виталних делова пре свега код теретних возила и механизације у возном парку те је на бази датих параметара изведена пројекција за 2023.годину. У датим трошковима услуга одржавања значајан је и износ **трошкова одржавања „Хлоринатора“**. Трошкови одржавања „Хлоринатора“ су врста трошка која се први пут појавила у 2017.години а на основу потребе одржавања опреме за дезинфекцију воде на фабрици воде у Бечеју (опрема је пуштена у рад у јуну 2015.године), на бунарима у Бачком Градишту (опрема је пуштена у рад у августу 2016.године) и на бунару Б-1 у Милешеву (опрема је пуштена у рад у јулу 2020.године) и функционише према очекивањима. Ради одржавања исправности дате опреме неопходно је планирати, годишње, ову врсту трошкова а према ценовнику произвођача исте. Даље, на контима групе 539 – Трошкови осталих услуга, а са становишта учешћа у укупној структури, и даље се морају планирати значајни износи за **комуналне услуге** (трошкови изношења смећа и трошкови коришћења депоније) који се планирају у складу са актуелним ценовником добављача за ову врсту комуналне услуге. На крају, током 2021.године јавили су се **трошкови услуга за заштиту на раду** а чија се калкулација за 2023.годину планира на основу информација из Службе за одржавање и инжењеринг о потреби израде допунских аката и стицања неопходних сертификата у складу са законским одредбама.

Генерално, **планирање трошкова производних услуга за 2023.годину** утицало је да су дати трошкови **већи од нивоа плана из 2022.године за 37%**.

4.2.1.4 Трошкови амортизације и резервисања

Табела број 25. Преглед трошкова амортизације и резервисања, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2022.године	Пројекција на дан 31.12.2022.године	План у 2023.години	% учешћа
540	Трошкови амортизације	17.147.226,83	22.503.255,74	22.600.000,00	98,38%
545	Трошкова резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0,00	191.843,86	372.266,00	1,62%
УКУПНО ЗА 54:		17.147.226,83	22.695.099,60	22.972.266,00	100,00%

Трошкови амортизације су планирани на основу примене пропорционалне стопе по сваком евидентираном основном средству. Основица за обрачун је укупна набавна вредност односно она средства која имају остатка неотписане вредности. Из године у годину висина амортизације се повећава као сопствена акумулациона способност јавног предузећа, под условом да се не оствари губитак из активности редовног пословања. У 2023.години, рачунајући утицај чињенице да ће се одређена основна средства амортизовати током 2023.године односно да ће се извршити одређене набавке које ће повећати вредност основних средстава па самим тим и трошкове амортизације, дати трошкови се планирају на нивоу од 22,6 милиона динара.

Посебна напомена се даје да дати трошкови и даље представљају велико оптерећење за пословање јавног предузећа јер заузимају 11% учешћа у пословним расходима те је њихов утицај на крајњи резултат пословања веома значајан.

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

Дакле, **планирање трошкова амортизације и резервисања** за 2023.годину се поставља на ниво који је за **14% мањи од нивоа плана за 2022.годину.**

4.2.1.5 Нематеријални трошкови

Табела број 26. Преглед нематеријалних трошкова, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2022.године	Пројекција на дан 31.12.2022.године	План у 2023.години	% учешћа
550	Трошкови непроизводних услуга	6.261.546,64	8.269.945,71	13.122.616,00	66,39%
551	Трошкови репрезентације	146.365,48	240.000,00	295.000,00	1,49%
552	Трошкови премија осигурања	1.258.444,48	1.715.655,72	2.103.000,00	10,64%
553	Трошкови платног промета	351.760,93	470.852,64	516.000,00	2,61%
554	Трошкови чланарина	98.720,00	167.080,00	204.700,00	1,04%
555	Трошкови пореза	881.192,59	1.375.824,07	1.843.498,00	9,33%
559	Остали нематеријални трошкови	858.059,80	1.275.406,30	1.682.316,00	8,51%
УКУПНО ЗА 55:		9.856.089,92	13.514.764,44	19.767.130,00	100,00%

У групи нематеријалних трошкова свакако најзначајнији су трошкови у оквиру групе рачуна 550 – **Трошкови непроизводних услуга**, који заузимају 66,39% учешћа у укупним нематеријалним трошковима а од којих су, са становишта функционисања јавног предузећа, трошкови анализе воде једни од значајнијих. На другом месту, са становишта учешћа у укупним нематеријалним трошковима, имају трошкови групе рачуна 552 – **Трошкови премија осигурања**. Трошкови осигурања су, током протеклих година, представљали један од највећих издатака у пословању јавног предузећа и у великој мери теретили пословни резултат. Али, током 2015.године јавно предузеће је раскинуло вишегодишњи уговор са осигуравајућом кућом ДДОР из Новог Сада, чиме су ови трошкови смањени за 70%. У пројектовању овог издатка за 2023.годину полази се од нивоа из претходне пословне године који се увећава за износа

пореза на неживотна осигурања, за износ осигурања за новозапослене раднике и за износ допунског здравственог осигурања.

Следеће значајно учешће трошкова у укупним нематеријалним трошковима, у висини од 9,33%, имају трошкови у оквиру групе рачуна 555 – **Трошкови пореза**. Наиме, поред уобичајних трошкова који се планирају на датим контима, и за 2023.годину је неопходно планирати и трошкове у складу са важећим прописима. Реч је о **трошку на име „еко-таксе“** који се планира на основу Уредбе о критеријумима за одређивање активности које утичу на животну средину према степену негативног утицаја на животну средину која настаје обављањем активности, износима накнада, условима за њено умањење као и о критеријумима који су од значаја за утицај физичких лица на животну средину („Сл.Гласник РС“, број 86/2019 и 89/2019) а по којој јавно предузеће, као правно лице које обавља делатност водоснабдевања, остварује средњи негативан утицај на животну средину те је у складу са ставом 2., члан 3., Уредбе, обавезно да на годишњем нивоу обезбеди накнаду за заштиту и унапређивање животне средине, у висини од 250.000,00 динара.

Дакле, **планирање нематеријалних трошкова** за 2023.годину се поставља на ниво који је **за 2% већи од нивоа плана за 2022.годину**.

4.2.1.6 Финансијски расходи

Табела број 27. Преглед најзначајнијих финансијских трошкова, у динарима

Кonto	Опис трошка	Остварено за период јануар –септембар 2022.године	Пројекција на дан 31.12.2022.године	План у 2023.години	% учешћа
562	Расходи камата	138.073,36	181.329,20	143.941,00	92,01%
563	Негативне курсне разлике	1.641,34	1.641,34	1.500,00	0,96%
564	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	463,24	617,65	1.000,00	0,64%
569	Остали финансијски расходи	0,00	0,00	10.000,00	6,39%
УКУПНО ЗА 56:		140.177,94	183.588,19	156.441,00	100,00%

Одлуком топ менаџмента, у 2018.години је набављено теретно возило – мини багер, у 2019.години набављено је ново теретно возило – камион кипер, односно у 2021.години набављено је путничко возило – Шкода фабиа, путем финансијског лизинга. У вези са датим финансијским лизингом, пројектује се набавка још једног возила на лизинг током 2023.године те припадајућа камата за 2023.годину у висини од 143.941 динара. Дати трошкови чине 92% укупних финансијских трошкова.

Генерално, у групи финансијских трошкова, поред камате за финансијски лизинг, јављају се и уобичајни издаци који терете пословање јавног предузећа и то **издаци који настају при обрачуну обавеза у инострану валути** као разлика између планског и реалног нивоа девизног курса, при чему се исти у планској мери за 2023.годину пројектују на приближном нивоу из 2022.године те, као такви, дати трошкови **имају незнатно учешће** у укупним финансијским расходима.

Дакле, **планирање финансијских расхода** за 2023.годину се поставља на ниво који је **за 46% мањи од нивоа плана за 2022.годину**.

4.2.1.7 Остали расходи

Табела број 28. Преглед најзначајнијих осталих трошкова, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар –септембар 2022.године	Пројекција на дан 31.12.2022.године	План у 2023.години	% учешћа
576	Расходи по основу директних отписа потраживања	818.706,43	902.961,48	935.000,00	44,82%
577	Расход залиха материјала	0,00	50.000,00	50.000,00	2,40%
579	Остали непоменути расходи	142.719,38	147.176,71	301.000,00	14,43%
585	Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	0,00	925.392,88	800.000,00	38,35%
УКУПНО ЗА 57 и 58:		961.425,81	2.025.531,07	2.086.000,00	100,00%

План осталих расхода **значајна је детерминанта у одређивању бруто финансијског резултата**. У Табели број 28 дат је преглед ових трошкова од којих највећи утицај на остварење позитивног односно негативног финансијског резултата имају **обезвређена потраживања од физичких и правних лица**, на финансијским контима групе рачуна 585 - Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана и **директан отпис застарелих потраживања** на финансијским контима групе рачуна 576 - Расходи по основу директних отписа потраживања. Директан отпис застарелих потраживања грађана је трошак који се књиговодствено евидентира на основу адекватне документације (судска одлука и сл.). Како јавно предузеће води преко 500 извршних предмета, у сарадњи са судским извршитељима, претпоставка је да ће се у 2023.години извршити директан отпис потраживања од купаца-грађани, у висини од 900.000,00 динара односно директан отпис потраживања од купаца-правна лица, у висини од 35.000,00 динара. Са друге стране, у складу са Законом о рачуноводству и Међународним рачуноводственим стандардима (МРС 39 Финансијски инструменти-признавање и одмеравање), а на бази сопствене процене и одредби Правилника о критеријумима и мерама наплате и отписа доспелих а ненаплаћених потраживања, јавно предузеће има право на привремени отпис дела ненаплаћених потраживања. Уколико је од рока за наплату потраживања прошло најмање 60 дана, јавно предузеће на терет расхода периода признаје исправку вредности потраживања. Увидом у структуру ненаплаћеног потраживања од правних лица и физичких лица, код којих је од рока за наплату прошло више од 365 дана, јавно предузеће је за привремени отпис определило 300.000,00 динара код правних лица, односно 500.000,00 динара код физичких лица, будући да се очекује **смањење процента укупно ненаплаћеног потраживања које је старије од 365 дана** на основу активности које се спроводе на повећању укупног степена наплате. Сходно активностима на наплати потраживања и социјалној карти потрошача чија се потраживања привремено отписују претходно наведени отпис је задржао ниво у односу на пројектовани отпис на дан 31.12.2022.године. Са друге стране, битно је истаћи да сва отписана, исправљена и друга потраживања која су призната као расход, а која се касније наплате, у моменту наплате улазе у приходе переског обвезника односно јавног предузећа.

Дакле, **планирање осталих расхода** за 2023.годину се поставља на ниво који је **за 44% већи од нивоа плана за 2022.годину**.

У Прилогу број 5а приказана је **структура свих претходно наведених трошкова** који чине финансијски план за 2023.годину, **кроз планске кварталне**.

4.2.2 Планирана структура укупних прихода

Јавно предузеће за 2023.годину планира укупан ниво прихода у висини од 226.326.325,00 динара, при чему највећи проценат учешћа остварују конта групе рачуна 61 – Приход од продаје производа и услуга од 96%, како је приказано у Табели број 29.

Табела број 29. Планирана структура укупних прихода за 2023.годину

Конта групе рачуна	Назив прихода	Планирани износ	Процент учешћа
61	Приход од продаје производа и услуга	203.110.604	89,74%
64	Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	12.717.029	5,62%
66	Финансијски приходи	6.838.000	3,02%
67	Остали приходи	1.935.300	0,86%
68	Приход од усклађивања вредности имовине	1.725.392	0,76%
УКУПНО:		226.326.325	100,00%

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

Табела број 30. Извори прихода јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, у 000 динара

Извор прихода	Врста извора прихода	Висина средстава
Сопствени	из основне делатности	203.110
Сопствени	из основне делатности	22.600
Туђи (планирани)	из буџета општине Бечеј	14.106

Поред пословних прихода који се планирају на основу важеће одлуке о ценама и планираних фактурисаних количина воде која ће се дистрибуирати крајњим потрошачима односно планираних фактурисаних количина воде која ће се пречистити, **сопствени извор прихода** јесте и **амортизација**. Амортизација је обрачуната по пропорционалној методи и као таква оптерећује трошак планираног периода у износу од 22.600 хиљада динара. Амортизација представља **начин мобилизације основних средстава у готовину** и као таква може се тумачити као извор самофинансирања односно као сопствена акумулациона способност јавног предузећа, под условом да пословни ентитет не оствари губитак из активности редовног пословања.

Туђи извори прихода јесу **средства** која се планирају односно очекују на основу апропријација које буду биле одобрене **у буџету Оснивача** односно општине Бечеј за 2023.годину. Са једне стране, дата средства се одобравају на основу **Одлуке о јавној атмосферској канализацији, број I 011-167/2011 од дана 28.09.2011.године, а у складу са Законом о комуналним делатностима** те је јавно предузеће исказало своје потребе у висини од 5.950.000,00 динара без ПДВ-а за одржавање атмосферске канализације односно за одржавање фонтана у висини од 931.000,00 динара без ПДВ-а, за одржавање заливног система у висини од 325.000,00 динара без ПДВ-а, за одржавање јавних бунара у висини од 1.900.000,00 динара без ПДВ-а, за ревитализацију 4 бунара у висини од 3.000.000,00 динара без ПДВ-а и за одржавање уређаја за дезинфекцију воде у висини од 2.000.000,00 динара без ПДВ-а а по спецификацији приказаној **у Прилогу број 21**. На основу дате спецификације, ова средства су предвиђена буџетом општине Бечеј за 2023.годину и то у висини од 16.928.000,00 динара са ПДВ-ом, те ће се комплетно одржавање истих вршити до висине одобрених средстава током 2023.године. Јавно предузеће истиче да се, на основу горе

споменуте одлуке, **регулише сакупљање и одвођење атмосферских вода**, општи услови за изградњу, реконструкцију, одржавање и управљање јавном атмосферском канализацијом, као и обавезе корисника услуга и даваоца услуга на територији општине Бечеј. Управљање и одржавање јавне атмосферске канализације реализује се кроз редовно одржавање, инвестиционо одржавање, ванредно одржавање и хитне интервенције. Финансирање ове делатности на основу члана 7. горе споменуте одлуке обезбеђује Општина Бечеј из буџета општине или из других извора, а иста се користе у складу са годишњим планом који јавно предузеће доноси за наредну планску годину и садржи врсту, обим и динамику радова, као и висину средстава потребних за његову реализацију.

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

Пословни приходи, као најзначајнија група прихода за пословање јавног предузећа, су приходи од продаје производа и услуга и приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. Приходи од основне делатности за 2023.годину су пројектовани на бази физичког обима пројектоване дистрибуције пијаће воде и пројектоване количине одвођења и пречишћавања отпадних вода који је множен са јединичном ценом из важећег ценовника од 01.05.2022.године и увећан за пројекцију количина пијаће и отпадне воде које ће се фактурисати по блок тарифи, према очекиваном броју нових прикључака и према повећању обима реализације услуга према трећим лицима а посебно у категорији великих потрошача. Стога се у Табели број 31 даје рекапитулација структуре датих прихода.

Табела број 31. Преглед најзначајнијих пословних прихода, у динарима

Кonto	Опис прихода	Остварено за период јануар – септембар 2022.године	Пројекција на дан 31.12.2022.године	План у 2023.години	% учешћа
614000	Привреда - приход од продаје	25.744.540,48	34.512.083,16	37.756.405,00	17,49%
614010	Установе - приход од продаје	4.031.819,88	5.455.328,60	7.581.749,00	3,51%
614011	Фиксна накнада - привреда	2.129.292,00	2.858.391,27	3.871.000,00	1,79%
614100	Грађани - приход од продаје	67.250.660,66	91.439.126,86	99.317.250,00	46,02%
614111	Фиксна накнада - грађани	11.988.684,00	16.381.972,36	19.130.200,00	8,86%
614200	Приход од услуга	9.975.917,19	13.000.000,00	15.550.000,00	7,20%
614210	Водоводни и канализациони прикључак	7.444.666,67	7.650.000,00	19.904.000,00	9,22%
641000	Донације са наменом	9.537.771,33	12.717.028,66	12.717.029,00	5,89%
УКУПНО ЗА 61 и 64:		138.103.352,21	184.013.930,91	215.827.633,00	100,00%

Најзначајније учешће у структури пословних прихода имају, свакако, приходи од продаје физичким и правним лицима, у висини од 46,02% односно 17,49%. Треће значајно учешће имају приходи од услуга, где, поред уобичајних услуга које се извршавају по поднетим захтевима физичких и правних лица (замена водомера, санације, давања сагласности и сл), јавно предузеће у 2023.години очекује, и даље, прилив **прихода на основу услуге** пражњења септичких јама помоћу комбинованог возила – „Каналџет“, прилив на име одржавања атмосферске канализације, јавних бунара, фонтана, заливног система, опреме за дезинфекцију воде и ревитализације бунара, на основу реализације већих инвестиција (изградња водоводне и канализационе мреже) као и повећања продуктивности јер јавно предузеће планира да настави ангажовање стручног добављача који ће реализовати прикључке на водоводну и канализациону мрежу по захтевима трећих лица.

Следеће значајно учешће имају **приходи „Донације са наменом“** који се односе на амортизовани а оприходовани део инвестиција које су стављене у употребу (у складу са МРС 20 - Државно давање и обелодањивање државне помоћи – Средства капиталних инвестиција не књиже се у билансу успеха на страни прихода, јер по МРС-у само део са пасивних временских разграничења могао би да се узме у

приход, тј. у висини обрачунате амортизације завршених објеката, стављених у функцију), па се иста планирају **на основу пројекције за 12 месеци 2022.године.**

Такође не треба занемарити **приход од водоводног и канализационог прикључка** који се планира, пре свега, на **основу** завршетка изградње односно пуштања у рад водозахвата у Бачком Петровом Селу, затим на основу решавања већ поднетих захтева за прикључке као и на основу прикључака правних лица у индустријској зони. Такође, ова врста прихода се планира генерално због чињенице да је изграђено 7.337м канализације отпадних вода у периоду 2015-2018 те се у 2023.години очекује наставак изградње прикључака за 1% више него у претходним годинама.

Дакле, **планирање пословних прихода** за 2023.годину се поставља на ниво који је за **13% већи од нивоа плана за 2022.годину.**

4.2.2.2 Финансијски приходи

Табела број 32. Преглед најзначајнијих финансијских прихода, у динарима

Кonto	Опис прихода	Остварено за период јануар –септембар 2022.године	Пројекција на дан 31.12.2022.године	План у 2023.години	% учешћа
662	Приходи од камата	3.720.388,29	5.026.386,56	6.835.000,00	99,96%
663	Позитивне курсне разлике	0,00	0,00	0,00	0,00%
664	Приходи на основу ефеката валутне клаузуле	1.501,02	2.837,53	3.000,00	0,04%
УКУПНО ЗА 66:		3.721.889,31	5.029.224,09	6.838.000,00	100,00%

Свакако најзначајније учешће, и у планској 2023.години, у финансијским приходима имају приходи на контима групе рачуна 662 – Приходи од камата, те се **планирање финансијских прихода** за 2023.годину поставља на ниво који је за **22% мањи од нивоа плана за 2022.годину.**

4.2.2.3 Остали приходи и Приход од усклађивања вредности имовине

Структуру осталих прихода, који се приказују на билансној позицији АОП-а 1053 у билансу успеха, најчешће у пословању јавног предузећа чине приход од наплаћене штете од осигуравајуће куће, наплаћени трошкови тужбе, наплаћен приход из ранијег периода, приход од услуге наплате осигурања и приход од усклађивања вредности потраживања од купаца те су у Табели број 33 приказана конта група датих рачуна са процентом учешћа у укупним осталим приходима за 2023.годину.

Табела број 33. Преглед најзначајнијих осталих прихода, у динарима

Кonto	Опис прихода	Остварено за период јануар –септембар 2022.године	Пројекција на дан 31.12.2022.године	План у 2023.години	% учешћа
679	Остали непоменути приходи	716.200,16	1.254.903,43	1.935.300,00	52,87%
685	Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	0,00	0,00	1.725.392,00	47,13%
УКУПНО ЗА 67 и 68:		716.200,16	1.254.903,43	3.660.692,00	100,00%

На становишту побољшања услуге водоснабдевања на територији општине Бечеј, а на основу уговора између осигуравајуће куће „Ценерали“, „СОГАЗ“ адо као саосигуравача и јавног предузећа као уговорача осигурања, корисницима услуга јавног предузећа и у 2023.години биће омогућена услуга осигурања имовине. У складу са чланом 12. Тарифе премија осигурања за колективно осигурање имовине корисника услуга јавних или комуналних предузећа, јавно предузеће остварује право на **попуст премије осигурања у висини од 8,5%** од укупно наплаћеног прилива по осигурању. На основу претходно реченог, и **процене броја корисника потрошача јавног предузећа који ће се осигурати на овај начин**, врши се пројекција прихода од **услуге наплате осигурања** за 2023.годину.

Приход од усклађивања вредности потраживања од купаца односи се на наплату потраживања која су, на основу рачуноводствених стандарда, старија од 365 дана књижена као сумњива и спорна потраживања те се сходно планираним активностима на повећању наплате потраживања од купаца у 2023.години пројектује на овој позицији, првенствено, наплата потраживања која ће бити привремено отписана из ранијих година, уважавајући при томе социјалну карту потрошача којима су потраживања отписана као привремено застарела.

Дакле, **планирање осталих прихода** за 2023.годину се поставља на ниво који је за **11% већи од нивоа плана за 2022.годину**.

4.2.3 Пројекција и структура плана продаје по категорији потрошача за 2023.годину на основу важеће Одлуке о ценама

У овом поглављу су приказане планом предвиђене **фактурисане количине** пијаће воде, фактурисане количине за одвођење и пречишћавање отпадних вода за Бечеј, са постојећим бројем фиксних накнади, као и фактурисане количине техничке воде у осталим насељеним местима, са постојећим бројем фиксних накнади, као **полазна основа за пројекцију структуре сопствених прихода** у 2023.години.

Табела број 34. Планске фактурисане количине пијаће воде и отпадне воде у 2023.години, изражене у м³ за Бечеј

Р. б.	Потрошачи	Врсте услуга	План у 2023.години	Просечни квартал	I квартал ¹²	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Домаћинства	вода	806.991	201.748	209.818	193.678	193.677	209.818
2	Привреда	вода	141.480	35.370	36.785	33.955	33.955	36.785
3	Б.институције	вода	50.000	12.500	13.000	12.000	12.000	13.000
УКУПНО: ВОДА			998.471	249.618	259.603	239.633	239.632	259.603
4	Домаћинства	одвођ. и пречишћ.	442.373	110.593	115.018	106.169	106.169	115.017
5	Привреда	одвођ. и пречишћ.	223.443	55.861	58.095	53.626	53.626	58.095
6	Б.институције	одвођ. и пречишћ.	40.029	10.007	10.407	9.608	9.608	10.407
УКУПНО: ОДВОЂ.И ПРЕЧИШЋ.			705.845	176.461	183.520	169.403	169.403	183.519

Табела број 35. Планске фактурисане количине техничке воде у 2023.години, изражене у м³ за насељена места

¹² Квартални подаци су дату појединачно, за сваки квартал.

Р.б	Насељена места	Врсте услуга	План у 2023.години	Просечни квартал	квартал I ¹³	квартал II	квартал III	квартал IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Б.П.СЕЛО	техничка вода	266.000	66.500	70.000	63.000	63.000	70.000
2	Б.ГРАДИШТЕ	техничка вода	200.000	50.000	65.000	35.000	35.000	65.000
3	РАДИЧЕВИЋ	техничка вода	59.023	14.756	19.183	10.329	10.329	19.182
4	ПОЉАНИЦЕ	техничка вода	9.295	2.324	3.021	1.627	1.626	3.021
5	МИЛЕШЕВО	техничка вода	43.023	10.756	13.983	7.529	7.529	13.982
УКУПНО:			577.341	144.335	171.187	117.485	117.484	171.185

Табела број 36. Број потрошача према броју фиксне накнаде, на месечном нивоу – Бечеј

Р.број	Категорија потрошача	Планиране количине (ком)
1.	Домаћинства	9.340
2.	Привреда	473
3.	Привреда – велики потрошачи	76
4.	Б.институције	47
5.	Б.институције – велики потрошачи	46
УКУПНО НА МЕСЕЧНОМ НИВОУ:		9.982

Табела број 37. Број потрошача према броју фиксне накнаде, на месечном нивоу – насељена места

Р.број	Назив насељеног места	Планиране количине (ком)
1.	Бачко Петрово Село	2.841
2.	Бачко Градиште	2.140
3.	Радичевић	403
4.	Пољанице	108
5.	Милешево и Дрљан	364
УКУПНО НА МЕСЕЧНОМ НИВОУ:		5.856

Даље, на основу решења Председника општине Бечеј о давању сагласности на одлуку надзорног одбора јавног предузећа о корекцији цене воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода за категорије корисника домаћинства и институције, број II 38-1/22, од дана 29.04.2022.године, јавно предузеће је, **од 01.05.2022.године, почело да примењује нови ценовник**, и то тако што су цене за пијаћу воду и отпадну воду за домаћинства увећане за 30%, цене за пијаћу воду и отпадну воду за буџетске установе увећане за 20%, цене услуга водоснабдевања техничком водом у насељеним местима увећане за 30%, цена за фиксну накнаду за домаћинства увећане за 39% док се цене за пијаћу воду и отпадну воду за привреду нису мењале.

У планирању пословних прихода за 2023.годину пошло се од података наведених у табелама од 37) до 40) и ценовника који је ступио на снагу 01.05.2022.године, при чему је комплетан ценовник пијаће и отпадне воде, са ценовником за услуге трећим лицима, приказан у **Прилогу број 18** и **Прилог број 19**, те су, уз уважавање чињенице о пројекцији количина пијаће и отпадне воде које ће се фактурисати по блок тарифи, о могућем повећању броја потрошача у систему водоснабдевања и броја корисника услуга које се чине по захтеву трећих лица а посебно у категорији великих потрошача, добијени су подаци, приказани у одељку 4.2.2.1, о укупном приходу од продаје који се може очекивати у 2023.години.

¹³ Квартални подаци су дату појединачно, за сваки квартал.

4.2.4 Политика цена и елементи за целовито сагледавање политике цена

4.2.4.1 Политика цена

Политика цена једна је од значајних фактора у пословању јавног предузећа. **Политика цене пијаће воде и одвођења и пречишћавања отпадних вода** требало би да се заснива на дугорочној стратегији развоја одрживог пословања са циљем постепеног повећања цена како би се успоставила равнотежа између прихода и расхода, поштујући при томе препоруку Светске банке да трошкови за пијаћу воду и услуге канализације за домаћинства не прелазе 3% породичног буџета на месечном нивоу, а да ниво цена буде такав како би се остварило повећање наплате потраживања за 5% у 2023.години и повећање коефицијента ликвидности на ниво преко 1.

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

Табела број 38. Приказ кретања цене воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у периоду 2006-2022, у динарима без ПДВ-а

Период	ДОМАЋИНСТВА				ПРИВРЕДА				Б.УСТАНОВЕ				% увећања
	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	
2006	26,23	9,83	13,11	49,17	78,69	29,51	39,34	147,54	41,53	14,21	18,58	74,32	9,3
2007	28,20	10,57	14,09	52,86	84,59	31,72	42,29	158,60	44,64	15,28	19,97	79,89	7,5
2008	29,89	11,20	14,94	56,03	89,67	33,62	44,83	168,12	47,32	16,20	21,17	84,69	6
2009	32,28	12,10	16,13	60,51	98,84	36,31	48,42	183,57	51,11	17,50	22,86	91,46	8
01.06.10	34,22	12,83	17,10	64,15	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	6
01.04.11	36,20	13,57	18,09	67,86	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	5
2012	Није дошло до повећања цена												
01.05.13	40,00	14,90	19,90	74,80	112,92	42,34	56,46	211,72	59,60	20,41	26,65	106,66	10
2014.	Није дошло до повећања цена												
2015	Није дошло до повећања цена												
2016	Није дошло до повећања цена												
01.01.17	44,00	16,39	21,89	82,28	107,27	40,22	53,64	201,13	59,60	20,41	26,65	106,66	+10/-5
2018	Није дошло до повећања цена												
2019	Није дошло до повећања цена												
01.10.20	48,40	18,03	24,08	90,51	107,27	40,22	53,64	201,13	62,58	21,44	27,98	112,00	+10/+5/+30,91
2021	Није дошло до повећања цена												
01.05.22	63,00	24,00	31,00	118,00	107,27	40,22	53,64	201,13	75,00	26,00	34,00	135,00	+30/+20

Посматрајући период 2006-2022 може се констатовати следеће: јавно предузеће је у **десет година повећавало цене с тим да проценат повећања има тенденцију и повећавања и смањивања**, односно **да у седам година јавно предузеће није мењало цене**.

Битно је нагласити чињеницу да **не усвајање предлога о повећању цена директно утиче на категорију обрачунатог прихода од продаје односно на реализацију укупног плана прихода** те је, на пример, без корекције ценовника у 2014.години, јавно предузеће било ускраћено за приближно 4.500 хиљада динара прихода од продаје односно остварен је мањи проценат реализације плана прихода за 3% односно не

усвајањем предлога о повећању цена у 2015.години, јавно предузеће је било ускраћено за приближно 3.419 хиљада динара прихода од продаје односно остварен је мањи проценат реализације плана прихода за 5%. Са друге стране, на основу новог ценовника, који је почео да се примењује од 01.10.2020.године, јавно предузеће може да очекује повећање обрачунатог прихода од продаје пијаће воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода и фиксне накнаде, за укупно за 10% односно за 2,9 милиона динара без ПДВ-а за период октобар-децембар 2020.године. Даље, на основу важећег ценовника, који је на снази од 01.05.2022.године, јавно предузеће може да очекује повећање обрачунатог прихода од продаје пијаће воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода и фиксне накнаде, за укупно за 16% односно за око 20 милиона динара без ПДВ-а за период мај-децембар 2022.године.

Наиме, од **01.01.2017.године** примењује се нови ценовник у смислу повећања цена пијаће и отпадне воде и фиксне накнаде за домаћинства за 10%, а смањења нивоа цена пијаће и отпадне воде за привреду за 5%. Дати ценовник је био у примени и у **2018.години** и у **2019.години** односно није дошло до повећања цена сходно смерницама из средњорочног односно дугорочног плана пословне стратегије и развоја за период 2017-2022 односно 2017-2027. Даље, од **01.10.2020.године** председник општине Бечеј решењем, број II 023-78/2020 од 30.09.2020.године, одобрава сагласност на предложену корекцију цена у правцу повећања цене за пијаћу воду и отпадну воду за домаћинства за 10%, повећања цене за пијаћу воду и отпадну воду за буџетске установе за 5%, повећања цене услуга водоснабдевања техничком водом у насељеним местима за 17,5%, повећања цене за фиксну накнаду за домаћинства за 30,91% док се цене за пијаћу воду и отпадну воду за привреду нису мењале **у циљу постепеног изједначавања датих цена у складу са законским одредбама**, односно достизања предложеног, у одговарајућим актима¹⁴, нивоа цена од 1,35 евра (165,00 динара). Са друге стране, од 01.05.2022.године председник општине Бечеј решењем, број II 38-1/22, од дана 29.04.2022.године, одобрава сагласност на предложену корекцију цена у правцу повећања цене за пијаћу воду и отпадну воду за домаћинства за 30%, повећања цене за пијаћу воду и отпадну воду за буџетске установе за 20%, повећања цене услуга водоснабдевања техничком водом у насељеним местима за 30%, повећања цене за фиксну накнаду за домаћинства за 39% док се цене за пијаћу воду и отпадну воду за привреду нису мењале.

Актуелни ценовник, који је почео да се примењује од 01.05.2022.године, јавно предузеће је **формирало на основу трошкова и важећих цена инпута за 2022.године**. Током 2021.године скоро сви трошкови јавног предузећа су порасли од 20% (струја) до 100% (грађевински материјал), коју је изазвала светска пандемија вируса Ковид 19 док је редовно плаћање добављача отежано због недовољне високе цене воде. Последњих месеци сведоци смо и енормног повећања цене **електричне енергије, које уместо досадашњих 6-7 динара за kWh, се уговара на слободном тржишту и до 14-15 динара за kWh без ПДВ-а**. Велико је питање и немогуће је проценити, како ће се кретати цена електричне енергије током 2023.године, када истиче уговор јавног предузећа о снабдевању овим енергентом. Ако уговорена цена за струју буде на сада важећом нивоу на тржишту, или чак и на већем, то ће имати велики утицај и на трошкове вршења комуналних услуга које су у надлежности јавног предузећа а што ће захтевати велике измене финансијског плана и постављање питања да ли се може пословати са позитивним билансом?!

4.2.4.2 Елементи за сагледавање политике цена пијаће и отпадне воде

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

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

У јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, **цена воде за пиће са одвођењем и пречишћавањем износи 118,00 динара (без ПДВ-а) за домаћинства, 201,13 (без ПДВ-а) за привреду и 135,00 (без ПДВ-а) за буџетске установе.** Ако се посматра **цена воде за пиће** за домаћинства у висини од 63,00 динара без ПДВ-а и цена воде за пиће за правна лица у висини од 107,27 динара, онда се може **дефинисати однос од 1:1,71¹⁵** а на основу којег, 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.

Приликом упоређивања цена са другим јавним комуналним предузећима у држави потребно је обратити пажњу на структуру и квалитет услуга предузећа са којима се упоређују услуге јавног предузећа, тј. нема пуно водовода који, слично јавном предузећу, поседују постројење за производњу пијаће воде као и постројење за пречишћавање отпадних вода. Наиме, потребно је упоређивати цене за исте услуге, тј. **треба разликовати цене дистрибуиране пијаће воде и техничке воде,** као и разликовати услуге **одвођења и пречишћавања отпадних вода од цене која обухвата само одвођење отпадних вода без пречишћавања.** Тако на пример, на основу истраживања пословног удружења „Комдел“¹⁶, на становишту цене воде за домаћинства, закључује се да се јавно предузеће са својих 63,00 динара без ПДВ-а налази незнатно изнад просека од 60,11 динара без ПДВ-а, док се на становишту цене одвођења и пречишћавања отпадних вода за домаћинства, јавно предузеће са својих 24,00 динара без ПДВ-а налази незнатно испод просека од 24,14 динара без ПДВ-а.

Политика цена, поред уважавања законске регулативе и потребе примене принципа „једна услуга – једна цена“ мора да буде **усаглашена и са реалном куповном моћи становништва.** Граница приступачности цена које грађани реално могу да поднесу једна је од битних корективних елемената цена те их треба на што прецизнији начин и квантификовати. Када се говори о приступачности, Јединствена методологија за одређивање цена комуналних услуга¹⁷ предлаже максималне границе оптерећења породичног домаћинства у следећим релативним износима:

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

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

Што се тиче цена за пијаћу воду, одвођење и пречишћавање отпадних вода, сагласно Закону о комуналним делатностима, а према средњорочном плану пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ за период 2022-2026 године, **пројектовано је различито процентуално повећање цена за све категорије потрошача,** како би се (средњорочно посматрано) изједначио њихов ниво. Оваква ценовна стратегија подржана је у одредбама нацрта Закона о изменама и допунама Закона о комуналним делатностима а којима се тачно прописује рок у којем ће локалне самоуправе морати да доставе ресорном министарству податке о ценама комуналних услуга, односно годишњи план изједначавања цена воде за домаћинства и цена воде за привреду. **У датом интерном акту, пројекција повећања полази од основице од 63,00 динара те стопе увећања, 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 неколико година у континуитету** а потребе

¹⁵Однос цена по претходном ценовнику је био 1:2,22.

¹⁶Истраживање пословног удружења комуналних предузећа „Комдел“ у којем је учествовало 43 водоводна предузећа у Србији, Београд, септембар 2022. године, информација број 20

¹⁷Јединствена методологија за одређивање цена комуналних услуга, Стална коференција градова и општина, 2013.године.

обезбеђивања сопствених средстава како за улагања у текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода тако и за улагања у капиталне инвестиције. Тако је за 2023.годину предложено повећање цена воде за пиће за све категорије потрошача али у различитом проценту како би се остварила планирана динамика смањења распона међу датим тарифама које су приказане у Табели број 39.

Табела број 39. Приказ временског интервала у којем ће се изједначити цене корисника комуналних услуга из категорије домаћинства и категорије правна лица

Врста комуналне услуге	Средњорочни временски интервал				
	2022.г.	2023.г.	2024.г.	2025.г.	2026.г.
Вода за пиће	1:1,71	1:1,47	1:1,26	1:1,08	1:1
Канализација и пречишћавање отпадних вода	1:1,71	1:1,47	1:1,26	1:1,08	1:1

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

Табела број 40. Кретање трошкова електричне енергије у јавном предузећу за период 2006.године-2021.године

Година	Укупни трошкови електричне енергије	Ланчани индекс повећања трошкова електричне енергије
2006	6.954.772	-
2007	8.252.852	+19%
2008	10.144.121	+23%
2009	9.936.640	-2%
2010	12.427.741	+25%
2011	14.135.328	+14%
2012	15.933.100	+13%
2013	17.237.540	+8%
2014	21.204.337	+23%
2015	22.817.078	+8%
2016	19.248.588	-15%
2017	19.958.902	+4%
2018	19.840.922	-1%
2019	21.437.653	+8%
2020	21.413.322	-1%
2021	24.410.350	+14%
2022 ¹⁸	32.027.975	+32%

Трошкови електричне енергије представљају значајан трошак за пословање и исти се, после трошкова зарада, налази на другом месту у укупним трошковима. Компаративном анализом, на пример, за период 2015-2020, може се закључити да су просечни трошкови електричне енергије износили 20.849 милиона динара док су цене за услугу водоснабдевања остале непромењене у периоду од 4 године односно имале повећање у две године, а како је и приказано у Табели број 41. Генерално, сви трошкови се у

¹⁸ Пројекција за 12 месеци у 2021.години

водоводима, из године у годину, повећавају, а цена за ову врсту комуналних услуга остаје непромењена или не прати у довољној мери степен повећања датих трошкова.

Са друге стране, **достигнути ниво цена воде и услуга канализације**, по последњем повећању цена из 2022.године, мора да прати плански ниво цена из према средњорочном плану пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ за период 2022-2026 године. Наиме, **дати ниво цена мора да обезбеђује довољно сопствених средстава** у циљу повећаног улагања у капиталне инвестиције и текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода. Али, како дати ниво цена не прати динамику повећања трошкова, у претходним годинама су се вршила значајнија улагања у систем снабдевања водом и одвођења отпадних вода из средстава буџета општине Бечеј односно АПВ, а која су опет, из године у годину, непредвидива категорија.

Све горе наведено представља, **ЗА ОСНИВАЧА, ИНФОРМАЦИЈУ О НЕОПХОДНОМ ПОВЕЋАЊУ ЦЕНА** пијаће воде и отпадних вода. Конкретно, јавно предузеће предлаже да од 01.01.2023.године ступи на снагу предлог повећања цена који подразумева да се **цена воде за правна лица повећа за 3%, за буџетска установе за 15%, за физичка лица за 20% односно да се категорија „фиксна накнада“ за све категорије потрошача повећа за 10%**. На овај начин могао би да се пројектује приход за 2023.годину који је за 10 милиона динара већи од тренутно планираног прихода за 2023.годину. Са становишта финансијског положаја јавног предузећа, средњорочно гледано, може се реалније планирати позитиван финансијски резултат а што ће, индиректно, утицати и на повећање ликвидности јавног предузећа. На основу изнетог, **комплетан ценовник воде за пиће и отпадне воде** приказан је у **Прилогу број 18**. Што се тиче **плана цена услуга према трећим лицима**, у **Прилогу број 19** дат је приказ цена услуга по којем се извршавају захтеви трећи лица а који је Надзорни одбор јавног предузећа усвојио на 96.седници, дана 28.10.2021.године а који ће бити у примени и у планској 2023.години.

4.2.5 Износ и динамика прихода из буџета општине Бечеј за 2022.годину

У складу са чланом 61. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, број 15/2016 и 88/2019) јавно предузеће “Водоканал” Бечеј је припремило Посебан програм коришћења средстава из буџета општине Бечеј за 2023.годину који приказује износ средстава која ће се повлачити из буџета Оснивача, намену и динамику коришћења тих средстава током планске 2023.године, а како је предочено у наставку текста.

4.2.5.1 Планирана средства из буџета општине Бечеј за 2023.годину

У последњих неколико година **улагање у комуналну инфраструктуру** на територији општине Бечеј се значајно **повећало**, захваљујући **одличној сарадњи и комуникацији између општине Бечеј, као оснивача и јавног предузећа "Водоканал"**, као правног лица, коме је поверена делатност управљања и одржавања јавне комуналне инфраструктуре у области водоснабдевања и одвођења и пречишћавања отпадних вода. Од почетка 2015.године до краја 2022.године, у буџету општине Бечеј је обезбеђено (а преко јавних конкурса код надлежних покрајинских секретаријата и из фондова надлежних министарстава) 379.898 хиљада динара за 28 капиталних инвестиција. Од обезбеђених средстава, јавно предузеће је реализовало 297.077 хиљада динара кроз уговоре о јавним набавкама при чему је 130.057 хиљаде динара (44%) уложено у водоводну мрежу, 97.887 хиљада динара (33%) уложено у канализациону мрежу односно 69.133 хиљада динара (23%) у набавку опреме а што је у значајној мери утицало на побољшање квалитета вршења услуга које пружа јавно предузеће на територији општине Бечеј.

У посебном програму коришћења средстава из буџета општине Бечеј за 2023.годину реч је о **средствима за одржавање система атмосферске канализације, фонтана, заливног система, јавних бунара, за ревитализацију бунара и одржавање опреме за дезинфекцију овде** а која су обезбеђена у висини од

16.928.000,00 динара са ПДВ-ом и о средствима на име капиталне инвестиције „Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју“, на билансним позицијама, а како је приказано у наредној табели.

Табела број 41. Приказ планираних очекиваних средстава по пројектима за јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј у 2023.години

Раздео средстава	Глава	Програмска акт./пројекат	Функција	Позиција	Конто	Опис	Средства из буџета	Средства из виших извора	Укупна средства
4	1					ЈП Водоканал			
		1102-0008				<u>Одржавање комуналне инфраструктуре</u>			
			630			Водоснабдевање			
				55	425	Текуће поправке и одржавање	16.928.000	0	16.928.000
4	1								
		1102-7033				Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју			26.779.401
			630			Водоснабдевање			
				56	511	Зграде и грађевински објекти	27.400.000	0	27.400.000
					01	Приход из буџета	600.000		600.000
					17	Неутрошена средства трансфера од других нивоа власти	26.800.000		26.800.000
						УКУПНО:	44.328.000		44.328.000

Битно је напоменути да је на основу **Одлуке о јавној атмосферској канализацији, број I 011-167/2011 од дана 28.09.2011. године**, у складу са Законом о комуналним делатностима, **неопходно је да средства за текуће одржавање система атмосферске канализације, фонтана, заливног система и јавних бунара буду планирана у буџету Оснивача**. Сходно томе, јавно предузеће је истакло своје потребе у одржавању горе наведене инфраструктуре, као и за ревитализацију 4 бунара и одржавање опреме за дезинфекцију воде, у висини од **16.927.200,00 динара са ПДВ-ом укупно**, како је и приказано у **Прилогу број 21**. На основу одобрених средстава, интервенције ће се реализовати са становишта приоритета у непрекидном функционисању система водоснабдевања у општини Бечеј.

Са друге стране, на основу резултата конкурса код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство, **одобрен је пројекат за инвестицију „Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју“** те се у планској 2023.години планира прилив средстава након реализованог поступка јавне набавке и почетка извођења радова.

Са становишта очекиваног прилива средстава из буџета општине Бечеј, за планску 2023.годину, јавно предузеће може да очекује прилив средстава на име инвестиције „Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу“ уколико се испуне сви услови за пријаву на конкурс и резултати пријаве буду позитивни.

4.2.5.2 Планирана динамика коришћења средстава из буџета општине Бечеј за 2023.годину

Ради што ефикасније употребе средстава која ће се повлачити из буџета општине Бечеј током 2023.године, **планира се и динамика коришћења** истих на начин приказан у **Табели број 42** односно у **Прилогу број 6**:

Табела број 42. Динамика коришћења средстава из буџета општине Бечеј, по кварталима у 2023.години

Р.б.	Опис пројекта	Укупан износ у динарима	Динамика коришћења средстава, по кварталима у 2023.години			
			01.01.-31.03	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
1.	Одржавање комуналне инфраструктуре	16.928.000	4.232.000	8.464.000	12.696.000	16.928.000
2.	Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју	27.400.000	6.850.000	13.700.000	20.550.000	27.400.000
Укупно за капиталне пројекте у динарима:		44.328.000	11.082.000	22.164.000	33.246.000	44.328.000
Укупно за капиталне пројекте у процентима:		100	25	50	75	100

4.2.5.3 Планирана намена коришћења средстава из буџета општине Бечеј за 2023.годину

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

У образложењу намене коришћења средстава за текуће одржавање атмосферске канализације полази се од Одлуке о јавној атмосферској канализацији, број I 011-167/2011 од дана 28.09.2011. године. Јавно предузеће истиче да се, на основу дате одлуке, **регулише сакупљање и одвођење атмосферских вода**, општи услови за изградњу, реконструкцију, одржавање и управљање јавном атмосферском канализацијом у целој општини, као и обавезе корисника услуга и даваоца услуга на територији општине Бечеј. Управљање и одржавање јавне атмосферске канализације реализује се кроз редовно одржавање, инвестиционо одржавање, ванредно одржавање и хитне интервенције.

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

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

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

Све горе наведене радове са спецификацијом материјала потребним за извршење истих, јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј ће да фактурише по званичном одобреном ценовнику за услуге. Потребно је

дефинисати начин издавања радних налога од стране финансијера ових радова (Општина Бечеј) и начин контроле извршених радова. Препоручује се да фактурисање ових радова буде на месечном нивоу, на основу стварно извршених радова и потрошеног материјала.

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

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

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

Дакле, износи из буџета општине Бечеј за 2023.годину могу бити намењени првенствено за дату спецификацију горе неопходних активности при чему ће се, као и код одржавања атмосферске канализације, фактурисање вршити на месечном нивоу на основу стварно потрошеног потребног материјала и пружених услуга.

Средства која су планирана за одржавање заливног система биће утрошена за спровођење следећих активности:

- Замена магнетних вентила који не буду у функцији,
- Замена прскалица услед лома или крађе,
- Замена пластичних шахтова где се налазе магнетни вентили - Јумбо шахт,
- Замена ПВЦ спојница, и
- Обилазак заливног система ради надзора и ручног управљања истим са циљем подешавања прскалица.

Средства која су планирана за одржавање јавних бунара биће утрошена за спровођење следећих активности:

- Реконструкција надземног дела 4 јавна бунара, и
- Узимање узорка и анализа квалитета воде са бунара.

Средства која су планирана за одржавање бунара биће утрошена за спровођење следећих активности:

- Ревитализација бунара за водоснабдевање на изворишту у Бечеју.

Неопходно је извршити периодичну ревитализацију бунара ради задржавања постојећих капацитета изворишта. Просечан радни век бунара је око 15-20 година. После тог периода ревитализацијом је могуће продужити век трајања бунара за 3-5 година. Један бунар се максимално може ревитализовати 4-5 пута. Како у Бечеју недостају бунарски капацитети, потребно је константно вршити и ревитализацију бунара, како би се постојећи капацитети сачували.

Средства која су планирана за одржавање опреме за дезинфекцију воде биће утрошена на спровођење активности одржавања опреме за дезинфекцију воде на фабрици воде у Бечеју (опрема је пуштена у рад у јуну 2015.године), на бунарима у Бачком Градишту (опрема је пуштена у рад у августу 2016.године) и на

бунару Б-1 у Милешеви (опрема је пуштена у рад у јулу 2020.године) у исправности како би несметано се одвијао процес водоснабдевања у општини Бечеј са становишта квалитета испоручене воде.

Што се тиче средстава која су планирана за инвестицију „Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју“ иста ће бити утрошена за благовремену исплату добављачима на име спроведених радова.

4.2.6 Трошкови запослених и рационализација средстава за одређене намене

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

План зарада, накнада зарада и осталих личних расхода направљен је у складу са Законом о раду, Колективним уговором код послодавца јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј (дел.број 513 од 08.08.2019.године), коефицијента радног места запослених који су утврђени уговорима о раду, одлуком Социјално-економског савета Републике Србије о новој висини минималне цене рада, чињеницом о повећању укупног броја запослених од 01.01.2023.године, новим износем пореске олакшице у складу са Законом о порезу на доходак грађана, пројекцијом повећања републичког просека, годишњег фонда часова рада и актуелних Смерница за 2023.годину у смислу да се средства за службена путовања, накнаде по уговору о делу, по ауторским хонорарима и уговорима о привременим и повременим пословима и накнаде физичким лицима по основу осталих уговора као и средства предвиђена за стручна усавршавања и сличне намене, планирају највише до нивоа планираног износа за 2022.годину, уз претходно сагледавање могућности за додатну рационализацију. Поред основне зараде, у зараду су укључене и друге накнаде као што су накнада за исхрану у току рада, регрес за годишњи одмор, увећање за године проведене на раду - минули рад, накнаде за коришћење годишњег одмора, обрачун накнаде за дане државног празника, накнаде за рад ноћу односно у дане државног празника и недељом. Сви дати параметри утицали су на повећање масе за зараде у планској 2023.години у односу на ниво плана из 2022.године а **највише чињеница о повећању минималне цене рада за 14,3% за 2023.годину, чињеница о потреби планирања масе за зараде за 2 нова радника и о растућој динамици кретања републичког просека из године у годину а на основу чега се последично мора повећавати маса за накнаду трошкова за исхрану у току рада (топли оброк) и регрес за коришћење годишњег одмора**, те је за детаљније образложење потребно видети одељак 6.4.

Остали трошкови запослених у 2023.години **планирају се на нивоу планираног из 2022.године** и то:

-накнада трошкова на службеном путу планирани су у укупном износу од 60.000,00 динара, односно на нивоу планираних датих трошкова за 2022.годину;

-исплате помоћи радницима и породици радника односе се на исплате солидарне помоћи за набавку лекова и лечење и за трошкове погребних услуга, у складу са Правилником о ближим условима остваривања права и начину исплате солидарне помоћи запосленима у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, те су исте планиране у износу од 720.000,00 динара, при чему је дати ниво трошкова последица чињенице да је реч о трошковима непредвидивог карактера,

-сагласно датим Смерницама за 2023.годину трошкови стручног усавршавања¹⁹ запослених планирају се да нивоу планираног из 2022.године у висини од 250.000,00 динара,

¹⁹ Средства за стручно усавршавање одобравају се по налогу директора а на основу предлога Комисије за образовање, стручно оспособљавање и усавршавање запослених. Наиме, сваки запослени има право да поднесе захтев на основу ког Комисија заседа и разматра исти у складу са подизањем ефикасности и ефективности пословања јавног предузећа, односно одредбама, критеријумима и процедурама прописаних у Правилнику о образовању, стручном оспособљавању и усавршавању запослених (бр. 1/2013).

Односно већи од нивоа плана из 2022.године су:

-остале накнаде трошкова запосленима планиране у износу од 7.642.656,00 динара а односе се на поклоне за божићне и новогодишње празнике деци запослених и поклоне женама ради обележавања Међународног дана жена односно на трошкове ангажовања запослених преко Агенције за привремено запошљавање који су планирани на основу пројекције датих трошкова на дан 31.12.2022.године и чињенице о повећању вредности фактора који се примењују у обрачуну зарада,

-трошкови дневница већи су у односу на планиране трошкове за 2022.годину а сходно реализацији током 2022.године услед одласка радника у Црну Гору ради решавања статуса камп приколице,

-трошкови превоза запослених на посао и са посла су планирани у износу од 3.600.000,00 динара, узимајући у обзир пројекцију датих трошкова на дан 31.12.2022.године и чињеницу о повећању броја радника у 2023.години односно о двоструком повећању цене локалног превозника у 2022.години,

-у 2023.години су планирана средства за исплату отпремнина запослених који остварују услове за одлазак у пензију при чему услов за пензију испуњавају 2 радника те је планирана исплата отпремнина према одредбама Закона о раду и Колективног уговора, у висини од 791.238,00 динара,

Док мањи од нивоа плана из 2022.године су:

-средства планирана за исплату накнада председнику и члановима Надзорног одбора за 2023.годину износе 1.593.750,00 динара, а у складу са важећим решењима о висини исте;

-јубиларне награде, будући да, током 2023.године, укупно 6 радника остварује право на исплату јубилеја у износу који је повољнији за запосленог, а односи се на просечну бруто зарату запосленог, или у јавном предузећу или у привреди Републике Србије те планирана маса за исплату у 2023.години износи 487.200,00 динара.

За детаљнију структуру трошкова запослених по кварталима у 2023.години, видети **Прилог број 7.**

5 ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

5.1 План расподеле процењене добити из 2022.године

Законска је обавеза јавног предузећа да по утврђеној нето добити **по завршном рачуну за извештајну годину**, након усвајања истог, спроведе адекватне активности. Првенствено, надлежни органи јавног предузећа треба да донесе одлуку о расподели нето добити а по предлогу директора јавног предузећа. Потом одлука улази у скупштинску процедуру, те се по добијању сагласности Оснивача иста јавно објављује на сајту Агенције за привредне регистре.

Предлог пројекције финансијског резултат по завршном рачуну за 2022.годину огледа се у разлици очекиваних прилива и одлива средстава. На тим основама пројектује се позитиван бруто финансијски резултат у висини од 3.017 хиљада динара. **Процењени бруто добитак** у 2022.години, на основу процењених укупних прихода и укупних расхода, може се очекивати као резултат значајног прилива средстава на име прихода од услуга и чињенице да је од 01.05.2022.године у примени нови ценовник за воду при чему је у посматраном извештајном периоду фактурисана и значајна количина кубика воде на име блок тарифе која се обрачуна на трострукој цени за 1м³ воде. Са друге стране, дошло је и до раста трошкова (пре свега трошкова електричне енергије, материјала за водовод и канализацију и горива) али је динамика раста прихода пратила тренд раста трошкова. Као такав, пројектовани бруто добитак ће се расподелити **на покриће кумулативног губитка** будући да одлуком о буџету општине Бечеј за 2022.годину није предвиђено да јавна предузећа врше уплату остварене добити у општински буџет.

Напомена: Иако су пословни приходи, као најважнија група прихода, у 3.кварталу остварени са значајних 95% (захваљујући приходу од услуга), неопходно је да јавно предузеће, поред континуитета у спровођењу политике рационализације трошкова, и даље ради на унапређењу система водоснабдевања, као и да интензивира политику мера за повећање степена наплате потраживања, сходно описаним мерама у Правилнику о критеријумима и мерама наплате и отписа доспелих а ненаплаћених потраживања као и могућности наплате потраживања преко извршитеља а што би допринело повећању прихода на контима групе 685 – Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха.

Са друге стране, јавно предузеће **планира да у 2023.години послује са позитивним бруто финансијским резултатом** у висини од 1.090 хиљада динара²⁰. **Овакав финансијски резултат треба да буде последица** контролисаног раста директних трошкова пословања и пројекције прихода на основу очекиване реализације дистрибуције воде и потражње за услугама које пружа јавно предузеће на тржишту које опслужује, при чему и даље остаје чињеница да је цена воде социјална а не економска категорија која би требала да обезбеди раст и развој јавног предузећа односно да обезбеди да динамика раста прихода и даље прати динамику раста трошкова.

²⁰ У билансу стања који је сачињен као крајњи ефекат стања имовине, капитала, обавеза и потраживања на крају 2023.године, на позицији исказивања добити из текуће године, приказане се пројектовани дакле незванични податак о нераспоређеној добити из 2023.године. Према томе, очекивани позитивни ефекат из 2023.године треба узети „са резервом“, из разлога што он представља очекиван износ. Генерално, свако увећавање добити, која de facto не постоји, није предмет планске категорије резултата који се може кумулирати у категорији укупне нераспоређене добити за 2023.годину. Добит која, као планска категорија, је очекивана за 2023.годину, има значење „задржане добити“ те уколико се оствари, иста ће допринети тенденцији смањења кумулативног губитка из ранијих година али се као основа за пројектовање добити у 2023.години мора узети, у одређеној мери, са ризиком.

Планирана добит за 2023.годину биће усмерена на покриће дела кумулативног губитка из ранијих година, у складу са законским одредбама и Статутом јавног предузећа, а уколико Одлуком о буџету општине Бечеј за 2023.годину не буде другачије одређено. Дакле, планирана нето добит исказаће се на рачуну 340-Нераспоређена добит текуће године и расподелаће се у наредној пословној години односно дата добит у планираној висини од 1.090 хиљада динара умањила би кумулативни губитак а што је тренутно једина расположива активност за покриће кумулативног губитка из ранијих година.

5.2 Расподела добити из периода 2019.године-2021.године

Будући да актуелне смернице за 2023.годину налажу **приказивање начина на који је утрошена добит за 2019.годину, 2020.годину и 2021.годину**, јавно предузеће истиче да је по финансијском извештају за за **2019.годину** остварена нето добити од 540 хиљада динара а која је, као и претходних година, на основу одлуке Надзорног одбора²¹, расподела на покриће односно смањење кумулативног губитка из ранијих година, будући да Одлуком о буџету општине Бечеј за 2020.годину није другачије одређено. Даље, по завршном рачуну за **2020.годину**, исказан је нето губитак у висини од 12.032 хиљада динара²² те је исти услед немогућности покрића, исти увећао кумулативни губитак из ранијих година односно исти ће се покрити из добити која ће бити остварена у наредним годинама. Што се тиче завршног рачуна за **2021.годину**, јавно предузеће је исказало нето губитак од 33.463 милиона динара²³ код којег је, такође као и у 2020.години, констатовано да се исти може покрити из добити која ће бити остварена у наредним годинама.

Како је губитак историјска категорија у јавном предузећу, његово кретање, под утицајем остварене добити или губитка у текућој години, по годинама, приказано је у Табели број 43, истичући Оснивачу тиме да се кумулативни губитак у периоду од 10 година увећао за око 2,3 пута те колико је неопходно да се реши питање процене имовине и капитала, како са правног тако и са рачуноводственог аспекта.

Табела број 43. Историја губитка у јавном предузећу

Билансне позиције	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 (процена)
Капитал	271.710	268.552	270.871	257.492	255.720	254.276	254.671	244.462	244.615	245.155	233.123	199.660	202.677
Губитак т.г.	5.269	3.158		13.379	1.772	1.444		10.209			12.032	33.463	
Добитак т.г.			2.319				395		153	540			1.037
Кумулативан губитак	49.441	52.599	52.599	63.659	65.431	66.875	66.480	76.689	76.536	75.996	88.028	121.491	120.454

Укупан непокривени губитак на крају 2021.године износи 121 милиона динара. Најзначајнији показатељ у одређивању структуре узрока губитка су **привремени отписи потраживања и потраживања која су у судском спору**. Највише су се привремени отписи одразили на **губитак у 2013.години** где су учествовали

²¹ Одлука Надзорног одбора, број 540 од 26.06.2020.године на коју је Оснивач дао сагласност, решењем број I 023-122/2020 од 30.11.2020.године.

²² Одлука Надзорног одбора, број 1039 од 24.12.2021.године на коју је Оснивач дао сагласност, решењем број I 023-158/2021 од 30.12.2021.године.

²³ Одлука Надзорног одбора, број 177а од 28.03.2022.године на коју је Оснивач дао сагласност, решењем број I 023-111/2022 од 21.10.2022.године.

са 6,7 милиона динара. Такав тренд је настављен и у периоду 2014-2017 године када је на име привременог отписа ненаплаћених потраживања књижено укупно 31.192 хиљада динара односно укупно 22.266 хиљада динара на име утужених потраживања. Такође, утицај на појаву губитка имало је и **неповећање цена комуналних услуга** током периода 2014-2016 године односно 2017-2018 године, а што је утицало да су пословни приходи константно били мањи од пословних расхода. У 2017.години, у којој је дошло до корекције ценовника за пијаћу и отпадну воду, није дошло до очекиваних позитивних ефеката на пословне приходе будући да је повећање трошкова амортизације било значајније. У 2020.години и 2022.години дошло је до нове корекције ценовника за пијаћу и отпадну воду што је повољно утицало на остварење већих пословних прихода односно што је један од полазних постулата у планирању остварења крајњег позитивног финансијског резултата и за 2023.годину.

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

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

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

Јавно предузеће, по задње обелодањеном финансијском извештају за 2021.годину, **нема исказану нераспоређену добит која би се, у складу са законском процедуром, могла расподелити на покриће дела кумулативног губитка.** Према подацима, јавно предузеће има евидентиран, код Агенције за привредне регистре, уписан основни капитал. **Могућност покрића губитка из основног капитала није расположива** и није у домену одлучивања јавног предузећа из разлога што основни капитал није уписан код Агенције за привредне регистре и из разлога што је на основу Решења Агенције за привредне регистре број 60405/2005 од дана 13.07.2005.године тј. члана 19., Статута јавног предузећа, дел.број 418, од дана 21.04.2017.године општина Бечеј, као Оснивач, власник 100% удела у основном капиталу јавног предузећа. Са друге стране, **ни један облик резерви**, по финансијском извештају за 2020.годину, јавно предузеће **није имало.**

Што се тиче **мера и активности за стицање услова за покриће кумулативног губитка**, поред могућности расподеле нето добити по завршном рачуну за 2022.годину односно 2023.годину, напомиње се да је јавно предузеће сачинило **процену капитала и имовине из које се види корекција капитала, обухватајући сву покретну и непокретну имовину** на дан 31.12.2012.године односно ажурирану процену са стањем на дан 31.12.2015.године. Наиме, постоји могућност да се на бази дате процене евидентира државни капитал и, сходно томе, да се у пословним књигама Оснивача и јавног предузећа изврше допунске евиденције капитала и имовине, а све у складу са законском регулативом. Тада би се појавила материјална основа у извору **могућности покривања губитка из ревалоризационих резерви**, као ефеката спровођења процене капитала.

6 ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1 Број запослених по секторима/организационим јединицама

Организациони делови, врста послова, степен стручне спреме и други посебни услови за рад на тим пословима, као и међусобни односи организационих делова, те овлашћења и одговорности руководиоца и запослених у организационим деловима, број радних места и број извршилаца потребних за ефикасно, несметано и континуирано обављање послова у јавном предузећу, утврђени су **Правилником о петим изменама Правилника о организацији и систематизацији послова** у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, дел.бр. 331/а од дана 30.04.2019.године. У јавном предузећу је систематизовано 44 послова за укупно 63 извршиоца.

На дан 31.10.2022.године у јавном предузећу има 59 запослених, од тога 58 запослених на неодређено време и 1 запослени именован на мандатни период од 4 године. Програмом пословања за 2022.годину **предвиђено је да на дан 31.12.2022.године јавно предузеће има 60 запослених**, од тога 59 запослених на неодређено време и 1 запослени именован на мандатни период од 4 године. Наиме, у првом кварталу 2022.године био је предвиђен пријем 4 нова радника у складу са чланом 27к., став 1., Закона о буџетском систему ("Сл.Гласник РС" број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др.закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 и 118/2021-др.закон). Пројекција за други, трећи и четврти квартал није подразумевала да ће доћи до промене у кадровском плану. Ипак, у трећем кварталу јавно предузеће је имало непредвиђен одлив 1 запосленог по основу одласка у пензију док се у четвртом кварталу очекује да ће доћи до одлива 2 радника, и то по основу поднетог захтева за престанак радног односа и по основу одласка у превремену пензију. На основу претходно изнетог, пројекција структуре запослених по секторима, са стањем на дан 31.12.2022.године, дата у **Прилогу број 8** при чему се **очекује да ће 31.12.2022.године бити запослено 57 радника** те да ће **кадровски план за 2022.годину бити остварен са 95%**.

6.2 Планирана структура запослених

Квалификациона структура запослених подразумева 11 запослених **са високом стручном спремом**, 4 запослена са **вишом стручном спремом**, што још увек чини мали удео (26%) у целокупној квалификационој структури, док **највећи део** ове структуре **чине запослени са средном стручном спремом**.

Просечна старост у 2023.години, као и 2022.години, **износи 50 година** док по времену проведеном у радном односу **највећи део запослених има преко 35 година радног стажа**. **Пројекција полне структуре** за 2023.годину има позитивну тенденцију, сходно да ће, по планираном приливу запослених у 2023.години, доћи до **повећање броја запослених жена са 9 на 10**.

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

Наведени подаци табеларно су приказани у **Прилогу број 9**.

6.3 Динамика запошљавања

Рестриктивни прописи у области могућности запошљавања у јавном сектору, уоквирени одредбама Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021 и 118/2021 - др. закон) **и даље су на снази**, тако да њихова примена свакако

отежава пословање јавног предузећа услед константног одлива и смањења броја запослених са једне стране, те немогућности довољног, благовременог и адекватног попуњавања слободних и упражњених радних места са друге стране, посебно у односу на дефицитарна занимања и кадрове који сходно својој природи, карактеристикама и специфичностима чине и представљају витални део структуре јавног предузећа, чија је активност управо од пресудног и приоритетног значаја како за нормално, несметано, квалитетно и континуирано пословање тако и за вршење комуналне делатности која представља општи интерес како за грађанство тако и за привреду целе општине Бечеј. Изналажење "компромисног" решења у циљу превазилажења дате проблематике последњих неколико година подразумева **ангажовање одређене радне снаге посредством агенција за запошљавање** (рад на лизинг), а који начин нужно подразумева одговарајућа ограничења која сходно томе нису у стању да у довољној и неопходној мери задовоље све потребне и нужне захтеве који се као такви стављају пред предузеће и самим тим представљају отежавајући фактор његовог пословања.

Према томе, **жељена динамика запошљавања** у 2023.години приказана је у **Прилогу број 10** те се кадровски план за планску годину односи на запошљење 2 нова радника у складу са чланом 27к., став 1., Закона о буџетском систему ("Сл.Гласник РС" број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др.закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 и 118/2021-др.закон) а што ће последично утицати на повећање укупног броја радника на неодређено време.

6.4 Исплаћене зараде у 2022.години и план исплате зарада у 2023.години

Полазну основу приликом планирања чине основна зарада и планирани број запослених у 2023. години. На основу кључних чинилаца у обрачуну масе новчаних средстава за зараде – коефицијент радног места (ноћни рад, минули рад, додаци, стимулације) **укупна маса зарада за 2023.годину износи 83.546.738 динара** са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог и послодавца, у висини важећих стопа и у складу са важећим законским и подзаконским актима који уређују дату област.

Дакле, на дан 31.12.2022.године пројектује се да ће јавно предузеће имати 57 радника те како је у Програму пословања за 2023.годину планирано да ће се 2 радника примити на неодређено време од јануара 2023.године тако је план исплате зарада рађен са **укупним бројем од 59 радника за 2023.годину.** Даље, приликом планирања масе зарада за 2023.годину у обзир је узето **повећање минималне нето цене рада и то за 14,30%** будући да је минимална нето сатнина у 2022.години износила 201,22 динара а да је иста за 2023.годину планирана на нивоу од 230,00 динара, сходно одлуци Владе Републике Србије („Сл.Гласник РС“, број 105/2022 од 14.09.2022.године) а на предлог Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања. Наиме, повећање минималне нето цене по радном часу за 2023.годину утиче на раднике који, сходно висини коефицијента која им следује у складу са степеном сложености посла који обављају, остварују зараду испод законски минималне зараде. У складу са претходно наведеним и на основу налога за обрачун зарада, број 851 од 23.12.2022.године те месечног фонда часова и бруто минималца који одговара том фонду часова, даје се посебна напомена да ће од укупног броја радника, за 24 радника морати да се ради допуна до минималне зараде за месечни фонд од 160 часова, односно за 42 радника ће морати да се ради допуна до минималне зараде за месечни фонд од 168 и 176 часова, односно за 43 радника ће морати да се ради допуна до минималне зараде за месечни фонд од 184 часова.

Даље, у обрачуну плана исплате зарада за 2023.годину узета је у обзир чињеница о **повећању радног стажа запослених за једну годину** као и **повећање износа пореске олакшице** у складу са Законом о порезу на доходак грађана.

Што се тиче **обрачуна масе средстава за „топли оброк“ и „регрес“**, такође, дошло је до повећања датих чинилаца и њиховог утицаја на масу новчаних средстава за зараде. Наиме, пошло се од података о реализацији републичког просека за 8 месеци 2022.године, те сходно чињеници о динамици раста датог чиниоца дошло је до повећања масе средстава за исплату накнаде за исхрану у току рада тј масе за

„топли оброк“ и за исплату „регреса за коришћење годишњег одмора“ тако да је „топли оброк“ у бруто износу по раднику планиран на нивоу од 18.107,66 динара/месечно а „регрес“ на нивоу од 10.059,75 динара/месечно а све у складу са одредбама Колективног уговора код послодавца, поштујући предвиђени начин обрачуна дате масе.

Приликом пројектовања плана исплате зарада за 2023.годину у обзир су узети и подаци у вези динамике кретања запослених по месецима те фактор који је утицао на укупну масу за зараде јесте чињеница о потреби **планирања зарада за 2 нова радника** који су, са становишта обезбеђивања континуитета у пословању јавног предузећа, заиста неопходни. С тим у вези разликује се пројектована маса зарада по месецима, уз неопходно издвајање масе за старозапослене раднике, новозапослене раднике и пословодство и приказ распона између најниже и највише исплаћене односно планиране зараде за запослене односно пословодство. За детаљнији приказ планиране укупне и просечне масе новчаних средстава за зараде по месецима током 2023.године видети **Прилог број 11 односно Прилог број 11а** који приказује да распон зарада код запослених (без пословодства) износи 1:2,02 код бруто 1 зараде односно 1:1,98 код нето зараде док распон зарада код пословодства износи 1.1,27 и код бруто 1 и код нето зараде. Када се планирани распони зарада упореде са распонима остварених зарада у претходној 2022.години уочава се да долази до промене у распонима зарада на основу повећања фактора који се користе у обрачуну зарада (пре свега, минимална цена рада, републичка просечна зарада, године минулог рада) и са друге стране, чињеница да је вредност коефицијента у јавно предузећу остала на истом нивоу у 2023.години као и у 2022.години а што је све скупа допринело смањењу коефицијента распона између највише и најниже зараде код запослених без пословодства док код пословодства је дати распон повећан под утицајем раста претходно наведених параметара.

Наиме, код планирања масе за зараде, битно је истаћи, да је, након **пет година пуне примене Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата односно зарада и других сталних примања** („Сл.Гласник РС“, број 116/2011 и 95/2018) којим су **зараде запослених у јавном сектору смањене за 10% у ситуацији када је просечна потрошачка корпа повећана за 20% а минимална зарада повећана за 34%**²⁴, материјално-социјални положај запослених доведен до руба егзистенције. Са друге стране, олакшавајућа околност, сходно постигнутој задовољавајућој фискалној консолидацији, јесте чињеница да је дати Закон стављен ван снаге од 01.01.2020.године чиме су уклоњене све правне сметње за повећање или додавање елемената на основу којих ће се повећати износ плате односно зараде у јавном сектору, сходно општим актима послодавца. Међутим, са становишта пројектоване просечне нето зараде у јавном предузећу у 2022.години, у висини од 66.301,00 динара у односу на задње објављени податак о просечној нето заради за септембар, висини од 74.981,00 динара, те у односу на просечну потрошачку корпу у Републици Србији за август 2022.године која износи 88.282,79 динара, уочава се значајно одступање које би морало бити једно од основних постулата приликом планирања зарада за 2023.годину.

6.5 Планиране накнаде члановима Надзорног одбора и Комисије за ревизију

Накнада за Надзорни одбор је пројектована на основу решења о именовању чланова и председника Надзорног одбора од стране Оснивача, број I 023-146/2013 од дана 27.06.2013.године. Према планском обрачуну, укупна месечна бруто накнада износи 132.812,00 динара и помножена са 12 месеци пројектује укупну годишњу накнаду у висини од 1.593.750,00 динара. Планска исплата члановима и председнику Надзорног одбора, у бруто и нето износу приказана је у **Прилогу број 12**.

Како јавно предузеће нема, у својој организационој структури, Комисију за ревизију нити је у обавези према члану 55., став 1., Закона о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“, број 15/2016 и 88/2019) да формира Комисију за ревизију, **Прилог број 13** прилаже се као непопуњен.

²⁴ Закључак Покрајинског одбора Синдиката запослених у комунално-стамбеној делатности Војводине, број 05-12-36/2 од 18.09.2020.године.

7 ЗАДУЖЕНОСТ

7.1 Кредитна задуженост

Јавно предузеће **нема дугорочних кредита** за инвестиције **нити планира да се кредитно задужи у 2023.години** због чега се у **Прилогу број 14** наводе само подаци у вези финансијског лизинга.

7.2 Финансијски лизинг

Топ менаџмент јавног предузећа донео је одлуку да се у 2018.години користи услуга финансијског лизинга за набавку теретног возила – мини багер. Наиме, набавка **ровокопача - мини багера** је неопходна због повећаног обима послова како на радовима за прикључење објеката на водоводну и канализациону мрежу, тако и због све више потребних интервенција које јавно предузеће налази на тржишту, а то су углавном различите врсте земљаних и хидротехничких радова. Ове услуге према трећим лицима јавном предузећу представљају додатне приходе, без којих, због неекономичне цене воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода, не би могао да послује у позитивном билансу. Како је возило набављено на лизинг на период од 51 месец пројектује се да стање обавеза по финансијском лизингу на дан 31.12.2022.године износи укупно 2.763 евра односно планира се стање датих обавеза на дан 31.12.2023.године у висини од 0 евра. Према томе, током 2023.године стање обавеза по финансијском лизингу на име набавке теретног возила – мини багер смањиће се за 2.763 евра од чега се 2.735 евра односи на главницу а 28 евра на камату.

Такође, топ менаџмент јавног предузећа донео је одлуку да се у 2019.години користи услуга финансијског лизинга за набавку теретног возила – камион кипер. Наиме, набавка **новог камиона са киперском надоградњом** је неопходна због повећаног обима послова како на радовима за прикључење објеката на водоводну и канализациону мрежу, тако и због све више потребних интервенција које јавно предузеће налази на тржишту а то су углавном различите врсте земљаних и хидротехничких радова. Како је возило набављено на лизинг на период од 51 месеци пројектује се да стање обавеза по финансијском лизингу на дан 31.12.2022.године износи укупно 10.385 евра односно планира се стање датих обавеза на дан 31.12.2023.године износи 799 евра. Према томе, током 2023.године стање обавеза по финансијском лизингу на име набавке теретног возила – камион кипер смањиће се за 9.586 евра од чега се 9.300 евра односи на главницу а 286 евра на камату.

Са друге стране, топ менаџмент јавног предузећа је донео одлуку да се током 2021.године изврши **набавка путничког возила** – Шкода фабиа, користећи услугу финансијског лизинга. Путничко возило, за службу за инвестиције и развој, службу читавања и наплате, као и службу набавке, је било потребно набавити због застарелог возила који се претходно користило приликом теренског рада тј које се предвиђало за расходовање. Како је возило набављено на лизинг на период од 48 месеци пројектује се да стање обавеза по финансијском лизингу на дан 31.12.2022.године износи укупно 5.960 евра односно планира се стање датих обавеза на дан 31.12.2023.године износи 3.405 евра. Према томе, током 2023.године стање обавеза по финансијском лизингу на име набавке путничког возила - Шкода смањиће се за 2.555 евра од чега се 2.371 евра односи на главницу а 184 евра на камату.

Претходно наведено, у смислу планова отплате за наведена возила преко финансијског лизинга за планску 2023. годину, приказано је у Табели број 44, по кварталима а сходно актуелним Смерницама.

Табела број 44. План отплате финансијског лизинга за 2023.годину, у еврима

Давалац лизинга	План отплате у 2023.години							
	01.01.-31.03.2021		01.01.-30.06.2021		01.01.-30.09.2021		01.01.-31.12.2021	
	главница	камата	главница	камата	главница	камата	главница	камата
"ОТР leasing Srbija" доо, Београд -мини Багер-	2.047	25	2.735	28	2.735	28	2.735	28
"ОТР leasing Srbija" доо, Београд -Камион кипер-	2.283	114	4.593	200	6.932	258	9.300	286
"RAIFFEISEN leasing" доо, Београд -путничко возило Шкода фабиа-	584	55	1.174	104	1.770	147	2.371	184
УКУПНО:	4.914	194	8.502	332	11.437	433	14.406	498

8 ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

8.1 Планирана финансијска средства за набавку у 2023.години

У настојању да се **финансијска средства која су неопходна за набавку добара, услуга и радова за текуће пословање предузећа**, као и финансијска средства неопходна за текуће и инвестиционо одржавање одвоје од набавки којима се подржава реализација капиталних пројеката, Програмом пословања за 2023.годину је, независно од табеле инвестиција, обухваћена посебна табела планираних финансијских средстава за наведене намене.

Јавно предузеће, као Наручилац у смислу Закона о јавним набавкама, је планирало набавке добара, услуга и радова за 2023.годину у оквиру расположивих средстава, тежећи да обезбеди континуитет функционисања система производње и дистрибуције чисте воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода а да не угрози текућу ликвидност и солвентност. **Укупан планиран износ набавки добара, услуга и радова** износи 153.585 хиљада динара, са следећом структуром:

1. Добра : 55.800 хиљада динара или 36%
2. Услуге: 22.473 хиљада динара или 15%
3. Радови: 75.312 хиљада динара или 49%

Овај део Програма пословања за 2023.годину, јавно предузеће је описало у **Прилогу број 15**. У датој табели, колона „Реализација у 2022.години“ представља износ закључених уговора о јавној набавци. Код набавки где није исказана реализација у 2022.години, набавка и није спроведена. Из датог табеларног приказа, формираће се **план набавки односно план јавних набавки** и исти објавити на Порталу јавних набавки и сајту јавног предузећа, у законском року.

8.2 Образложење планираних набавки добара, услуга и радова

Што се тиче **планираних набавки добара** за 2023.годину, највећа набавка јесте **набавка електричне енергије**. Наиме, у потрошњи електричне енергије, као неопходног добра за несметано функционисање и рад запослених и опреме, мора се планирати и повећање јединичне цене, сходно актуелним кретањима на тржишту. Уколико јавно предузеће као наручилац добије знатно увећану јединичну цену у односу на раније закључене уговор биће приморано да или мења финансијски план заједно са повећањем цене воде или да, нежељено, послује са значајним губитком у 2023.години.

Поред **набавке горива**, следећа значајнија набавка, са аспекта делатности коју јавно предузеће обавља, је набавка материјала за водовод и канализацију односно водомера будући да јавно предузеће планира да и у 2023.години, поред водомера мањих пречника, набавља и водомере пречника 50 мм и веће а ради извођења прикључака како нових корисника тако и ради замене оштећених водомера. Дата набавка се планира у висини реалних потреба, односно на основу реализације из претходних година за **набавку водомера**, као и за **набавку материјала за водовод и канализацију** и исте ће се спровести у отвореном поступку, с обзиром на законске одредбе које регулишу област јавних набавки. Такође, са становишта ефикасности у пословању, јавно предузеће планира да спроведе **набавку система за даљинско читавање водомера**. Набавка датог добра је неопходна јер подразумева набавку потребне опреме која се монтира на водомере, набавку нових водомера већих пречника са интегрисаним ГСМ картицама за слање стања бројила као и набавку фиксних и преносивих уређаја за прикупљање података са терена при чему би се оствариле велике уштеде односно смањиле би се потребе за ангажовањем радне снаге за

очитавање водомера, за унос података за обраду и фактурисање односно аутоматизацијом овог дела посла би се избегле грешке због људског фактора а које су константно присутне.

Са становишта **планираних набавки услуга** за 2023.годину, јавно предузеће такође има уобичајне набавке као и у 2022.години. Поред **набавке услуга анализе воде** односно услуге контроле квалитета пијаће и отпадне воде која је неопходна ради испуњавања законске обавезе, у складу са чланом 105., Закона о водама ("Сл.Гласник РС" бр. 30/2010, 93/2012, 101/2016, 95/2018 и 95/2018-др.закон) и у складу са одредбама Правилника о хигијенској исправности воде за пиће о потребном броју узорака на годишњем нивоу, у 2023.години такође се планира **набавка услуга осигурања** која је неопходна ради осигурања имовине, запослених и возила у јавном предузећу са циљем несметаног функционисања истог на тржишту које опслужује. Даље, а с обзиром на основну делатност јавног предузећа, за планску 2023.годину планирају се још 3 набавке и то **набавка услуга ревитализација бунара** која се изводи на бунарима на којима је могуће извршити обнављање и одржавање издашности са циљем подизања бунарских капацитета односно **набавка услуга одржавања опреме за дезинфекцију воде** у Бечеју, Бачком Градишту и Милешеву која је значајна посебно ако се узме у обзир потреба подизања нивоа квалитета воде која се дистрибуира потрошачима пре свега у насељеним местима као и **набавка услуга одржавања рачунског софтвера** која ће се спровести у преговарачком поступку без објављивања јавног позива за подношење понуда. Такође, уобичајна годишња набавка јавног предузећа је **набавка услуга регрутовања кадрова** која је неопходна услед чињенице да је поред немогућности запошљавања радника без сагласности надлежних институција и даље велика потреба јавног предузећа за производним радницима и радницима на одржавању водоводне и канализационе мреже.

Што се тиче **планираних набавки радова** за 2023.годину, исто ће се планирати сходно одобреним средствима у буџету Оснивача и сопственим средствима а према приоритетима који су исказани у плану инвестиција јавног предузећа, у Прилогу број 16. За сада се ти приоритети односе на **набавку радова којима ће се изводити активности на замени застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу**, која је неопходна из више разлога, односно због честих хаварија, које се јављају због старости мреже, због неадекватних пречника постојећих цевовода, као и због исталожених материјала у цевима чије присуство је повећано јер се у Бачком Петровом Селу дуги низ година користила ткз. "жута" вода за водоснабдевање са повећаним садржајем органских материја. Вредност ове инвестиције је одређена пројектном техничком документацијом, која је комплетно урађена, и на основу које су прибављене и све дозволе и сагласности. За ову инвестицију је предвиђено да се средства обезбеде у сарадњи са општином Бечеј на јавним конкурсима.

Што се тиче **најзначајнијих набавки на које се Закон о јавним набавкама („Сл.Гласник РС“, број 91/2019) не примењује, сходно одредбама члана 11.-21. и 27.**, јавно предузеће планира да, првенствено, изврши набавку добара и то набавку ХТЗ опреме у вредности до 600.000,00 динара, набавку соли за мешовити дезинфектант у вредности до 500.000,00 динара, набавку хлора у вредности до 500.000,00 динара и др., односно набавку услуга и то набавку услуга баждарења и сервиса водомера у вредности од 990.000,00 динара, набавку услуга чишћења просторија у вредности од 602.580,00 динара, набавку услуга ревизије трафо станице у вредности до 500.000,00 динара, набавку услуга ревизије завршног рачуна у вредности од 220.000,00 динара и др., односно набавку радова и то набавку радова ради замене крова на пумпној станици на фабрици воде у Бечеју у вредности од 1.500.000,00 динара и др.

8.3. Набавка службених возила

За планску 2023.годину, јавно предузеће **планира набавку једног службеног возила и то теретно доставно возило за службу за одржавање и инжењеринг.**

Наиме, после набавке мини багера и камиона кипер за службу за одржавања и инжењеринг у претходним годинама, и набавку једног путничког возила, почетком 2021.године, које користи више

служби, као што је служба набавке и логистике, служба инвестиције и развоја и служба читавања, наплате и продаје услуга, јавно предузеће, због стања и старости возног парка, **приморано је да настави са обнављањем возног парка, због константног повећавања трошкова одржавања истих.**

Од постојећег возног парка и механизације, највише се троши на одржавања багера ЈСВ и специјалног возила – Каналџет, које служи за одржавање система канализације и пражњење септичких јама. Потребно је набавити и једно теретно-доставно возило за дежурну службу, због застарелог возила које се предвиђа за расхоровање. Ово возило, осим за превоз радника и материјала приликом хитних интервенција, служи и за вршење услуга према трећим лицима које јавно предузеће налази на тржишту и то су углавном различите врсте водоинсталатерских и хидрограђевинских радова. Ове услуге према трећим лицима јавном предузећу представљају додатне приходе.

Процењени износ за ову набавку је утврђен на основу тржишних цена за нова возила типа "пикап", **у вредности од 1.800.000,00 динара без ПДВ-а.** Предвиђена је набавка помоћу финансијског лизинга, на терет јавног предузећа.

9 ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Јавно предузеће је годинама концепт развоја спроводио искључиво на оперативним решењима којима су се захтеви грађанства и привреде Бечеја и грађанства из насељених места решавали од случаја до случаја. И као последицу, која је наслеђена, имамо да је значајан део постојеће имовине, поред финансирања из буџета општине Бечеј, финансиран и путем самодоприноса. Нажалост, не постоји ниједан оперативни запис којим би се могло извести стварно улагање према пореклу средстава у јавном предузећу. На основу историјских података о имовини и капиталу као и теренским увидом у стање капацитета који су дати на управљање јавном предузећу, као основни закључак намеће се да се у јавном предузећу није значајно инвестиционо улагало осим започетих активности за текуће решавање „уских грла“ у водоснабдевању. Пословни, привредни и законодавни амбијент су често вршили негативан утицај на политику развоја и то посебно са становишта додељивања инвестиционих средстава. Иако су она постојала, њиховом висином се нису могла ни завршити а камоли започети нова инвестициона улагања. То нас наводи да, поред основне улоге, јавно предузећа мора да спроведе своју започету активност те да у наредним плановима, кроз дугорочни концепт, дефинише сопствену стратегију развоја. На овај начин, поставља се нова визија пословања јавног предузећа. У том погледу, може се рећи да је **дугорочни концепт развоја јавног предузећа започет 2015. године** када је за инвестициона улагања, 5 пројеката, одобрено 91.661.000,00 динара.²⁵ Наиме, **за период од 2015. године до 2022. године у буџету општине Бечеј је обезбеђено 379.898 хиљада динара за 28 капиталних инвестиција**. Од обезбеђених средстава, јавно предузеће је реализовало 297.077 хиљада динара кроз уговоре о јавним набавкама при чему је 130.057 хиљаде динара (44%) уложено у водоводну мрежу, 97.887 хиљада динара (33%) уложено у канализациону мрежу односно 69.133 хиљада динара (23%) у набавку опреме. Оваква динамика реализације средњорочног инвестиционог плана допринела је остварењу од 85% планираног износа те ће овакав инвестиционо-капитални развој система водоснабдевања у општини Бечеј бити полазна основа у постављању инвестиционог плана и за 2023. годину.

9.1 План и динамика инвестиционих улагања у 2023. години

Ради задржавања постојећег нивоа производње воде и услуга одвођења и пречишћавања отпадних вода у 2023. години, наставља се план обнављања опреме и изградња нових објеката комуналне инфраструктуре. Дата улагања у нове објекте водоснабдевања и канализације ће задовољити вршење основних делатности, достизање постављених циљева и повећаће број потрошача.

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

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

При изради плана инвестиционих улагања у опрему и објекте у обзир су узете могућности финансирања из сопствених средстава, као и из буџета општине Бечеј, буџета Аутономне Покрајине Војводине,

²⁵ Одлука о четвртом ребалансу буџета општине Бечеј за 2015.годину, бр. I 011-114/2015 дана 26.10.2015.године.

надлежних министарства Републике Србије, Управе за капитална улагања, Канцеларије за јавна улагања, Фонда за заштиту животне средине и кредитних линија. Такође, постоји могућност конкурисања за финансијска средства и код фондова ЕУ за прекограничну сарадњу (ИПА пројекти).

Детаљан план инвестиција, за период од 2023.године до 2025.године, је приказан у **Прилогу број 16**, а на основу датог, у наставку се даје план инвестиционих улагања за посматрани период са могућим изворима финансирања и описом инвестиција по ставкама.

Табела број 45. Средњорочни план инвестиционих улагања за период 2022-2024 година, у 000 динара

Р.Бр	Извор средстава	Број инвестиционих пројеката	Укупна вредност (без ПДВ-а)	% учешћа
1.	Сопствена	14	35.550	4,73%
2.	Позајмљена	0	0	0,00%
3.	Буџет Општине	2	4.200	0,56%
4.	Остало	14	711.380	94,71%
Укупно:			751.130	100,00%

Економска анализа пројекта се ради у фази пројектовања, тј. приликом израде идејних решења за стратешки важне капиталне инвестиције. Током економске анализе упоређују се разне варијанте техничких решења, тј. трошкови изградње и одржавања у будућем периоду, као и приходи и уштеде током експлоатационог периода изграђеног основног средства.

Сви планирани пројекти су **усклађени са плановим и циљевима из Средњорочног и Дугорочног плана јавног предузећа "Водоканал" Бечеј**, док су наведени планови у складу са урбанистичким плановима и плановима развоја општине Бечеј.

Критеријуми за одређивање приоритета пројеката су у функцији обезбеђења квалитета и поузданости пружених комуналних услуга, као што су:

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

Мониторинг напретка пројекта ради Служба за инвестиције и развој, помоћу ангажованих стручних надзора. Током реализације пројекта периодично се праве извештаји, како би се пратило и физички и финансијски пресек стања инвестиције.

У наставку текста даје се описни део инвестиционог плана, по одељцима „Водоснабдевање“, „Одвођење и пречишћавање отпадних вода“, „Одвођење атмосферских вода и одржавање јавних бунара“, „Опрема и механизација“ и „Пројектна техничка документација“, у складу са **Прилогом број 16**.

А. Водоснабдевање

1. Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју је инвестиција од великог значаја за водоснабдевање Бечеја. Како је већина бунара у Бечеју старија од 25 година, присутно је константно опадање укупног експлоатационог капацитета изворишта. Како би се задржао, па чак и повећао постојећи укупни капацитет бунара, потребно је континуално изграђивати нове бунаре. Повећање укупног капацитета изворишта је потребно урадити и због потенцијалних нових инвеститора у Индустријској зони у Бечеју, како би се задовољиле и њихове потребе кроз систем водоснабдевања. Вредност ове инвестиције је одређена пројектном техничком документацијом, која је комплетно урађена, и на основу које су прибављене и све дозволе и сагласности. За ову инвестицију су обезбеђена средства у сарадњи са општином Бечеј на јавном конкурсном Покрајинског секретаријата за пољопривреду водопривреду и шумарство у износу од 26.780.000 РСД.

2. Изградња водоводне мреже у ул. Браће Чиплић у Бечеју је инвестиција од значаја за становнике ове улице, јер је ова улица једна од ретких у општини где не постоји јавни водовод и нема могућности за прикључење на дистрибутивну мрежу водовода. Процењени износ за ову инвестицију је утврђен на основу истраживања тржишта и јединичних цена понуђача које су добијене на јавним набавкама за сличне послове. За ову инвестицију је потребно израдити комплетну пројектно техничку документацију и прибавити грађевинску дозволу. Процењени износ за извођење радова за ову инвестицију је 3.500.000 РСД.

3. Замена електромоторних вентила у пумпној станици на фабрици воде у Бечеју спада у инвестиције одржавања које треба што пре извршити. На старим вентилима вода константно цури током целе године, а постоји и опасност од хаварије, због старости материјала. Процењена вредност инвестиције је утврђена на основу прибављених понуда. Ако не дође до замене електромоторних вентила са редукторима у пумпној станици, при преради воде, цурења (губици) воде ће се и даље повећавати а могу довести и до принудног заустављања рада фабрике воде, што значи да би се грађанству зауставила испорука воде. За ову инвестицију је потребно израдити комплетну пројектно техничку документацију и прибавити грађевинску дозволу. Процењени износ за извођење радова за ову инвестицију је 24.000.000 РСД.

4. Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова на водозахвату у Бечеју је неопходна инвестиција, јер наведени каблови служе за снабдевање 3 трафо станице на водозахвату у Бечеју из којих се струјом снабдевају бунари који служе за континуелни рад система водоснабдевања. Замена је неопходна јер се често дешавају хаварије на наведеним водовима, због старости каблова. Процена вредности инвестиције је одрађена на основу података за сличне радове из других реализованих пројеката. Пре реализације ове инвестиције је неопходно израдити комплетну инвестиционо техничку документацију и прибавити грађевинску дозволу. Процењени износ за извођење радова за ову инвестицију је 15.000.000 РСД.

5. Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу је неопходна из више разлога, односно због честих хаварија, које се јављају због старости мреже, због неадекватних пречника постојећих цевовода, као и због исталожених материјала у цевима чије присуство је повећано јер се у Бачком Петровом Селу дуги низ година користила тз. "жута" вода за водоснабдевање са повећаним садржајем органских материја. Инвестицијом је предвиђена замена-изградња око 3.000 м водоводне мреже, пречника од 63 до 350 мм (магистрални водови). Вредност ове инвестиције је одређена пројектном техничком документацијом, која је комплетно урађена, и на основу које су прибављене и све дозволе и

сагласности. За ову инвестицију је предвиђено да се средства обезбеде у сарадњи са општином Бечеј на јавним конкурсима. Процењени износ за извођење радова за ову инвестицију је 75.000.000 РСД.

6. Замена застареле водоводне мреже у Бачком Градишту је неопходна пре свега због неадекватних пречника постојећих цевовода. Наиме, у појединим улицама због малих пречника, у шпигевима потрошње у летњем периоду, вода не може да се дистрибуира са адекватним притиском. Процена вредности инвестиције је одрађена на основу јединичних цена из ранијих пројеката и довољна је за замену око 5.000 м водоводне мреже. Пре реализације ове инвестиције је неопходно израдити комплетну инвестиционо техничку документацију и прибавити грађевинску дозволу. Процењени износ за извођење радова за ову инвестицију је 30.000.000 РСД.

7. Замена застареле водоводне мреже у Милешеву је неопходна пре свега због неадекватних пречника постојећих цевовода. Наиме, у појединим улицама због малих пречника, у шпигевима потрошње у летњем периоду, вода не може да се дистрибуира са адекватним притиском. Процена вредности инвестиције је одрађена на основу јединичних цена из ранијих пројеката и довољна је за замену око 1.500 м водоводне мреже. Пре реализације ове инвестиције је неопходно израдити комплетну инвестиционо техничку документацију и прибавити грађевинску дозволу. Процењени износ за извођење радова за ову инвестицију је 10.000.000 РСД.

8. Замена застареле водоводне мреже у Бечеју је инвестиција од великог значаја за водоснабдевање целог Бечеја. Предвиђено је да се на основу анализа броја кварова, старости мреже, материјала цеви и постојећих пречника одаберу приоритетне деонице за реконструкцију. С обзиром на старост водоводне мреже и због минималних улагања у претходном периоду, кварови на водоводној мрежи су константни, а додатне проблеме стварају и постојећи вентили на мрежи који не заптивају довољно или уопште нису у функцији. Како вентили у чвориштима нису исправни, постоји проблем затварања мреже, те је стога неопходно да се врше затварања на магистралном воду или чак да се зауставља рад фабрике воде, а то ствара додатне проблеме, јер грађанство остаје без снабдевања водом, а због велике количине воде у цевима, пражњење цеви траје предуго, а то продужује време отклањања хаварије и ствара додатне губитке у водоводној мрежи. За ову инвестицију је предвиђено да се средства обезбеде у сарадњи са општином Бечеј преко Канцеларије за управљање јавним улагањима. Процена вредности инвестиције је урађена на основу израђених пројеката за реконструкцију. Процењени износ за извођење радова за ову инвестицију је око 280.000.000 РСД. Прва фаза ове инвестиција би требала да започне 2023. године, док би реализација целе инвестиције би трајала 2-3 године.

9. Ревитализацију четири бунара је неопходно извршити ради задржавања постојећих капацитета изворишта. Просечан радни век бунара је око 15-20 година, у зависности од квалитета извођења радова током бушења. После тог периода ревитализацијом је могуће продужити век трајања бунара за 3-5 година. Један бунар се максимално може ревитализовати 4-5 пута. Како у Бечеју недостају бунарски капацитети, потребно је константно вршити и ревитализацију бунара, како би се постојећи капацитети сачували. Предвиђени износ од 3.000.000 РСД је довољан за ревитализацију четири бунара. Процењена вредност инвестиције је извршена на основу уговорених услуга током претходних година. Ако се не врши, константно, ревитализација раније избушених бунара, укупан капацитет водозавхвата ће нагло опадати. Финансирање ових активности, који се сматрају инвестиционом одржавању, су предвиђени у буџету општине за наредну годину.

10. Замена крова на пумпној станици на фабрици воде у Бечеју је неопходна јер је постојећи кров застарео и прокишњава. Ова инвестиција спада у област инвестиционих одржавања постојећих објеката. Процена вредности инвестиције је извршена на основу истраживања тржишта добављача тражених услуга. Пре реализације ове инвестиције је неопходно израдити комплетну инвестиционо техничку документацију и прибавити грађевинску дозволу. Процењени износ за извођење радова за ову инвестицију је 2.000.000 РСД.

Б. Одвођење и пречишћавање отпадних вода

1. Изградња канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом рити (Мала Босна) у Бечеју је инвестиција која обухвата изградњу канализације отпадних вода у улицама Омладинска, Војводе Радомира Путника, Воћњака, Сутјеска, Славка Родића и Повртарска и три црпне станице. Ова инвестиција је неопходна јер овај накнадно проширени грађевински реон насеља је увек потопљен током већих падавина, због конфигурације терена. Наиме, овај део Бечеја се налази на најнижем терену, у брањеном делу мајор корита реке Тисе. Због ових чињеница подземне воде су високе а септичке јаме не функционишу, изливају се, и постоји опасност од заразе и загађења подземних и површинских вода. Процењена вредност инвестиције је довољна за изградњу јавне канализације отпадних вода за наведене улице у дужини од око 2.500 м и за три црпне станице. Вредност ове инвестиције је одређена пројектном техничком документацијом, која је комплетно урађена, и на основу које су прибављене и све дозволе и сагласности. За ову инвестицију је предвиђено да се средства обезбеде у сарадњи са општином Бечеј на јавним конкурсима. Процењени износ за извођење радова за ову инвестицију је 138.200.000 РСД

2. Изградњом канализације отпадних вода у деловима ул. Спасоје Стејића, Ивана Ђирића, Браће Тице, Милоша Бугарског, Танчић Михаља, Републиканске, Ђуке Ускоковића, Пеце Ференца, Уроша Предића, Ударничка и Зилахи Лајоша у Бечеју су обухваћене канализације у улицама чија изградња ће се суфинансирати преко конкурса са виших нивоа власти. У овим улицама су предвиђени колектори секундарне канализације (мањи пречници и дубине), тј. дужни метар канализације је најјефтинији, самим тим и број потенцијалних нових корисника канализације је највећи, по уложеним средствима. За ову инвестицију је израђена комплетна пројектна техничка документација и прибављена је грађевинска дозвола. Процена вредности инвестиције је утврђена на основу предмера и предрачуна из Пројекта за извођење. За ову инвестицију је предвиђено да се средства обезбеде у сарадњи са општином Бечеј на јавним конкурсима. Процењени износ за извођење радова за ову инвестицију је 48.600.000 РСД.

3. Изградња канализације отпадних вода у Индустријској зони у Бечеју - II фаза је инвестиција од великог значаја за општину, јер се овом инвестицијом парцеле у делу ул. Индустријска, које су у индустријској зони, опремају канализационом мрежом отпадних вода и тако постају атрактивне за домаће и стране инвеститоре. За ову инвестицију је израђена пројектно техничка документација и прибављена је грађевинска дозвола. За ову инвестицију је предвиђено да се средства обезбеде у сарадњи са општином Бечеј на јавним конкурсима. Процењени износ за извођење радова за ову инвестицију је 16.000.000 РСД.

В. Одржавање јавних бунара

1. Реконструкција унутрашњих делова артешких бунара у Бечеју је инвестиција којом би се решио проблем повремене микробиолошке неисправности артешке воде на изливима ових јавних бунара. Предвиђа се замена унутрашњих челичних делова надземне конструкције бунара на конструкцију од прохрома или пластичних материјала. Финансирање ових активности, који се сматрају инвестиционом одржавању, су предвиђени у буџету општине за наредну годину у износу од 1.200.000 РСД.

Г. Опрема и механизација

1. Специјално возило за одржавање канализације – каналџет јавном предузећу може да донесе додатне приходе имајући у виду да око 40% улица у Бечеју нема изграђену канализацију отпадних вода, а остала насељена места уопште немају систем канализације отпадних вода. Постојећа цистерна се често квари и спречава надлежну службу у континуалном раду, а трошкови одржавања су превисоки. Цена специјалног возила је процењена на основу истраживања тржишта за ново специјално возило. Предвиђена је набавка из средстава фондова прекограничне сарадње (ИПА) или других конкурса. Процењени износ за набавку горе наведеног средства износи око 25.000.000 РСД.

2. Специјално возило – аутоцистерна за пијаћу воду је јавном предузећу потребна због снабдевања становништва пијаћом водом за време хаварија – прекида у водоснабдеванју из дистрибутивне мреже. Цена специјалног возила је процењена на основу истраживања тржишта за ново специјално возило - аутоцистерну. Предвиђена је набавка из средстава фондова прекограничне сарадње (ИПА) или других конкурса. Процењени износ за набавку горе наведеног средства износи око 10.000.000 РСД.

3. Опрема за аутоматизацију и даљинско управљање рада бунара и фабрике воде (ПЛЦ, скада, фреквентни регулатори, ел. опрема, индук. мерачи протока) би побољшала рад бунара и фабрике воде, у смислу лакшег праћења, управљања рада бунара и фабрике вода, као и у смислу смањења потрошње електричне енергије. Уградња индуктивних мерача протока на бунаре је инвестиција којом би се заменили постојећи механички мерачи протока на постојећим бунарима, а како би се обезбедило прецизније праћење издашности бунара, па и доградња за даљинско праћење рада бунара. У склопу ових инвестиција би се поставио и видео надзор, због безбедносних разлога, тј. због спречавања крађа и неовлашћених приступа. Наиме, у случају крађе или оштећења било које опреме или дела инсталације у процесу производње пијаће воде, угрожава се безбедност и континуитет водоснабдевања и корисници могу остати без воде на дужи временски период. Процена вредности инвестиције је одређена на основу истраживања тржишта и прикупљених понуда за одређену спецификацију потребне опреме. Ова инвестиција се планира финансирати из виших нивоа власти и то из средстава Канцеларије за управљање јавним улагањима. Процењени износ за набавку горе наведених средства износи око 34.300.000 РСД.

4. Бунарске пумпе је потребно набавити јер су резервне пумпе искоришћене током претходних година. Јавно предузеће мора поседовати резервне бунарске пумпе, како би у случају квара одмах могао заменити неисправне пумпе и обезбедити континуално водоснабдевање. Процењена вредност инвестиције за нове бунарске пумпе је утврђена на основу цена на тржишту за одређене типове пумпе. Предвиђени износ је довољан за набавку 2 пумпе потребних карактеристика. Процењени износ за набавку горе наведених средства износи око 600.000 РСД.

5. Пумпе за отпадну воду је потребно набавити јер су пумпе у црпним станицама застареле и потребна је њихова замена, док резервних пумпи за ову намену уопште нема на стању у магацину предузећа. Јавно предузеће мора поседовати и резервне пумпе, како би у случају квара одмах могао заменити неисправне пумпе и обезбедити континуалну услугу одвођења отпадних вода. Процењена вредност инвестиције за фекалне пумпе је утврђена на основу цена на тржишту за одређене типове пумпе. Предвиђени износ је довољан за набавку 2 пумпе потребних карактеристика. Процењени износ за набавку горе наведених средства износи око 600.000 РСД.

6. Тертно доставно возило за дежурну службу, због застарелог возила које се предвиђа за расходовање. Ово возило, осим за превоз радника и материјала приликом хитних интервенција, служи и за вршење услуга према трећим лицима које јавно предузеће налази на тржишту и то су углавном различите врсте водоинсталатерских и хидрограђевинских радова. Ове услуге према трећим лицима јавном предузећу представљају додатне приходе. Процењени износ за ову набавку је утврђен на основу тржишних цена за нова возила типа "пикап", у вредности од 1.800.000,00 динара без ПДВ-а. Предвиђена је набавка помоћу финансијског лизинга, на терет јавног предузећа.

7. Трактор косачица за постројење за припрему пијаће воде потребно је набавити, због застареле и непоуздане постојеће трактор косачице, која се предвиђа за расходовање. Ово средство служи за одржавање круга фабрике воде. Процењени износ за набавку горе наведеног средства износи око 500.000 РСД.

8. Систем за даљинско читавање водомера би донео више бенефита за јавно предузеће, јер би се могло уштедети на радној снази за читавање водомера, за унос података за обраду и фактурисање, а аутоматизацијом овог дела посла би се избегле и грешке због људског фактора, а које су константно присутне. Овом инвестицијом је предвиђена набавка потребне опреме која се монтира на водомере, набавка нових водомера већих пречника са интегрисаним ГСМ картицама за слање стања бројила, као и набавка фиксних и преносивих уређаја за прикупљање података са терена. Процена вредности ове инвестиције износи око 2.000.000 РСД и урађена на основу прибављених понуда.

9. Вентили за прикључке на даљинско управљање би донели више бенефита за јавно предузеће, јер би се могло уштедети на радној снази и трошковима приликом искључења корисника који не плаћају рачуне за воду. Аутоматизацијом овог дела посла би се избегле и непријатности приликом искључивања нередовних платиша са водоводне мреже. Овом инвестицијом је предвиђена набавка потребне опреме која се монтира на вентиле на прикључном воду. Процена вредности ове инвестиције је око 500.000 РСД и урађена је на основу прибављених понуда.

10. Фреквентни регулатори за бунаре на изворишту је неопходна ради лакшег подешавања оптималног рада бунарских пумпи и смањења потрошње електричне енергије. Фреквентни регулатори продужују и радни век пумпи и бунара. Процена вредности инвестиције је урађена на основу података из пројекта о изградњи бунара, а који су рађени претходних година. Предвиђена средства су довољна за замену електро-ормара са комплетном електро опремом и фреквентним регулатором за 2 бунара. Процењени износ за набавку горе наведених средстава износи око 900.000 РСД.

11. Сонде за праћење потрошње горива се користе ради утврђивања стварног стања горива у резервоару возила. Ова информација омогућава контролу заиста сипаног горива и губитка горива из резервоара. Губици су узроковани, или извлачењем горива из резеорвара, или сипањем мање количине горива од приказане (рачун са регистарске касе испостављен за већу количину горива него што је сипано). Мерење потрошње је добар начин за добијање ових информација и омогућава непрекидну контролу потрошње горива у возилима, што узрокује промену понашања корисника возила. Процена вредности ове инвестиције је око 500.000 РСД и урађена је на основу прибављених понуда.

Е. Пројектна техничка документација

1. Пројекат примењених хидрогеолошких истраживања за извориште у Бечеју са припадајућим пројектима и документацијом је неопходно израдити ради прибављања истражног права подземних вода, који је на основу Закона о рударству и геолошких истраживања обавезан документ које свако правно лице мора поседовати пре извођења радова на бушењу бунара. Финансирање израде ове документације ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност инвестиције је одређена на основу прикупљених понуда и износи око 250.000 РСД са трошковима прибављања потребних услова и дозвола.

2. Пројектно техничка документација за изградњу водоводне мреже у ул. Браће Чиплић у Бечеју је потребна како би се могла извршити изградња водоводне мреже у једној од ретких улица у општини где још иста не постоји. Финансирање израде пројектно техничке документације ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност инвестиције је одређена на основу прикупљених понуда. Процена вредности за израду овог пројекта је око 100.000 РСД.

3. Пројектно техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Градишту је неопходна како би се утврдила тачна вредност и спецификација радова и како би се прибавиле све неопходне дозволе и сагласности за изградњу. Финансирање израде пројектно техничке документације ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност инвестиције је одређена на основу прикупљених понуда. Процена вредности за израду овог пројекта је око 600.000 РСД.

4. Пројектно техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Милешеву је неопходна како би се утврдила тачна цена и спецификација радова, и како би се прибавиле све неопходне дозволе и сагласности за изградњу. Финансирање израде пројектно техничке документације ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност инвестиције је одређена на основу прикупљених понуда. Процена вредности за израду овог пројекта је око 200.000 РСД.

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

Горе наведене инвестиције су приоритетне за обављање основне делатности јавног предузећа. Могућности улагања у постојеће објекте, опрему и инфраструктуру, које користи јавно предузеће, су јако широке, нарочито ако узмемо у обзир да око 40% улица у Бечеју још увек нема изграђену канализацију отпадних вода, а да иста не постоји ни у насељеним местима општине Бечеј. Главни проблеми при реализацији пројеката су недостајућа финансијска средства за капиталне инвестиције, јер иста због

социјалног фактора нису укључена у цену воде. Засад, једина могућност за реализацију инвестиција је помоћу **суфинансирања средстава са виших нивоа власти** или из фондова ЕУ, али је често немогуће обезбедити ни сопствена средства за учешће, која по правилу износе минимум 15-20% од вредности инвестиције на тим конкурсима.

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

У последњих неколико година **улагање у комуналну инфраструктуру** на територији општине Бечеј се значајно **повећало**, захваљујући **одличној сарадњи и комуникацији између општине Бечеј, као оснивача и јавног предузећа "Водоканал", као јавног предузећа**, коме је поверена делатност управљања и одржавања јавне комуналне инфраструктуре у области водоснабдевања и одвођења и пречишћавања отпадних вода. Од почетка 2015. године до краја 2022. године, на разним конкурсима код надлежних покрајинских секретаријата и из фондова надлежних министарстава за ову област, одобрена су средства за суфинансирање реконструкције постојећих објеката, изградњу нових објеката и за набавку нове опреме што је у значајној мери утицало на побољшање квалитета вршења услуга које пружа јавно предузеће.

Тако су и на последњем конкурс који је био расписан од стране Секретаријата за пољопривреду, водопрвреду и шумарство АПВ одобрена средства у износу од 26.779.401 РСД за реализацију пројекта **Изградње бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју**, за инвестицију од великог значаја за континуално и поуздано водоснабдевање Бечеја.

ЈП „Водоканал“ Бечеј у сарадњи са Оснивачем је у претходном периоду активно радило и на обезбеђивању пројектно техничке документације за пројекте већег обима, као што је:

- Реконструкција дела водоводне мреже у Бечеју,
- Аутоматизација и даљинско управљање рада бунара и фабрике воде у Бечеју,
- Реконструкција и доградња Погона за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) у Бечеју,
- Изградња канализације отпадних вода са црпним станицама у Бечеју,
- Изградња ППОВ-а и система канализације отпадних вода у Бачком Петровом Селу,
- Изградња ППОВ-а и система канализације отпадних вода у Бачком Градишту.

За горе наведене инвестиције су обављени разговори у **Министарству заштите животне средине**, као и у **Канцеларији за управљање јавним улагањима**. Постоји могућност да ће се у оквиру будућег Националног инвестиционог плана предвидети финансијска средства и за велике пројекте за комуналну инфраструктуру у Бечеју. Израдом комплетне инвестиционе документације за реконструкцију и доградњу постројења за пречишћавање отпадних вода Бечеју и још 2 највећа насеља у општини, отварају се могућности за реализацију пројеката у вишемилонским износима у еврима.

10 Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене

Када су у питању **средства за посебне намене** које треба описати и исказати у Програму пословања за 2023.годину, јавно предузеће се придржава одредаба Закона о јавним предузећима и упутстава из актуелних Смерница за 2023.годину, па се средства **планирају на нивоу** како је и приказано у **Прилогу број 17**. Наиме, средства за рекламу и пропаганду планирају се у висини од 900 хиљада динара а средства за репрезентацију у висини од 285 хиљада динара. Када су у питању **спонзорства и донације**, јавно предузеће **не планира издатке по овим основама** за 2023.годину.

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

Одлука о коришћењу **средстава за спонзорства, донације, хуманитарне и спортске активности** може да се доносе на основу целисходности поднетог захтева, као и расположивих средстава за ове намене, поштујући предвиђене износе по кварталима. Међутим, како у билансу јавног предузећа и даље оперише категорија кумулативног губитка у висини од 121.491 хиљада динара²⁶ односно како је општи став Надзорног одбора јавног предузећа да се нето добит расподељује на покриће претходно наведеног губитка, **могућност давања средстава** на име спонзорства и донација у 2023.години **је искључена**.

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

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

Герерално, дата средства се планирају на незнатно већем нивоу од нивоа плана за 2022.годину, првенствено из разлога што је дошло до општег повећања цена а на шта указује и анализа реализације финансијског плана за 9 месеци 2022. године.

²⁶ На основу АОП-а 0412 „Губитак“ у званично објављеном билансу стања на дан 31.12.2021.године

11 ПРИЛОЗИ

1. Биланс стања на дан 31.12.2022.године
 - 1а. Биланс успеха за период 01.01.-31.12.2022.године
 - 1б. Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2022.године
2. Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева
3. Пословни ризици и план управљања ризицима
4. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
5. Биланс стања на дан 31.12.2023.године
 - 5а. Биланс успеха за период 01.01.-31.12.2023.године
 - 5б. Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2023.године
6. Субвенције и остали приходи из буџета
7. Трошкови запослених
8. Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2022.године
9. Квалификациона структура, старосна структура, структура по полу, структура по времену и радном односу
10. Динамика запошљавања
11. Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022.годину (брutto 1) и 2023.годину (брutto 1 и брutto 2)
 - 11а. Распон исплаћених и планираних зарада
12. Накнада Надзорног одбора у 2022.години и 2023.години, у нето и брutto износу
13. Накнада Комисије за ревизију у 2022.години и 2023.години, у нето и брutto износу
14. Кредитна задуженост
15. Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга
16. План инвестиција
17. Средства посебне намене
18. Ценовник воде и отпадне воде за 2023.годину
19. Ценовник услуга за 2023.годину
20. Организациона шема
21. План одржавања атмосферске канализације, фонтана, заливног система и јавних бунара, ревитализације бунара и одржавања опреме за дезинфекцију воде у 2023. години

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	412.837	417.492
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	843	904
010	1. Улагања у развој	0004	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	843	390
013	3. Гудвил	0006	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	0	514
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	411.994	416.588
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	141.329	144.903
023	2. Постројења и опрема	0011	38.500	39.947
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	231.753	231.738
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	412	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	0	0
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	17.316	17.458
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	85.988	77.978
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10.046	8.647

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	9.854	8.593
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	0	0
13	3. Роба	0034	0	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	192	54
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	65.703	56.701
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	65.703	56.701
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	0	0
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	0	0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	9.739	5.227
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9.664	5.153
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	75	74
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052	0	0
235	5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	500	7.403
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	0	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	516.141	512.928
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	0	0
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	214.327	202.677
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	321.151	321.151
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	0	0
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	0	0
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	110	3.017
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	110	3.017
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	106.934	121.491
350	1. Губитак ранијих година	0413	106.934	121.491
351	2. Губитак текуће године	0414	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	6.690	4.057
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	2.270	1.881
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	2.270	1.881
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	4.420	2.176
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	4.420	2.176
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426	0	0
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	0	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	0	0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	0	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	295.124	306.194
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	16
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	0	16
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	0	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	15.061	14.484

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	0	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	15.061	14.484
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	0	0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	416	7.868
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	85	6.896
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	331	972
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	279.647	283.826
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	516.141	512.928
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	0	0

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	190.792	184.014
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	0	0
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	172.042	171.297
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	172.042	171.297
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	18.750	12.717
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	200.936	185.073
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	48.891	51.821
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	94.351	86.567
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	69.358	62.378
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	11.201	10.074
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	13.792	14.115
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	26.000	22.503
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	11.760	10.475
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	630	192
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	19.304	13.515
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	10.144	1.059
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	8.704	5.029
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	8.700	5.026
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	4	3
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	289	183
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	287	181
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	2	2
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	8.415	4.846
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	1.170	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	0	925

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2.120	1.255
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.451	1.100
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	202.786	190.298
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	202.676	187.281
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	110	3.017
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	0	0
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	0	0
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		0	0
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	0	0
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	0	0
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	0	0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054	0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	0	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057	0	0
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058	0	0
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059	0	0
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060	0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		0	0
	1. Основна зарада по акцији	1061	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062	0	0

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	204.188	184.163
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	159.188	177.296
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	5.000	4.163
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	40.000	2.704
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	156.786	169.541
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	72.139	90.590
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	129
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	80.560	72.878
4. Плаћене камате у земљи	3010	287	178
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	3.800	5.766
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	47.402	14.622
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	45.000	7.936
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	45.000	7.936
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	45.000	7.936
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2.402	2.244
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	0
7. Финансијски лизинг	3044	2.402	2.244
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	2.402	2.244
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	204.188	184.163
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	204.188	179.721
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	4.442
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	500	2.961
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	500	7.403

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2023. година	2024. година	2025. година		
Повећање обима производње воде	Капацитет изворишта (л/с)	2022	90	100	105	110	Мерење произведених количина	Ревитализација постојећих бунара и бушење нових
Смањење губитака воде	Процент губитака (%)	2022	65	60	55	50	Утврђивање разлика произведених и испоручених количина	Замена старе водоводне мреже, зонирање мреже, мерење по зонама, реконструкција постојећих шахтова и вентила
Рационално коришћење расположивих ресурса воде од стране корисника	Смањење прекомерне потрошње (м3)	2022	14.200	12.000	10.000	8.000	Евиденција о потрошњи воде	Анимирање корисника у правцу редукције потрошње и рестриктивне мере за нерационалну и ненаменску потрошњу
Обезбеђивање расположивих резервних количина у производњи воде	Процент резервних капацитета воде (%)	2022	0	5	10	15	Мерење укупног бунарског капацитета на изворишту	Повећање бунарских капацитета и стварање резервних капацитета на изворишту воде
Унапређивање прецизности мерења и фактурисања испоручених количина воде	Број уграђених водомера "д" класе (ком)	2022	400	800	1200	1600	Евиденција о типу уграђених водомера	Замене старих водомера, провера статуса корисника
Смањење броја корисника без водомера	Број корисника без водомера (ком)	2022	800	600	400	200	Евиденција о броју уграђених водомера	Смањење броја нелегалних прикључака, провера статуса корисника
Утврђивање егзактних показатеља хидрауличких услова у мрежи и тачан положај мреже	Процент унете трасе у ГИС (%)	2022	60	70	80	90	Евиденција водоводне мреже у ГИС-у	Употреба математичког модела уз ажурирање података у ГИС
Стварање услова за повећање броја корисника канализационе мреже	Изграђена дужина канализационе мреже (км)	2022	65	75	85	95	Евиденција мреже за прикупљање и одвођење отпадних вода	Повећање капацитета изградњом канализације отпадних вода
Достизање одрживог развоја система уз поштовање принципа заштите околине	Просечан доток отпадне воде на ППОВ (л/с)	2022	30	45	60	75	Евиденција улазних количина на мерачу протока у ППОВ	Обезбеђивање додатних средстава ради унапређења и модернизације постројења за пречишћавање отпадних вода
Повећање поузданости рада возног парка и радних машина	Просечна старост возила (год)	2022	16	12	10	8	Евиденција возног парка и радних машина	Модернизација возног парка и радних машина
Обезбеђивање финансијских средстава за несметано функционисање предузећа	Процент наплате (%)	2022	75	80	85	90	Евиденција наплате потраживања	Повећање прилива средстава путем наплате услуга и финансирања од стране оснивача

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика		Утицај ризика		Укупно		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Загађење сирове воде	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	10.267	Предузимање потребних контрола ХАЦЦП
Квар опреме и испад електричне енергије	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	20.534	Предузимање мера на провери примене ХАЦЦП стандарда
Недовољан број запослених	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	12.320	Доношење плана за непредвиђене ситуације, периодично извештавање директора
Дотрајалост опреме и механизације за извођење радова	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	12.320	Планирање средстава за набавку савремене опреме
Загушење канализационе мреже	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	20.534	Сачињавање плана за случај непредвиђених догађаја, планирање средстава за набавку механизације
Застарелост потраживања	3	Висока вероватноћа	2	Умерен утицај	6	Висок ризик	41.067	Обезбеђивање месечног извештавања о стању потраживања по рочности
Немогућност измирења обавеза према добављачима	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	20.534	Повећање цена комуналних услуга као и цена за услуге према трећим лицима, уз поштрење мера наплате потраживања према дужницима
Неизмиривање обавеза од стране наручилаца радова	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	6.160	Успостављање система извештавања о наплати потраживања уз уговарање средстава обезбеђења наплате
Недостатак средстава за спровођење набавки	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	6.160	Праћење наплате и реализације програма пословања
Угрожавање здравља запослених	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	8.213	Обезбеђивање лекарског прегледа запослених на 6 месеци
Ризик губитка значајних материјалних средстава због спорости решавања тужбених захтева	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	10.750	Стручне службе су дужне да врше константне активности везане за актуелне и нове спорове и да о проблемима у вези са застојем или немогућности да се сагледају крајњи исходи спорова правовремено извештавају управу ЈП

НАПОМЕНА:

Колона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 1 - Ниска вероватноћа

Број 2 - Умерена вероватноћа

Број 3 - Висока вероватноћа

Колона "Утицај ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 1 - Низак утицај

Број 2 - Умерен утицај

Број 3 - Висок утицај

Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2020.година	2021.година	2022.година	2023.година
Укупни капитал	План	247.496	247.206	214.327	203.767
	Реализација	246.122	215.653	202.677	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-13%	-5%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-12%	-6%	+1%
Укупна имовина	План	555.740	577.073	516.141	588.741
	Реализација	531.548	540.576	512.928	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-6%	-1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+2%	-5%	+15%
Пословни приходи	План	175.236	190.146	190.792	215.828
	Реализација	156.485	150.619	184.014	-
	% одступања реализације од плана	-11%	-21%	-4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-4%	+22%	+17%
Пословни расходи	План	175.058	200.289	200.936	222.993
	Реализација	161.151	173.101	185.073	-
	% одступања реализације од плана	-8%	-14%	-8%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+7%	+7%	+20%
Пословни резултат	План	178	-8.943	-10.144	-7.165
	Реализација	-4.666	-22.695	-1.059	-
	% одступања реализације од плана	-2721%	+154%	-90%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+386%	-95%	+577%
Нето резултат	План	1.972	1.084	110	1.090
	Реализација	967	-17.469	3.017	-
	% одступања реализације од плана	-51%	-1712%	+2643%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-1907%	-117%	-64%
Број запослених на дан 31.12.	План	66	64	60	59
	Реализација	64	55	57	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-14%	-5%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-14%	+4%	+4%
Просечна нето зарада	План	53.272	69.749	69.458	73.390
	Реализација	54.501	60.335	66.301	-
	% одступања реализације од плана	+2%	-13%	-5%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+11%	+10%	+11%
Инвестиције	План	313.910	240.419	264.390	257.590
	Реализација	38.170	33.921	4.942	-
	% одступања реализације од плана	-88%	-86%	-98%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-11%	-85%	+5112%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2023.годину и реализација из 2022.године.

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

	2020.година реализација	2021.година реализација	2022.година реализација (процена)	План 2023. година
ЕБИТДА	-24.356	-7.556	23.562	15.435
ROA	0,18	-0,03	1	0,2
ROE	0,39	-0,08	2	1
Оперативни новчани ток	57.579	31.681	14.622	103.857
Дуг / капитал	120%	149%	153%	188%
Ликвидност	29%	27%	26%	56%
% зарада у пословним приходима	47%	54%	47%	46%

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	План на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе	5.750	6.751	2.242	493
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	0	0	0
Укупно кредитно задужење	5750	6.751	2.242	493

у 000 динара

		2020.година	2021.година	2022.година	План 2023.година
Субвенције	План	0	0	0	0
	Пренето	0	0	0	-
	Реализовано	0	0	0	-
Остали приходи из буџета	План	287.329	56.459	93.000	119.640
	Пренето	35.342	28.298	8.000	-
	Реализовано	35.342	28.298	8.000	-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

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

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

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

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

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

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

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

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	0	0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	426.290	433.997	441.500	500.383
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	778	138	12	0
010	1. Улагања у развој	0004	0	0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	264	138	12	0
013	3. Гудвил	0006	0	0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	514	0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	0	0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	425.512	433.859	441.488	500.383
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	143.755	145.552	144.239	144.426
023	2. Постројења и опрема	0011	38.171	37.471	36.259	35.809
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	0	0	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	243.486	250.586	260.240	320.148
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	0	0	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	100	250	750	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	0	0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	0	0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	0	0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	0	0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	0	0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022	0	0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	0	0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024	0	0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025	0	0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	0	0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	0	0	0	0
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	0	0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	17.455	17.455	17.455	17.475
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	79.252	79.746	77.960	70.883
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8.572	8.369	9.239	9.752
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8.507	8.337	9.171	9.629
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	0	0	0	0
13	3. Роба	0034	0	0	0	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	65	32	68	122
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	0	0	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037	0	0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	58.464	50.606	49.341	48.853
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	58.464	50.606	49.341	48.853

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	0	0	0	0
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	0	0	0	0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	0	0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	0	0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	5.691	5.633	6.077	5.765
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	5.617	5.561	6.005	5.693
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	0	0	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	74	72	72	72
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049	0	0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	0	0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	0	0	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052	0	0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053	0	0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054	0	0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	0	0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	0	0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	6.526	15.138	13.303	6.513
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	0	0	0	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	522.997	531.198	536.915	588.741
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	0	0	0	0
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	202.292	203.461	206.250	203.767
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	321.151	321.151	321.151	321.151
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	0	0	0	0
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	0	0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	0	0	0	0
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	0	0	0	0
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	0	0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	3.017	784	3.573	1.090
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	3.017	0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	0	784	3.573	1.090
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411	0	0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	121.876	118.474	118.474	118.474
350	1. Губитак ранијих година	0413	121.491	118.474	118.474	118.474
351	2. Губитак текуће године	0414	385	0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	3.785	3.785	3.785	3.925
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	1.881	1.881	1.881	2.021
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	1.881	1.881	1.881	2.021
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	0	0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	0	0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	1.904	1.904	1.904	1.904

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	0	0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422	0	0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423	0	0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	1.904	1.904	1.904	1.904
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	0	0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426	0	0	0	0
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	0	0	0	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	0	0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	0	0	0	0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	290.815	297.055	300.596	354.977
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	26.106	26.898	26.284	26.072
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	576	1.067	1.546	2.071
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435	0	0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	0	0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	576	1.067	1.546	2.071
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	0	0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439	0	0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440	0	0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	0	0	0	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	14.443	14.352	12.916	11.625
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	0	0	0	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444	0	0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	14.443	14.352	12.916	11.625
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	0	0	0	0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447	0	0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	0	0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	8.007	8.096	7.940	8.468
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	7.408	7.317	7.481	7.869
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	599	779	459	599
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	0	0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453	0	0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	3.080	3.383	3.882	3.908
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	522.998	531.199	536.915	588.741
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	52.280	107.075	163.965	215.828
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	0	0	0	0
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	0	0	0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	49.101	100.717	154.428	203.111
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	49.101	100.717	154.428	203.111
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	0	0	0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	0	0	0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	0	0	0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	0	0	0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	3.179	6.358	9.537	12.717
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	0	0	0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	54.893	110.703	167.099	222.993
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	0	0	0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	16.339	32.453	49.517	65.436
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	24.081	49.111	73.341	98.742
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	17.655	35.642	53.440	71.930
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2.851	5.756	8.631	11.617
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	3.575	7.713	11.270	15.195
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.750	11.500	17.250	22.600
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	3.850	7.675	12.140	16.076
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0	0	372
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.873	9.964	14.851	19.767
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	0	0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	2.613	3.628	3.134	7.165
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1.672	3.344	5.016	6.838
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	0	0	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.671	3.342	5.013	6.835
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	1	2	3	3
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0	0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	37	84	120	157
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	0	0	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	36	72	108	144
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	1	2	2	3
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	0	10	10	10
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	1.635	3.260	4.896	6.681
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	431	862	1.294	1.725
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	0	0	0	800
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	460	935	1.460	1.935
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	298	645	943	1.286
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	54.843	112.216	171.735	226.326
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	55.228	111.432	168.162	225.236
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	0	784	3.573	1.090
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	385	0	0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	0	0	0	0
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	0	0	0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	0	784	3.573	1.090
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050	385	0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0					
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	0	784	3.573	1.090
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	385	0	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	76.505	133.774	218.203	302.651
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	44.323	99.868	144.864	189.854
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.128	2.177	3.279	4.406
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	31.054	31.729	70.060	108.391
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	49.427	97.593	145.722	198.794
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	23.838	45.675	68.513	94.352
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	77	77	77	77
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	24.019	48.862	72.671	98.427
4. Плаћене камате у земљи	3010	33	59	81	98
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	0	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.460	2.920	4.380	5.840
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	27.078	36.181	72.481	103.857
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018	0	0	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	0	0	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	27.379	27.379	65.035	102.676
1. Куповина акција и удела	3024	0	0	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	27.379	27.379	65.035	102.676
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	27.379	27.379	65.035	102.676
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3030	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	576	1.067	1.546	2.071
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	0	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	0	0	0	0

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5	6
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	0	0	0
7. Финансијски лизинг	3044	576	1.067	1.546	2.071
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	576	1.067	1.546	2.071
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	76.505	133.774	218.203	302.651
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	77.382	126.039	212.303	303.541
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	7.735	5.900	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	877	0	0	890
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	7.403	7.403	7.403	7.403
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	0	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	0	0	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	6.526	15.138	13.303	6.513

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2022.године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0	0	0	0	0
Остали приходи из буџета*					
Одржавање комуналне инфраструктуре	8.000.000	8.000.000	8.000.000	0	0
УКУПНО за "Остали приходи из буџета":	8.000.000	8.000.000	8.000.000	0	0
Остали приходи из виших нивоа**					
Бушење, опремање и повезивање бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју	20.000.000	0	0	0	0
Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	65.000.000	0	0	0	0
УКУПНО за "Остали приходи из виших нивоа":	85.000.000	0	0	0	0
УКУПНО	93.000.000	0	0	0	0

у динарима

План за период 01.01-31.12.2023.године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	0	0	0	0
Остали приходи из буџета*				
Одржавање комуналне инфраструктуре	4.232.000	8.464.000	12.696.000	16.928.000
УКУПНО за "Остали приходи из буџета" са ПДВ-ом:	4.232.000	8.464.000	12.696.000	16.928.000
Остали приходи из виших нивоа**				
Бушење, опремање и повезивање бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју	6.850.000	13.700.000	20.550.000	27.400.000
Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	0	0	0	75.311.983
УКУПНО за "Остали приходи из виших нивоа" без ПДВ-а:	6.850.000	13.700.000	20.550.000	102.711.983
УКУПНО:	11.082.000	22.164.000	33.246.000	119.639.983

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

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

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	50.009.746	45.350.183	12.760.429	25.753.531	38.614.611	51.960.163
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	69.358.269	62.377.777	17.654.961	35.641.838	53.440.379	71.930.036
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	80.559.629	72.451.789	20.506.238	41.397.996	62.071.001	83.546.738
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	60	57	59	59	59	59
4.1.	- на неодређено време	59+1	56+1	58+1	58+1	58+1	58+1
4.2.	- на одређено време	0	0	0	0	0	0
5	Накнаде по уговору о делу	150.000	0	0	50.000	150.000	200.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	0	0	1	1	1
7	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0	0	0
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	0	0	0	0	0	0
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0	0	0	0
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	0	0	0	0	0	0
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	0	0	0	0
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	0	0	0	0	0	0
13	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0	0	0
14	Број чланова скупштине*	0	0	0	0	0	0
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.603.776	1.593.750	398.437	796.875	1.195.312	1.593.750
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0	0	0
18	Број чланова Комисије за ревизију*	0	0	0	0	0	0
19	Превоз запослених на посао и са посла	3.364.400	2.660.000	900.000	1.800.000	2.700.000	3.600.000
20	Дневнице на службеном путу	50.000	104.417	20.300	78.700	78.700	100.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	61.000	0	15.000	30.000	45.000	60.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	660.000	660.000	0	395.619	395.619	791.238
23	Број прималаца отпремнине	2	2	0	1	1	2
24	Јубиларне награде	789.000	789.000	80.800	323.200	487.200	487.200
25	Број прималаца јубиларних награда	9	9	1	4	6	6
26	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	0	0
27	Помоћ радницима и породици радника	720.000	319.660	274.500	482.000	590.500	720.000
28	Стипендије	0	0	0	0	0	0
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	6.393.403	7.145.587	1.885.914	3.756.828	5.627.742	7.642.656
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	250.000	64.500	62.500	125.000	187.500	250.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2022.године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Сектор за производно техничке послове	21	41	37	37	0
2	Сектор за финансијско-књиговодствене послове, наплату потраживања, набавку и логистику	15	17	13	13	0
3	Сектор за правне, кадровске и опште послове	5	5	5	5	0
4	Топ Менаџмент					
5	Директор	1	1	1	1	0
6	Технички директор	1	1	1	1	0
7	Интерни ревизор	1	1	0	0	0
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		44	66	57	57	0

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	ВСС	11	11	3	3
2	ВС	3	4	0	0
3	ВКВ	0	0	0	0
4	ССС	32	33	0	0
5	КВ	0	0	0	0
6	ПК	10	10	0	0
7	НК	1	1	0	0
УКУПНО		57	59	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 30 година	2	2
2	30 до 40	8	6
3	40 до 50	10	11
4	50 до 60	33	31
5	Преко 60	4	9
УКУПНО		57	59
Просечна старост		50	50

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	Мушки	48	49	3	3
2	Женски	9	10	0	0
УКУПНО		57	59	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 5 година	1	1
2	5 до 10	3	2
3	10 до 15	12	14
4	15 до 20	5	4
5	20 до 25	4	5
6	25 до 30	4	5
7	30 до 35	12	10
8	Преко 35	16	18
УКУПНО		57	59

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2022. године	57		Стање на дан 30.06.2023. године	59
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2023.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2023.	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2023.	2		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2023.	
1	Заснивање радног односа уговором о раду на неодређено време у складу са чланом 27к., став 1., Закона о буџетском систему ("Сл.Гланик РС" број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др.закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 и 118/2021-др.закон)	2	1		
2			2		
	Стање на дан 31.03.2023. године	59		Стање на дан 30.09.2023. године	59
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2023. године	59		Стање на дан 30.09.2023. године	59
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2023.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2023.	
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2023.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2023.	
1			1		
2			2		
	Стање на дан 30.06.2023. године	59		Стање на дан 31.12.2023. године	59

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022.годину* - Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	55	4.720.744	85.831,71	54	4.543.578	84.140	0	0	0	1	177.166	177.166
II	58	5.264.132	90.760,90	53	4.787.208	90.325	4	292.485	73.121	1	184.439	184.439
III	57	5.199.824	91.224,98	52	4.704.738	90.476	4	307.495	76.874	1	187.591	187.591
IV	57	5.194.556	91.132,56	52	4.711.285	90.602	4	299.122	74.781	1	184.149	184.149
V	57	5.273.504	92.517,61	52	4.774.248	91.812	4	310.990	77.748	1	188.266	188.266
VI	58	5.294.695	91.287,84	53	4.791.812	90.412	4	316.070	79.018	1	186.813	186.813
VII	58	5.184.654	89.390,59	53	4.688.689	88.466	4	309.171	77.293	1	186.794	186.794
VIII	57	5.337.391	93.638,44	52	4.824.729	92.783	4	324.790	81.198	1	187.872	187.872
IX	58	5.257.821	90.652,09	53	4.764.539	89.897	4	305.780	76.445	1	187.502	187.502
X	57	5.187.836	91.014,67	52	4.700.774	90.400	4	298.854	74.714	1	188.208	188.208
XI	57	5.200.000	91.228,07	52	4.689.000	90.173	4	306.000	76.500	1	205.000	205.000
XII	55	5.262.620	95.684,00	50	4.730.000	94.600	4	332.620	83.155	1	200.000	200.000
УКУПНО	684	62.377.777	1.094.363	628	56.710.600	1.084.085	44	3.403.377	850.844	12	2.263.800	2.263.800
ПРОСЕК	57	5.198.148	91.197	52	4.725.883	90.340	4	283.615	70.904	1	188.650	188.650

* исплата са проценom до краја године

** старозапослени у 2022.години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2021.године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023.годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	59	5.830.169	98.816	56	5.432.256	97.005	2	175.497	87.749	1	222.416	222.416
II	59	5.778.689	97.944	56	5.386.640	96.190	2	167.769	83.885	1	224.280	224.280
III	59	6.046.103	102.476	56	5.636.926	100.659	2	184.920	92.460	1	224.257	224.257
IV	59	5.785.932	98.067	56	5.377.512	96.027	2	167.443	83.722	1	240.977	240.977
V	59	6.258.573	106.078	56	5.812.408	103.793	2	187.672	93.836	1	258.493	258.493
VI	59	5.942.372	100.718	56	5.558.689	99.262	2	180.773	90.387	1	202.910	202.910
VII	59	5.846.697	99.097	56	5.467.277	97.630	2	176.020	88.010	1	203.400	203.400
VIII	59	6.101.017	103.407	56	5.710.062	101.965	2	187.532	93.766	1	203.423	203.423
IX	59	5.850.827	99.167	56	5.471.197	97.700	2	176.160	88.080	1	203.470	203.470
X	59	5.972.639	101.231	56	5.587.417	99.775	2	181.799	90.900	1	203.423	203.423
XI	59	5.987.802	101.488	56	5.601.809	100.032	2	182.313	91.157	1	203.680	203.680
XII	59	6.529.216	110.665	56	6.121.525	109.313	2	203.591	101.796	1	204.100	204.100
УКУПНО	708	71.930.036	1.219.153	672	67.163.718	1.199.352	24	2.171.489	1.085.745	12	2.594.829	2.594.829
ПРОСЕК	59	5.994.170	101.596	56	5.596.977	99.946	2	180.957	90.479	1	216.236	216.236

* старозапослени у 2023.години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022.године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023.годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	59	6.771.741	114.775	56	6.309.565	112.671	2	203.840	101.920	1	258.336	258.336
II	59	6.711.947	113.762	56	6.256.582	111.725	2	194.864	97.432	1	260.501	260.501
III	59	7.022.550	119.026	56	6.547.290	116.916	2	214.785	107.393	1	260.475	260.475
IV	59	6.720.360	113.904	56	6.245.980	111.535	2	194.485	97.243	1	279.895	279.895
V	59	7.269.333	123.209	56	6.751.112	120.556	2	217.981	108.991	1	300.240	300.240
VI	59	6.902.065	116.984	56	6.456.417	115.293	2	209.968	104.984	1	235.680	235.680
VII	59	6.790.939	115.101	56	6.350.243	113.397	2	204.447	102.224	1	236.249	236.249
VIII	59	7.086.331	120.107	56	6.632.237	118.433	2	217.818	108.909	1	236.276	236.276
IX	59	6.795.735	115.182	56	6.354.795	113.478	2	204.610	102.305	1	236.330	236.330
X	59	6.937.221	117.580	56	6.489.785	115.889	2	211.160	105.580	1	236.276	236.276
XI	59	6.954.832	117.879	56	6.506.501	116.188	2	211.757	105.879	1	236.574	236.574
XII	59	7.583.684	128.537	56	7.110.151	126.967	2	236.471	118.236	1	237.062	237.062
УКУПНО	708	83.546.738	1.416.046	672	78.010.658	1.393.047	24	2.522.186	1.261.093	12	3.013.894	3.013.894
ПРОСЕК	59	6.962.228	118.004	56	194.864	3.480	2	210.182	105.091	1	251.158	251.158

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2022.години*		Планирана у 2023.години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	64.951	47.461	78.024	56.866
	Највиша зарада	160.004	114.093	157.560	112.621
Пословодство	Најнижа зарада	177.166	126.124	202.910	144.411
	Највиша зарада	188.266	133.904	258.493	183.375

*Подаци се односе на стварно исплаћене зараде за 10 месеци у 2022.години

**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2022. до _____ 2022. године - Бруто 1**

у динарима

Реализација по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2021. године

**Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2022. до _____ 2022. године - Бруто 2**

у динарима

Реализација по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I												
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО												
ПРОСЕК												

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2021. године

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2022.година				Надзорни одбор / Скупштина план 2023.година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
II	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
III	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
IV	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
V	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
VI	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
VII	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
VIII	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
IX	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
X	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
XI	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
XII	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
УКУПНО	1.020.000	420.000	300.000	24	1.020.000	420.000	300.000	24
ПРОСЕК	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2022.година				Надзорни одбор / Скупштина план 2023.година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	132.811	54.687	39.062	2	132.811	54.687	39.062	2
II	132.814	54.688	39.063	2	132.814	54.688	39.063	2
III	132.811	54.687	39.062	2	132.811	54.687	39.062	2
IV	132.814	54.688	39.063	2	132.814	54.688	39.063	2
V	132.811	54.687	39.062	2	132.811	54.687	39.062	2
VI	132.814	54.688	39.063	2	132.814	54.688	39.063	2
VII	132.811	54.687	39.062	2	132.811	54.687	39.062	2
VIII	132.814	54.688	39.063	2	132.814	54.688	39.063	2
IX	132.811	54.687	39.062	2	132.811	54.687	39.062	2
X	132.814	54.688	39.063	2	132.814	54.688	39.063	2
XI	132.811	54.687	39.062	2	132.811	54.687	39.062	2
XII	132.814	54.688	39.063	2	132.814	54.688	39.063	2
УКУПНО	1.593.750	656.250	468.750	24	1.593.750	656.250	468.750	24
ПРОСЕК	132.813	54.688	39.063	2	133.648	54.688	39.063	2

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта*	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2022. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2022. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2023.годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023.године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2022. године	
												Укупно главница	Укупно камата			
Домаћи кредитор																
"OTP leasing Srbija" доо, Београд	Набавка теретног возила - мини багер	евро	Не	2.763	324.220		51 месец - 15.04.2023		14.2.2019	7,47%	12	320.934	3.286	0	0	
"OTP leasing Srbija" доо, Београд	Набавка теретног возила - камион кипер	евро	Не	10.385	1.218.611		51 месец - 15.01.2024		21.11.2019	7,58%	12	1.091.294	33.560	799	93.757	
"RAIFFEISEN leasing" доо, Београд	Набавка путничког возила - Шкода	евро	Не	5.960	699.367		48 месеци - 30.04.2025		31.5.2021	5,60%	12	278.221	21.591	3.405	399.555	
.....																
Страни кредитор																
.....																
.....																
.....																
.....																
Укупно кредитно задужење-ФИНАНСИЈСКИ ЛИЗИНГ				19.108										4.204		
од чега за ликвидност																
од чега за капиталне пројекте																

*Напомена: Уколико се у току 2023.године створе услови за набавку још једног возила путем финансијског лизинга, дати образац ће бити допуњен са конкретним подацима набавке након спроведеног поступка јавне набавке. Процењена вредност јавне набавке је 1.800.000,00 динара без ПДВ-а путем финансијског лизинга на период од 48 месеци.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022.години	План* 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
Јавна набавка - Добра						
1.	Електрична енергија	30.000.000		36.000.000	36.000.000	36.000.000
2.	Водомери	2.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
3.	Материјал за водовод и канализацију	5.490.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000
4.	Гориво	3.950.000				
	П1-Евродизел	2.700.000				4.000.000
	П2-Бензин	1.250.000				2.000.000
5.	Систем за даљинско читавање водомера	(није спроведена јавна набавка)			2.000.000	2.000.000
6.	Теретно доставно возило путем финансијског лизинга	(није предмет набавке)		1.800.000	1.800.000	1.800.000
Укупно добра:		41.440.000	10.000.000	47.800.000	49.800.000	55.800.000
Јавна набавка - Услуге						
1	Анализа воде	3.250.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
2	Услуге одржавања и поправки возила и радних машина					
	П1-одржавање и поправка путничка возила	460.000			550.000	550.000
	П2-одржавање и поправка теретна возила	2.500.000			2.600.000	2.600.000
3	Услуге одржавања софтвера	1.100.000				1.440.000
4	Услуге одржавања опреме за дезинфекцију воде	2.000.000		2.000.000	2.000.000	2.000.000
5	Осигурање	1.606.093		1.900.000	1.900.000	1.900.000
6	Услуге ревитализације бунара	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
7	Услуге регрутовања кадрова	6.183.403	7.483.656	7.483.656	7.483.656	7.483.656
Укупно услуге:		18.999.496	13.983.656	17.883.656	21.033.656	22.473.656
Јавна набавка - Радови						
1	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	(није спроведена јавна набавка)			75.311.982	75.311.982
Укупно радови:		0	0	0	75.311.982	75.311.982
УКУПНО за ЈАВНЕ НАБАВКЕ = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		60.439.496	23.983.656	65.683.656	146.145.638	153.585.638

*Распоред набавки по кварталима у 2023.години је извршен на основу потребе закључења уговора

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2022. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2023. година				План 2024. година	План 2025. година
								План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.		
1	Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју	2023	2023	26.780	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	26.780	8.034	26.780	26.780	26.780	0	0
						Укупно:	26.780	8.034	26.780	26.780	26.780	0	0
2	Изградња водоводне мреже у ул. Браће Чиплића у Бечеју	2023	2023	3.500	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	3.500	0	1.500	3.500	3.500		
						Укупно:	3.500	0	1.500	3.500	3.500	0	0
3	Замена електромоторних вентила у пумпној станици на фабрици воде у Бечеју	2023	2024	24.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	24.000	0	0	0	12.000	12.000	0
						Укупно:	24.000	0	0	0	12.000	12.000	0
4	Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова на водозахвату у Бечеју	2023	2024	15.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	15.000	0	0	5.000	10.000	5.000	5.000
						Укупно:	15.000	0	0	5.000	10.000	5.000	5.000
5	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	2023	2024	75.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	75.000	0	0	25.000	50.000	25.000	0
						Укупно:	75.000	0	0	25.000	50.000	25.000	0
6	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Градишту	2024	2025	30.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	30.000	0	0	0	0	15.000	15.000
						Укупно:	30.000	0	0	0	0	15.000	15.000
7	Замена застареле водоводне мреже у Милешеву	2024	2025	10.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	10.000	0	0	0	0	5.000	5.000
						Укупно:	10.000	0	0	0	0	5.000	5.000
8	Замена застареле водоводне мреже у Бечеју	2023	2025	280.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	280.000	0	0	0	50.000	150.000	80.000
						Укупно:	280.000	0	0	0	50.000	150.000	80.000
9	Ревитализација бунара (4 ком)	2023	2023	3.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	3.000	0	1.500	3.000	3.000	0	0
						Остало							
						Укупно:	3.000	0	1.500	3.000	3.000	0	0
10	Замена крова на пумпној станици на фабрици воде у Бечеју	2023	2023	2.000	0	Сопствена средства	2.000	0	500	1.000	2.000	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	2.000	0	500	1.000	2.000	0	0

11	Изградња канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом ритиу (Мала босна) у Бечеју	2023	2024	138.200	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	138.200	0	0	0	38.200	50.000	50.000
						Укупно:	138.200	0	0	0	38.200	50.000	50.000
12	Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. С. Стејића, И. Ћирића, Браће Тице, М. Бугарског, Танчић М., Републиканске, Ђ. Ускоковића, Пеце Ф., У. Предића, Ударничка и Зилахи Л. у Бечеју	2023	2024	48.600	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	48.600	0	0	0	24.300	24.300	0
						Укупно:	48.600	0	0	0	24.300	24.300	0
13	Изградња канализације отпадних вода у Индустриској зони у Бечеју - II фаза	2024	2024	16.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	16.000	0	0	0	0	16.000	0
						Укупно:	16.000	0	0	0	0	16.000	0
14	Реконструкција унутрашњих делова артешких бунара у Бечеју	2023	2023	1.200	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	1.200	300	600	900	1.200		
						Остало						0	0
						Укупно:	1.200	300	600	900	1.200	0	0
15	Специјално возило за одржавање канализације - каналџет	2023	2027	25.000	0	Сопствена средства	25.000	0	0	0	5.000	5.000	5.000
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	25.000	0	0	0	5.000	5.000	5.000
16	Специјално возило са цистерном за пијаћу воду	2023	2023	10.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	10.000	0	0	5.000	10.000	0	0
						Укупно:	10.000	0	0	5.000	10.000	0	0
17	Опрема за аутоматизацију и дањинско управљање рада бунара и фабрике воде (ПЛЦ, скада, фреквентни регулатори, ел. опрема, индук. мерачи протока... итд.)	2023	2024	34.300	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	34.300	0	0	0	14.300	20.000	0
						Укупно:	34.300	0	0	0	14.300	20.000	0
18	Бунарске пумпе	2023	2023	600	0	Сопствена средства	600	0	300	600	600	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	600	0	300	600	600	0	0
19	Пумпе за отпадну воду	2023	2023	600	0	Сопствена средства	600	0	300	600	600	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	600	0	300	600	600	0	0
20	Теретно доставно возило	2023	2027	1.800	0	Сопствена средства	1.800	0	360	460	560	300	300
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	1.800	0	360	460	560	300	300
21	Трактор косачица	2023	2023	500	0	Сопствена средства	500	0	500	500	500	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	500	0	500	500	500	0	0
22	Систем за даљинско читавање водомера	2023	2023	2.000	0	Сопствена средства	2.000	0	0	1.000	2.000	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	2.000	0	0	1.000	2.000	0	0

23	Вентили за прикључке на даљинско управљање	2023	2023	500	0	Сопствена средства	500	0	200	400	500	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	500	0	200	400	500	0	0
24	Фреквентни регулатори за бунаре	2023	2023	900	0	Сопствена средства	900	0	450	900	900	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	900	0	450	900	900	0	0
25	Сонде за праћење потрошње горива	2023	2023	500	0	Сопствена средства	500	0	250	500	500	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	500	0	250	500	500	0	0
26	Пројекат примењених хидрогеолошких истраживања на изворишту у Бечеју	2023	2023	250	0	Сопствена средства	250	150	250	250	250	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	250	150	250	250	250	0	0
27	Пројектна техничка документација за изградњу водоводне мреже у ул. Браће Чиплића у Бечеју	2023	2023	100	0	Сопствена средства	100	50	100	100	100	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	100	50	100	100	100	0	0
28	Пројектна техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Градишту	2023	2023	600	0	Сопствена средства	600	0	300	600	600	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	600	0	300	600	600	0	0
29	Пројектна техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Милешеву	2023	2023	200	0	Сопствена средства	200	0	100	200	200	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	200	0	100	200	200	0	0
Укупно инвестиције				751.130	0		751.130	8.534	33.990	76.290	257.590	327.600	160.300

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2022.година	Реализација (процена) 2022.година	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1.	Спонзорство	0	0	0	0	0	0
2.	Донације	0	0	0	0	0	0
3.	Хуманитарне активности	0	0	0	0	0	0
4.	Спортске активности	0	0	0	0	0	0
5.	Репрезентација	240.000	240.000	77.500	160.000	222.500	285.000
6.	Реклама и пропаганда	800.000	557.820	187.500	375.000	562.500	900.000
7.	Остало	0	0	0	0	0	0

ЦЕНОВНИК ВОДЕ ЗА ПИЋЕ И ОТПАДНЕ ВОДЕ У 2023.ГОДИНИ

Р. Бр.	ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	Цена у динарима по јединици мере за 2023.годину (без ПДВ-а)												Индекс децембар 2023/2022 године	
		децембар 2022.године	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI		XII
	Домаћинства:														
1	-вода	63,00	63,00	63,00	63,00	63,00	63,00	63,00	63,00	63,00	63,00	63,00	63,00	63,00	1,00
2	-канализација	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	1,00
3	-пречишћавање	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00	1,00
	Укупно за 1м3:	118,00	118,00	118,00	118,00	118,00	118,00	118,00	118,00	118,00	118,00	118,00	118,00	118,00	1,00
4	-фиксна накнада	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1,00
5	-блок тарифа	189,00	189,00	189,00	189,00	189,00	189,00	189,00	189,00	189,00	189,00	189,00	189,00	189,00	1,00
	Привреда:														
6	-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	1,00
7	-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	1,00
8	-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	1,00
	Укупно за 1м3:	201,13	201,13	201,13	201,13	201,13	201,13	201,13	201,13	201,13	201,13	201,13	201,13	201,13	1,00
9	-фиксна накнада	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	1,00
	Установе:														
10	-вода	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	1,00
11	-канализација	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	1,00
12	-пречишћавање	34,00	34,00	34,00	34,00	34,00	34,00	34,00	34,00	34,00	34,00	34,00	34,00	34,00	1,00
	Укупно за 1м3:	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	1,00
13	-фиксна накнада	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	100-2000	1,00
	Насељена места:														
14	-вода	39,00	39,00	39,00	39,00	39,00	39,00	39,00	39,00	39,00	39,00	39,00	39,00	39,00	1,00
15	-фиксна накнада	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1,00

Решење о давању сагласности на одлуку Надзорног одбора ЈП "Водоканал" о корекцији цене воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода за категорије корисника домаћинства и институције, број II 38-1/22 од 29.04.2022.године

Ценовник услуга ЈП "Водоканал" Бечеј за 2023.годину

(Решење о давању сагласности председника општине

број II 023-111/21-2 од 06.12.2021. године)

Р. бр.	Опис услуге	Цена без ПДВ (дин)	ПДВ 20% (дин)	Цена са ПДВ (дин)
1	Давање сагласности за прикључење новог корисника на водоводну мрежу, на канализациону мрежу отпадних вода и на канализациону мрежу атмосферских вода:			
1.1.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 1/2" или 3/4", на јавни водовод	4.000,00	800,00	4.800,00
1.2.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 1/2" или 3/4", на јавну канализацију отпадних вода	2.000,00	400,00	2.400,00
1.3.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 25 мм (1") или 30 мм (5/4") на јавни водовод	8.000,00	1.600,00	9.600,00
1.4.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 25 мм (1") или 30 мм (5/4"), на јавну канализацију отпадних вода	4.000,00	800,00	4.800,00
1.5.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 40 мм (6/4"), на јавни водовод	16.000,00	3.200,00	19.200,00
1.6.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 40 мм (6/4"), на јавну канализацију отпадних вода	8.000,00	1.600,00	9.600,00
1.7.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 50 мм (2") или већи, на јавни водовод	24.000,00	4.800,00	28.800,00
1.8.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 50 мм (2") или већи, на јавну канализацију отпадних вода	12.000,00	2.400,00	14.400,00
1.9.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 80 мм (3") на јавни водовод	36.000,00	7.200,00	43.200,00
1.10.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 80 мм (3"), на јавну канализацију отпадних вода	18.000,00	3.600,00	21.600,00
1.11.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 100 мм (4") или већи, као и за комбиноване водомере, на јавни водовод	52.000,00	10.400,00	62.400,00
1.12.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 100 мм (4") или већи, на јавну канализацију отпадних вода	26.000,00	5.200,00	31.200,00
1.13.	Давање сагласности за прикључење новог корисника на јавну канализацију атмосферских вода	3.000,00	600,00	3.600,00
2	Трошкови израде идејних пројеката прикључака, сагласности, услова, мишљења:			
2.1.	Израда идејног пројекта прикључка корисника за категорију домаћинства (на јавни водовод, канализацију отпадних вода, канализацију атмосферских вода)	5.000,00	1.000,00	6.000,00

2.2.	Давање услова и сагласности за зацевљење отворених, земљаних атмосферских канала	4.000,00	800,00	4.800,00
2.3.	Давање предпројектних услова, сагласности, потврда, информација, стручног мишљења – за израду техничке документације (локацијских услова, водних аката, итд.)	7.000,00	1.400,00	8.400,00
3	Трошкови искључења и поновног укључења на јавни водовод односно јавну канализацију отпадних вода претходно искљученог потрошача и провера исправности водомера:			
3.1.	Трошкови искључења и поновног укључења у водомеру	1.500,00	300,00	1.800,00
3.2.	Трошкови искључења и поновног укључења на улици (без додатних трошкова радника и радних машина)	3.500,00	700,00	4.200,00
3.3.	Јединична цена за демонтажу и монтажу водомера ради провере исправности (слање на експертизу)	2.000,00	400,00	2.400,00
4	Цене радне снаге, возила и механизације при давању понуда за радове према трећим лицима у виду услуга:			
4.1.	Радни сат радника (дин/час)	600,00	120,00	720,00
4.2.	Радни сат ровокопача – мини багер (дин/час)	4.000,00	800,00	4.800,00
4.3.	Радни сат ровокопача – ЈЦБ ЗЦХ (дин/час)	5.000,00	1.000,00	6.000,00
4.4.	Радни сат компресора (дин/час)	5.000,00	1.000,00	6.000,00
4.5.	Радни сат трактора са приколицом (дин/час)	3.000,00	600,00	3.600,00
4.6.	Радни сат камиона (дин/час)	4.000,00	800,00	4.800,00
4.7.	Радни сат уређаја за чишћење канализацијских цеви са високим притиском воде - приколица РОМ 900 (дин/час)	3.500,00	700,00	4.200,00
4.8.	Радни сат комбинованог возила за чишћење канализацијских цеви са високим притиском воде - каналџет (дин/час)	7.000,00	1.400,00	8.400,00
4.9.	Одгушивање канализационог прикључка (дин/ком)	2.000,00	400,00	2.400,00
4.10.	Јединична цена ископа земље – за веће количине (дин/м ³)	500,00	100,00	600,00
4.11.	Јединична цена пражњења септичких јама и таложника до 6 м ³ (дин/ком)	3.000,00	600,00	3.600,00
4.12.	Јединична цена за механичко подбушивање до пречника 5/4" (дин/м')	600,00	120,00	720,00
4.13.	Јединична цена за механичко подбушивање до пречника 250 мм (дин/м')	2.000,00	400,00	2.400,00
4.14.	Јединична цена за набијање земље вибронабијачем (дин/м ²)	500,00	100,00	600,00
4.15.	Јединична цена за просецање асфалта или бетона компресором (дин/м')	800,00	160,00	960,00
4.16.	Јединична цена за разбијање асфалта или бетона компресором (дин/м ²)	800,00	160,00	960,00
4.17.	Јединична цена по пређеном км за камион, трактор са приколицом, каналџет и ровокопач - ЈЦБ ЗЦХ (дин/км)	85,00	17,00	102,00
4.18.	Јединична цена по пређеном км за путничка и доставна возила (дин/км)	50,00	10,00	60,00
4.19.	Чеано варење полиетиленских цеви (дин/вару)	1.500,00	300,00	1.800,00
4.20.	Фузионо варење полиетиленских цеви - у цену нису урачунати фитинзи (дин/вару)	500,00	100,00	600,00

