

# ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ ЗА 2024.ГОДИНУ

са финансијским планом за 2024.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 2023.ГОДИНУ.....	9
2.1	Процењени физички обим производње воде и анализа стања система водоснабдевања у 2023.години .....	9
2.2	Процена финансијских показатеља за 2023.годину.....	13
2.2.1	Процена биланса стања у периоду 01.01.-31.12.2023.године .....	13
2.2.2	Процена биланса успеха у периоду 01.01.-31.12.2023.године .....	14
2.2.3	Процена извештаја о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2023.године .....	15
2.3	Анализа остварених индикатора за мерење ефикасности пословања у 2023.години .....	16
2.4	Разлози одступања остварених индикатора у односу на планиране индикаторе за мерење ефикасности пословања у 2023.години .....	17
2.5	Преглед стања процеса пословања јавног предузећа и спровођење активности за унапређење процеса пословања .....	19
2.6	Спроведене активности у области корпоративног управљања.....	20
2.7	(Не)Остварење планираних циљева за 2023.годину .....	21
3	ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024.ГОДИНУ .....	23
3.1	Циљеви јавног предузећа за 2024.годину .....	23
3.2	Кључне активности потребне за достизање циљева .....	23
3.3	Анализа тржишта .....	25
3.3.1	Анализа потенцијално нових производа/услуга .....	25
3.3.2	Анализа повећања производње .....	25
3.3.3	Анализа циљних тржишта .....	26
3.3.4	Анализа конкуренције.....	27
3.3.5	Процена удела на тржиштима .....	27
3.3.6	План фактурисања воде .....	28
3.3.7	Унапређење маркетинг стратегије .....	30
3.4	Ризици у пословању.....	31
3.5	План/мапа управљања ризицима .....	37
3.6	Планиране активности на унапређењу корпоративног управљања у 2024.години .....	37
4	ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2024.ГОДИНУ .....	39
4.1	Планирани биланс стања, биланс успеха и токови готовине .....	39
4.2	Образложење структуре планираних прихода и расхода .....	44

4.2.1	Планирана структура укупних расхода .....	44
4.2.2	Планирана структура укупних прихода .....	50
4.2.3	Пројекција и структура плана продаје по категорији потрошача за 2024.годину на основу важеће Одлуке о ценама.....	54
4.2.4	Политика цена и елементи за целовито сагледавање политике цена .....	56
4.2.5	Износ и динамика прихода из буџета општине Бечеј за 2024.годину.....	60
4.2.6	Трошкови запослених и рационализација средстава за одређене намене .....	64
5	ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА .....	66
5.1	План расподеле процењене добити из 2023.године.....	66
5.2	Расподела добити из периода 2020.године-2022.године .....	67
6	ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	69
6.1	Број запослених по секторима/организационим јединицама .....	69
6.2	Планирана структура запослених.....	69
6.3	Динамика запошљавања .....	69
6.4	Исплаћене зараде у 2023.години и план исплате зарада у 2024.години .....	70
6.5	Планиране накнаде члановима Надзорног одбора и Комисије за ревизију .....	71
7	ЗАДУЖЕНОСТ .....	71
7.1	Кредитна задуженост.....	72
7.2	Финансијски лизинг .....	72
8	ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ.....	73
8.1	Планирана финансијска средства за набавку у 2024.години.....	73
8.2	Образложење планираних набавки добара, услуга и радова.....	73
8.3.	Набавка службених возила .....	75
9	ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА .....	76
9.1	План и динамика инвестиционих улагања у 2024.години .....	76
9.2	Осврт на започете односно планиране а не реализоване инвестиције из претходног периода .	83
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 драгоцену добро, преко потребно у свакој људској делатности.*

*Слатководни ресурси воде нису неисцрпни.*

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

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

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

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

*Водени ресурси се морају стално инвентарисати.*

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

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

*Вода је заједничко наследство и њену вредност морају сви познавати.*

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

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

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

СТРУЧНИ ТИМ ЗА ИЗРАДУ ПРОЈЕКЦИЈЕ  
ПРОИЗВОДНО-ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2024.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, општинских 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 2024.годину  
са финансијским планом за 2024.годину



директор, Зоран Грбић, дипл.инж.пољопривреде

Дел.број: 874  
Датум: 25.12.2023.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 2024.годину са пројекцијама за 2024.годину и 2025.годину и Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024.годину односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2024.годину односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, број 110-9912/2023 од 20.10.2023.године (у даљем тексту: актуелне Смернице за 2024.годину), дефинисан је **основни задатак** којим се учесници морају руководити у поступку прибављања пројекције, доказивања и расуђивања **за израду интегралног Програма пословања за 2024.годину**. Према томе, задатак у изради Програма пословања за 2024.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 2024.годину** (у даљем тексту: Програм пословања за 2024.годину) почива стриктно на примени Закона о јавним предузећима и актуелних Смерница за 2024.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 2024.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 – др. закон), **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 2024.годину, 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 непокретности, 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, следећу комуналну инфраструктуру и објекте:

- Пословне просторије тј. седиште управе јавног предузећа – Управна зграда;
- Погон за производњу воде за пиће у Бечеју – Фабрика воде Бечеј, ПППВ Бечеј;
- Погон за пречишћавање отпадних вода у Бечеју – ППОВ Бечеј;
- Главну црпну станицу отпадних вода у Бечеју – ГЦС Бечеј;
- Црпне станице на канализационој мрежи отпадних вода у Бечеју (6 ком);
- 23 бунара на водозахвату у Бечеју;
- Водоводну мрежу у Бечеју (цц 120 км);
- Канализациону мрежу отпадних вода у Бечеју (цц 55 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 канализацију<sup>1</sup>. 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 2024.годину. **Дакле, процена годишњих трошкова одржавања фонтана износи укупно 931.000,00 динара** за која се очекује ће бити обезбеђена у буџету општине Бечеј за 2024.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 2024.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 2024.годину.

Такође, да би се обезбедио континуитет функционисања истих у **Прилогу број 21** даје се план трошкова за 2024.годину. **Дакле, процена годишњих трошкова одржавања заливног система износи укупно 325.000,00 динара** за која се очекује ће бити обезбеђена у буџету општине Бечеј за 2024.годину.

---

<sup>1</sup> 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 <sup>2</sup>	19.472	915	281	743	4.136	5.134	30.681
Водоводна мрежа (км)	119,7	10,5	4,2	10,8	30,1	46,7	222,1
Укупан број активних бунара (ком)	22	2	1	2	3	2	32
Укупан број резервних бунара (ком)	1	0	1	1	0	2	5
Канализациона мрежа отпадних вода (км)	54,8	0	0	0	0	0	54,8
Укупан број црпних станица на канализацији (ком)	7	0	0	0	0	0	7

<sup>2</sup> Попис становништва, домаћинстава и станова у Републици Србији за 2022.годину, Завод за статистику Републике Србије.

### 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. **У базној 2023.години** јавно предузеће је завршило са радовима на изградњи батерије бунара Б 0/3 и Б 0/4 и тиме повећало укупан бунарски капацитет на водозахвату у Бечеју за нових цц 17 л/с. Укупан бунарски капацитет, са пресеком стања на дан 30.09.2023.године износи 95 л/с.

Са становишта израде ове тачке Програма пословања за 2024.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 2024.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 2024.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%

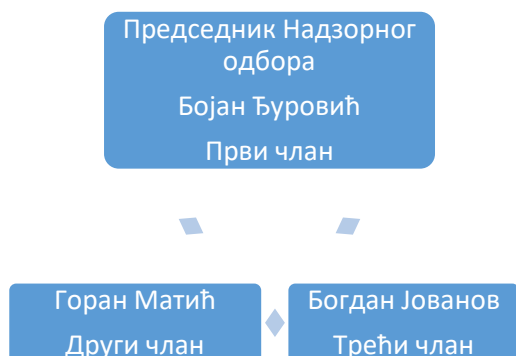
Наиме, у средњорочном плану пословне стратегије и развоја јавног предузеће предвиђено је да у току 2024.године планирани ниво губитака се смањи на 52% односно да обим производње воде износи 93 лит/сек а што је приказано у наредној табели.

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

ИНДИКАТОР БЕЧЕЈ	СРЕДЊОРОЧНИ ВРЕМЕНСКИ ИНТЕРВАЛ				
	2022.година	2023.година	2024.година	2025.година	2026.година
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 именовану директора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, бр I 02-94/2022 од 04.11.2022.године, **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 именовала **чланове Надзорног одбора**, на мандат од 4 године и то следећа лица:

1. **Бојан Ђуровић**, дипломирани инжењер саобраћаја, за председника (Решење о именовану председника Надзорног одбора, број I 02-86/2019, од дана 21.08.2019. године);

2. **Горан Матић**, дипломирани економиста-за члана (Решење о именовану 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 именовану члана Надзорног одбора, број I 02-64/2022, од дана 09.09.2022.године).

Како пропозиције за писање Програма пословања за 2024.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 44 радна места за 73 извршиоца и то: 21 радних места за 43 извршиоца у Сектору за производно-техничке послове, 15 радних места за 22 извршиоца у Сектору за финансијско-књиговодствене послове, наплату потраживања, набавку и логистику, 5 радних места за 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 систематизацији<sup>3</sup>, на радно место:

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

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

## 2 АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЗА 2023.ГОДИНУ

### 2.1 Процењени физички обим производње воде и анализа стања система водоснабдевања у 2023.години

За процену обима активности **производње воде** до краја 2023.године полази се од **објашњења са квантитативним информацијама о значајним разликама између планираног и оствареног физичког обима производње за 9 месеци у 2023.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 2022-2023.

**Табела број 4.** Приказ произведене количине воде у периоду 2022-2023 године, у м<sup>3</sup>

Р.б	Места	Произведене количине воде у 2022	План производње воде у 2023	Произведене количине воде за 9 месеци у 2023	Пројекција производње воде у 2023	Индекси	
1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/3
1	Бечеј	2.961.691	2.970.000	2.156.415	2.879.756	0,97	0,98
2	Бачко Петрово Село	401.232	400.000	284.034	367.976	0,92	0,92
3	Бачко Градиште	292.877	290.000	204.918	265.962	0,92	0,91
4	Радичевић	80.635	80.000	56.773	72.675	0,91	0,91
5	Милешево-Дрљан	70.575	79.000	54.539	68.805	0,87	0,98
6	Пољанице	17.221	17.000	13.190	15.892	0,94	0,93
	<b>УКУПНО:</b>	<b>3.824.231</b>	<b>3.836.000</b>	<b>2.769.869</b>	<b>3.671.066</b>	<b>0,96</b>	<b>0,96</b>

**Табела број 5.** Приказ количина фактурисане воде у периоду 2022-2023 године по категорији потрошача у Бечеју, у м<sup>3</sup>

Р.б	Категорија потрошача	Врсте услуга	Фактурисане количине у 2022	План у 2023	Фактурисане количине за 9 месеци у 2023	Пројекција фактурисаних количина у 2023	Индекси	
1	2	3	4	5	6	7	8=7/5	9=7/4
1	Домаћинства	вода	712.994	806.991	550.000	730.000	1,01	1,02
2	Привреда	вода	140.382	141.480	116.000	151.000	1,12	1,08
3	Буџетске институције	вода	44.593	50.000	31.900	42.400	0,85	0,95
	<b>УКУПНО:</b>	<b>ВОДА</b>	<b>897.969</b>	<b>998.471</b>	<b>697.900</b>	<b>923.400</b>	<b>1,02</b>	<b>1,03</b>
4	Домаћинства	одвођење и пречишћавање	419.980	442.373	340.000	450.000	1,11	1,07
5	Привреда	одвођење и пречишћавање	223.685	223.443	250.000	330.000	1,57	1,48
6	Буџетске институције	одвођење и пречишћавање	33.737	40.029	25.600	34.100	0,92	1,01
	<b>УКУПНО:</b>	<b>ОДВОЂЕЊЕ И ПРЕЧИШЋАВАЊЕ</b>	<b>677.402</b>	<b>705.845</b>	<b>615.600</b>	<b>814.100</b>	<b>1,25</b>	<b>1,20</b>

Табела број 6. Приказ количина фактурисане воде у периоду 2022-2023 године по насељеним местима, у м<sup>3</sup>

Р.б	Насељена места	Врсте услуга	Фактурисане количине у 2022	План у 2023	Фактурисане количине за 9 месеци у 2023	Пројекција фактурисане количине у 2023	Индекси	
1	2	3	4	5	6	7	8=7/5	9=7/4
1	Б.П.Село	техничка вода	261.097	266.000	183.000	244.000	0,92	0,93
2	Б.Градиште	техничка вода	207.490	200.000	124.000	165.200	0,83	0,80
3	Радичевић	техничка вода	56.494	59.023	32.500	43.000	1,08	0,76
4	Пољанице	техничка вода	8.502	9.295	4.200	6.200	0,94	0,73
5	Милешево	техничка вода	41.189	43.023	22.500	30.000	0,88	0,73
	<b>УКУПНО:</b>		<b>574.772</b>	<b>577.341</b>	<b>366.200</b>	<b>488.400</b>	<b>0,89</b>	<b>0,85</b>

За првих девет месеци у 2023.години произведено је 2.769.869 м<sup>3</sup> воде. Испоручена вода је физичко-хемијски са 100% и микробиолошки са 98% задовољавала параметре Правилника о хигијенској исправности воде за пиће. На основу ових података, **пројектује се да ће се до краја 2023.године произвести 3.671.066 м<sup>3</sup> воде** те да ће се план производње воде остварити са 96%. Расположена количина воде која се добија са 22 бунара износи око 93-94 лит/сек што тренутно задовољава потребе становништва. **У 2023.години, у јуну месецу, избушени су и пуштени у рад бунари Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју** ради добијања додатних количина воде (добијено је додатних око 17 лит/сек) у смислу постизања одрживости система водоснабдевања са адекватним притиском у водоводној мрежи. Међутим, генерално, због атрофије бунара континуално опада издашност бунара у склопу водоснабдевања општине Бечеј. Како у 2023.години је спроведена ревитализација 3 бунара, у насељеним местима (Милешево, Бачко Петрово Село и Бачко Градиште), и једног бунара у Бечеју, и даље је неопходно планирати, и за 2024.годину, ревитализацију барем 4 бунара и бушење једног бунара у Бечеју.

Даље, пројектује се да ће се до краја 2023.године **фактурисати 923.400 м<sup>3</sup> воде у Бечеју**, што чини 102% остварења планираног, односно **у насељеним местима 488.400 м<sup>3</sup> воде**, што чини 89% остварења планираног. Код одвођења и пречишћавања отпадних вода пројектује се да ће остварење планираног бити 125% односно **да ће бити пречишћено 814.100 м<sup>3</sup> 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 2023.годину, **једна од планираних активности за унапређење процеса пословања у 2024.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 2024.годину, од максималних 60%. 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 2024.години бити

и израда истог. На овај начин прикупљени подаци представљали би прецизнију основу за примену IWA WLFT методологије<sup>4</sup> 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**

---

<sup>4</sup> 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,
- 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).

**- потребна инвестиција у Радичевићу:**

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

**- потребна инвестиција у Милешеву:**

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

**- 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),
- 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, грејних тела, личне опреме радника и различитог ситног материјала и алата).

## 2.2 Процена финансијских показатеља за 2023.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 2024.годину, а пре свега да се осврнемо на извршење зацртаног финансијског плана за 2023.годину и реализацију пословног резултата из 2023.године, те **полазна основа образложења финансијских показатеља за 2024.годину почива на следећим напоменама:**

### 2.2.1 Процена биланса стања у периоду 01.01.-31.12.2023.године

Анализом процене стања имовине, обавеза и капитала на дан 31.12.2023.године, биланс стања показује следеће:

**Планске вредности активе и пасиве ће бити остварене са 91%.**

**Анализа активе** између усвојеног плана и пројектованог очекивања за 2023.годину показује тенденцију остварења билансне позиције „*Стална имовина*“ са 86% у односу на планирано. Код „*Обртне имовине*“ процена је да ће салдо, на дан 31.12.2023.године, бити остварен са 27% више у односу на планирано при чему се најзначајније одступање бележи на позицији АОП-а 0057 „*Готовина и готовински еквиваленти*“ у висини од 28% веће од планираног јер се планира да ће се исплата зараде за децембар 2023.године извршити у јануару 2024.године. Са друге стране, салдо потраживања од купаца ће, такође, бити већи од планираног износа за 28% 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 2023.годину показује да је пројектовани „*Капитал*“, и поред пројектованог добитака за 2023.годину, и даље оптерећен историјским губицима и није за очекивати значајне промене до краја 2023.године. Што се тиче „*Краткорочних резервисања и краткорочних обавеза*“, очекује се да ће исте бити остварене са 90% у односу на планирано док се код „*Дугорочних резервисања и дугорочних обавеза*“ пројектује да ће исто бити остварено са 122% од планираног износа. На овом становишту, а у односу на активности планирања пословања за 2024.годину, битно је напоменути да динамику раста трошкова у 2023.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 17 милиона динара и о истом треба посебно водити рачуна када је реч о активностима планирања за 2024.годину.

За детаљнији увид у приказ пројектованих вредности позиција биланса стања за 2023.годину видети **Прилог број 1.**

## 2.2.2 Процена биланса успеха у периоду 01.01.-31.12.2023.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 31.12.2023.године.

**Табела број 7.** Процена реализације прихода и расхода у 2023.години, у динарима

Р.б.	Назив	Остварено у 2022.години	План у 2023.години	Пројекција у 2023.години	Индекси	
					6=5/4	7=5/3
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5/3
1	Приходи	188.894.076	226.326.325	204.008.861	0,90	1,08
2	Расходи	185.428.541	225.236.019	202.832.809	0,90	1,09
3	Бруто финансијски резултат	+3.465.535	+1.090.306	+1.176.052	1,08	0,34

Планирани **укупни приходи** за 2023.годину износе 226.326 хиљада динара, а процењени укупни приходи постављени су на ниво од 204.009 хиљада динара, што значи да ће укупни приходи бити **остварени са 90%** у смислу пројектованог.

У структури укупних процењених прихода за 2023.годину, **пословни приходи учествују са 95%** и износе 193.167 хиљада динара, **финансијски приходи учествују са 4%** односно износе 8.774 хиљада динара и **остали приходи** износе 2.068 хиљада динара односно **учествују са 1%**.

Процењени **укупни расходи** за 2023.годину износе 202.833 хиљада динара и, у односу на планиране укупне расходе који износе 225.236 хиљада динара, процена је да ће укупни расходи бити **остварени са 90%**.

У структури укупних процењених расхода највеће учешће је **пословних расхода** које износи 97% или у апсолутном износу од 197.243 хиљада динара, док **финансијски расходи и остали расходи**, заједно, учествују са 3% или у апсолутном износу од 5.590 хиљада динара.

**Процењени бруто добитак** у 2023.години, на основу процењених укупних прихода и укупних расхода, **износи 1.176 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 2024.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 2024.годину, посебно са аспекта ликвидности и евентуалног изостанка улагања у нова основна средства односно обнављања постојећих, напомињујући чињеницу да јавно предузеће још увек оперише са неекономском ценом за 1 м3 воде а која би требало да дугорочно обезбеди да је динамика раста пословних прихода већа од динамике раста пословних расхода.

Са становишта процене биланса успеха за 2023.годину, за пословне расходе се очекује да ће бити остварени са 88% 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 94% у односу на планске вредности, и **трошкови материјала, горива и енергије**, код којих

се очекује да ће бити остварени са 91% у односу на планске вредности. Посебно се, у пројекцији пословних расхода за 2023.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 90% у односу на планске вредности а што је **последица фактурисања значајних прихода на име одржавања атмосферерске канализације**, у складу са уговором о финансирању комуналне инфраструктуре, број 63 од 02.02.2023.године, **и на име одржавања опреме за дезинфекцију воде** у Бечеју, Бачком Градишту и Милешеву, у складу са уговором о финансирању комуналне инфраструктуре, број 422 од 05.06.2023.године, **повећања цене воде као и остварења значајних финансијске приходе на име камата**. Наиме, за финансијске приходе односно приходе од камата, очекује се да ће бити остварени са 128% у односу на планске вредности а финансијски расходи са 60% у односу на планске вредности а што ће допринети **остварењу планираног добитка из финансирања** на вишем нивоу од 30% од нивоа планске вредности.

Код осталих прихода очекује се да ће исти бити остварени са 55% у односу на планске вредности односно процењује се да ће остали расходи бити остварени са 80% 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 2024.годину нису познати коначни ефекти процене наплативости потраживања од купаца.

За детаљнији увид у приказ пројектованих вредности позиција биланса успеха за 2023.годину видети **Прилог број 1а**.

### 2.2.3 Процена извештаја о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2023.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 31.12.2023.године.

За процењени *прилив* готовине **из пословних активности** се очекује да ће се остварити са 72% у односу на планирану величину, при чему је најзначајније остварење прилива средстава из основне делатности у висини од 96% планираног а на основу примене новог ценовника од 01.11.2023.године и фактурисања прихода од услуга у значајнијем износу. Процењени *одлив* готовине из пословних активности је остварен са 92% у односу на планирану величину чему је највише допринела чињеница да је на основу примене новог ценовника дошло 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 26% 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 значајног остварења средњорочног инвестиционог плана, 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 81% услед чињенице да су се током 2023.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 72% а да ће укупни одливи готовине бити остварени са 69% а што ће допринети да је **процењено стање готовине** на крају обрачунског периода **је за 27% веће у односу на планирану величину**.

За детаљнији увид у приказ пројектованих вредности позиција извештаја о токовима готовине за 2023.годину видети **Прилог број 16**.

### 2.3 Анализа остварених индикатора за мерење ефикасности пословања у 2023.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 2023.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 2023.годину као и пројектовани финансијски показатељи на ценовној и физичкој основи у 2023.години. Табела вредности индикатора за 2023.годину следи у наставку текста, у Табели број 8. За увид у упоредни приказ датих индикатора, за период од 2021.године до 2024.године, видети **Прилог број 4**.

**Табела број 8.** Табеларни приказ индикатора (рацио показатеља) за мерење ефикасности пословања за 2023.годину

Укупни капитал	Износи у 2023.години, у 000 дин
План	203.767
Реализација	204.215
% одступања реализације од плана	100%
Укупна имовина	Износи у 2023.години, у 000 дин
План	588.741
Реализација	536.802
% одступања реализације од плана	91%
Пословни приходи	Износи у 2023.години, у 000 дин
План	215.828
Реализација	193.167
% одступања реализације од плана	90%
Пословни расходи	Износи у 2023.години, у 000 дин
План	222.993
Реализација	197.242
% одступања реализације од плана	88%
Пословни резултат	Износи у 2023.години, у 000 дин
План	-7.165
Реализација	-4.076
% одступања реализације од плана	57%
Нето резултат	Износи у 2023.години, у 000 дин
План	+1.090
Реализација	+1.176
% одступања реализације од плана	108%
Број запослених	Износи у 2023.години, у 000 дин

План	59	
Реализација	59	
% одступања реализације од плана	100%	
<b>Просечна нето зарада</b>	<b>Износи у 2023.години, у 000 дин</b>	
План	73.390	
Реализација	70.187	
% одступања реализације од плана	96%	
<b>Инвестиције</b>	<b>Износи у 2023.години, у динарима</b>	
План	257.590	
Реализација	29.658	
% одступања реализације од плана	12%	
<b>Рацио анализа</b>	<b>План у 2023.години</b>	<b>Процена реализације у 2023.години</b>
ЕБИТДА <sup>5</sup> (у 000 динара)	15.435	10.528
ROA <sup>6</sup>	0,2	0,2
ROE <sup>7</sup>	1	1
Оперативни новчани ток (у 000 динара) <sup>8</sup>	104.757	34.954
Дуг / капитал <sup>9</sup>	189%	163%
Ликвидност <sup>10</sup>	35%	47%
% зарада у пословним приходима <sup>11</sup>	46%	48%
<b>Кредитно задужење</b>	<b>Пројекција стања на дан 31.12.2023.године, у 000 дин</b>	
Кредитно задужење без гаранције државе	493	
Кредитно задужење са гаранцијом државе	493	
<b>Приходи из буџета Оснивача</b>	<b>Пројекција стања на дан 31.12.2023.године, у 000 дин</b>	
Субвенције	План	0
	Пренето	0
	Реализовано	0
Остали приходи из буџета	План	119.640
	Пренето	33.199
	Реализовано	33.199
Укупни приходи из буџета	План	119.640
	Пренето	33.199
	Реализовано	33.199

## 2.4 Разлози одступања остварених индикатора у односу на планиране индикаторе за мерење ефикасности пословања у 2023.години

<sup>5</sup> 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.

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

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

<sup>8</sup> Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

<sup>9</sup> 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

<sup>10</sup> Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)\*100

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

Пројекција реализације **укупног капитала** за 2023.годину износи 204.215 хиљада динара а што представља **100% планираног износа** док у односу на висину капитала из претходне године пројектовани капитал за 2023.годину је већи за 1% али је и даље неминовно да код позиције укупног капитала за планску 2024.годину **треба водити рачуна о утицају кумулативног губитка**.

Пројекција реализације **укупне имовине** за 2023.годину износи 536.802 хиљада динара а што представља **91% планираног износа**, односно поређењем са реализацијом из претходних година пројектовано стање за 2023.годину износи 105% 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 2023.годину износи 193.167 хиљада динара а што представља **90% планираног износа**. Дати податак а у односу на реализацију пословних прихода у претходној години се односи на **чињеницу** да се константним и благовременим повећавањем цена за комуналне услуге обезбеђује динамика раста пословних прихода те су исти већи за 5% у односу на пословне приходе из 2022.године.

Пројекција реализације **пословних расхода** за 2023.годину износи 197.242 хиљаде динара а што представља **88% планираног износа**. Иако је процењени ниво пословних расхода мањи од планираног нивоа за 12%, 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 2024.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 2023.годину очекује се остварење пословног губитка у висини од 4.076 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 2023.годину износи **1.176 хиљада динара, у позитивној конотацији**, али што ипак подразумева и даље велику меру опреза приликом планирања истог за 2024.годину јер у моменту израде Програма пословања за 2024.годину нису познати ефекти свих предстојећих књижења за 2023.годину.

Пројекција реализације **кадровског плана** на дан 31.12.2023.године износи **100% планираног броја запослених**. Дата пројекција броја запослених у 2023.години већа је за 4% у односу на број запослених из 2022.године услед постојања чињенице да је неопходан прилив радника на терену, на позицији референта наплате, рекламација и благајник и на позицији референта читавања с тога је јавно предузеће у 2023.години користило могућност запошљавања 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, 118/2021-др.закон и 92/2023).

**Просечна нето зарада** за 2023.годину пројектује се на нивоу од 70.187 динара а што представља **96% 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 2023.године, као задњи званично објављени податак, приказана у висини од 85.066 динара. Са друге стране, повећање датог показатеља у 2023.години у односу на 2022.годину настало је као последица повећања фактора који учествују у

обрачуну зарада а пре свега су то повећање минималне цене рада, повећање републичког просека као и повећање минулог рада радника.

Пројекција реализације **инвестиционог плана** за 2023.годину износи 29.658 хиљада динара односно **12% 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 2023.години. Дати подаци у вези задужености се односе на постојање обавеза по финансијском лизингу које се благовремено исплаћују у складу са плановима отплате.

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

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

С обзиром на дефинисане приоритете и активности за њихово спровођење, неопходно је пратити и **индикаторе пословања** који се за **2024.годину** формулишу, полазећи од претходно описаних индикатора, сходно актуелним Смерницама за 2024.годину, на нивоу који ће показати очекивани напредак у пословању јавног предузећа за 2024.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 у области **водоснабдевања**, односе се на, повећање бунарског капацитета помоћу ревитализације 4 бунара, и то једног бунара у Бечеју и 3 бунара у насељеним местима, чиме је укупан капацитет изворишта на нивоу општине повећан за 23 л/с, односно, завршетком изградње 2 нова бунара на локацији фабрике воде у Бечеју, чији нови бунарски капацитети су повећали укупан капацитет изворишта у Бечеју за додатних цц 20 л/с.

Такође, набављени су и уграђени нови ултразвучни водомери са интегрисаним СИМ картицама за даљинско праћење потрошње воде. Током 2023.године набављено је 6 нових водомера и сада има укупно 44 уграђених ултразвучних водомера за праћење потрошње већих потрошача, чиме су се постигле уштеде у смислу ангажовања радне снаге за читавање водомера и за унос података за обраду и фактурисање. Ови водомери, као и сви остали водомери мањих пречника, су водомери Д класе прецизности, који се уграђују на нове прикључке или на постојеће прикључке приликом замене истих, смањују такозване административне губитак у водоводној мрежи, што се одражава на прецизније мерење потрошње воде те егзактније обрачунавање пословних прихода односно прихода од продаје воде.

Спроведене активности за унапређење процеса пословања у области **одвођења и пречишћавања отпадних вода**, односе се на повећање броја прикључака на постојеће колекторе канализационе мреже, која је изграђена у претходном периоду у Бечеју, и то за 33 нова корисника у првих 10 месеци у



2023.години, а извршена је и замена једне пумпе у црпној станици отпадних вода у ул. Пролетерска, где се сада очекују смањење потрошње електричне енергије за рад те црпне станице, мањи трошкови одржавања и сервисирања, као и поузданији рад. Такође, активности које су чињене ради унапређења процеса пословања односе се, и даље, на **активности у области повећања наплате потраживања**, у погледу закључења 9 уговора о вансудском поравнању.

Са становишта **унапређења пословања и кадровског плана**, током 2023.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 и Закона о јавној својини.

## 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 сnose одговорност непосредни руководиоци. Јавно предузеће је током јуна 2017.године **ангажовало услуге спољних сарадника у изради датог система и формирању регистра ризика**. У делу „Регистар ризика“ дат је преглед ризика, носилаца ризика, потребних радњи да би се ризици свели на прихватљив ниво, лица задужена за спровођење радњи и најкаснији период до кога треба да се наведене радње спроведу и изврши провера. Сходно наведеном, топ менаџмент јавног предузећа је организовао састанке чији је циљ био ажурирање регистра ризика и дефинисања датума наредне провере. 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. Сврсисходност 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 неустављања система интерне ревизије, јавно предузеће се обратило Оснивачу у циљу решавања дате проблематике те је конципиран **споразум о обављању интерне ревизије**. Међутим, у првом кварталу 2023.године, јавно предузеће је добило одговор од Оснивача да Централна јединица за хармонизацију, при Министарству финансија, није дала сагласност за дати вид успостављања интерне ревизије јер нису испуњени услови према Правилнику о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору. Сходно претходно наведеном, јавно предузеће у 2023.години није решило питање функционисања послова интерне ревизије. 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.

Генерално, може се рећи да је током 2023.године јавно предузеће радило **интензивније на активностима у области корпоративног управљања**, посебно са становишта послова надзора и контроле 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 2023.годину

Са становишта остварења планираних циљева у 2023.години, према **Прилогу број 2**, јавно предузеће истиче следеће напомене:

-У 2023.години јесте урађена ревитализација бунара али 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 значајна прекомерна потрошња, у односу на планску вредност, што значи да није постигнуто **рационално коришћење расположивих ресурса воде** од стране корисника,

-Како су у јуну месецу пуштени у рад новоизбушени бунари Б/0-3 и Б/0-4 у Бечеју ипак нису **обезбеђене количине расположивих резерви у производњи воде**,

-Према **евиденцији о типу уграђених водомера класе „Д“**, до краја 2023.године, планира се уградња је 500 комада а што представља 62% планираног циља,

-Са становишта **смањења броја нелегалних прикључака**, у 2023.години, није постигнуто остварење постављеног циља те се исти означава као најризичнији за планску 2024.годину,

-На пољу **евиденције водоводне мреже у ГИС-у**, јавно предузеће је успело да током 2023.године унесе планирани проценат уноса трасе у ГИС од 70%,

-Са једне стране, увидом у **евиденцију мреже за прикупљање и одвођење отпадних вода** а са друге стране чињенице да у општинском буџету за 2023.годину нису била 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 2023.године, није набављено ни једно возило преко услуге финансијског лизинга, просечна старост возила се повећала на 18 година 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 75% иако исто није било довољно за остварење појединих циљева.

На основу датог процента реализације постављених циљева у 2023.години потребно је **веома пажљиво планирати вредности индикатора датих циљева за 2024.годину.**

### 3 ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024.ГОДИНУ

#### 3.1 Циљеви јавног предузећа за 2024.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,
- Спроводи 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 2024.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 52% укупно произведене воде, на **повећању нивоа фактурисане количине воде** за 5%, на спровођењу активности санације, реконструкције и модернизације водоводне и канализационе мреже у циљу **повећања степена доступности услуге** испоруке воде на 100%, 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 2024.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 и 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 јавним предузећем је у претходном периоду обезбедила пројектно техничку документацију 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, и то у Бачком Петровом Селу и у Бачком Градишту. Обезбеђене су и све остале подлоге за даљу разраду пројеката у виду катастарских топографских планова и геомеханичких подлога и на крају су исходовани и локацијски услови за канализациону мрежу ППОВ-а у ова три насеља. Општина Бечеј је успела са горе наведеном пројектном техничком документацијом да обезбеди финансијска средства за реализацију изградње недостајуће канализације и за реконструкцију и доградњу ППОВ-а у Бечеју код Министарства заштите животне средине. Јавна набавка за радове на ППОВ-у је расписана почетком децембра 2023.године од стране наведеног министарства, а до краја године се очекује и расписивање јавне набавке за радове на изградњи канализације. Реализација ових огромних капиталних инвестиција се очекује у наредних 3-5 година у више фаза.

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, 100% отпадних вода на територији насеља Бечеј (75% 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, бушење бунара Б III-6-2 у 2016.години и бунара Б III/16 у 2021.години односно да су у 2017.години избушени бунари БС-4/1 и БС-4/2 у Бечеју, у 2019.години бунар Б-1/1 у Бачком Градишту и у 2023.години избушени су бунари Б0-3 и Б0-4 у Бечеју, из средстава добијених на конкурсима код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство те се тиме побољшао 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 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 2024.годину**, пошло се од оствареног физичког обима активности за 9 месеци у 2023.години и пројекције извршења плана за 2023.годину. **Планирана производња воде у 2024.години је 3.834.000 м3** што је на нивоу плана из 2023.године, односно што је за 4% веће од нивоа пројекције реализације за 2023.годину, како је и приказано у Табели број 9.

**Табела број 9.** Приказ произведене количине воде у периоду 2022-2023 године, са планом производње воде у 2024.години, у м3

Р.б	Насељена места	Произведене количине воде у 2022	План производње воде у 2023	Произведене количине воде за 9 месеци у 2023	Пројекција произведене количине воде у 2023	План производње воде за 2024
1	2	3	4	5	6	7
1	Бечеј	2.961.691	2.970.000	2.156.756	2.879.756	2.970.000
2	Бачко Петрово Село	401.232	400.000	284.034	367.976	400.000
3	Бачко Градиште	292.877	290.000	204.918	265.962	290.000
4	Радичевић	80.635	80.000	56.773	72.675	79.000
5	Милешево	70.575	79.000	54.539	68.805	78.000
6	Пољанице	17.221	17.000	13.190	15.892	17.000
	<b>УКУПНО</b>	<b>3.824.231</b>	<b>3.836.000</b>	<b>2.769.869</b>	<b>3.671.066</b>	<b>3.834.000</b>

Реалне могућности на пољу израде пројектно-техничке документације за изградњу нових бунара као и за самофинансирање радова на изградњи бунара те повећања производних бунарских капацитета зависиће 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 2023.године** и то 12 прикључака на водоводни систем и 33 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 општине Бечеј, односно извршавајући основну делатност јавно предузеће опслужује **15.922 потрошача који су прикључени на водоводну мрежу** односно **5.292 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	Милешево	Укупно
Број становништва	19.472	5.134	4.136	915	281	743	30.681
Број становника по прикључку	1,96	1,74	1,90	2,19	2,50	1,91	1,92
Укупан број мерних места која имају воду (у ком)	9.893	2.940	2.171	417	112	389	15.922
- индивидуални потрошачи	9.342	2.903	2.151	407	107	375	15.285
- привреда	476	32	15	7	2	8	540
- установе	75	5	5	3	3	6	97
Укупан број мерних места која имају канализацију (у ком)	5.292	0	0	0	0	0	5.292
- индивидуални потрошачи	4.885	0	0	0	0	0	4.885
- установе	359	0	0	0	0	0	359
- привреда	48	0	0	0	0	0	48
Имовина која је дата на коришћење (у м)	174,5	46,7	30,1	10,5	4,2	10,8	276,9
- Водоводна мрежа	119,7	46,7	30,1	10,5	4,2	10,8	222,1
- Канализациона мрежа	54,8	0	0	0	0	0	54,8
Укупан број активних бунара	22	2	3	2	1	2	32

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 нелегалних потрошача у претплатнички однос** 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 општине Бечеј. 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 20.075) и **ЈКП „Темерин“ из Темерина** (укупан број становника је 25.780), 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%**.

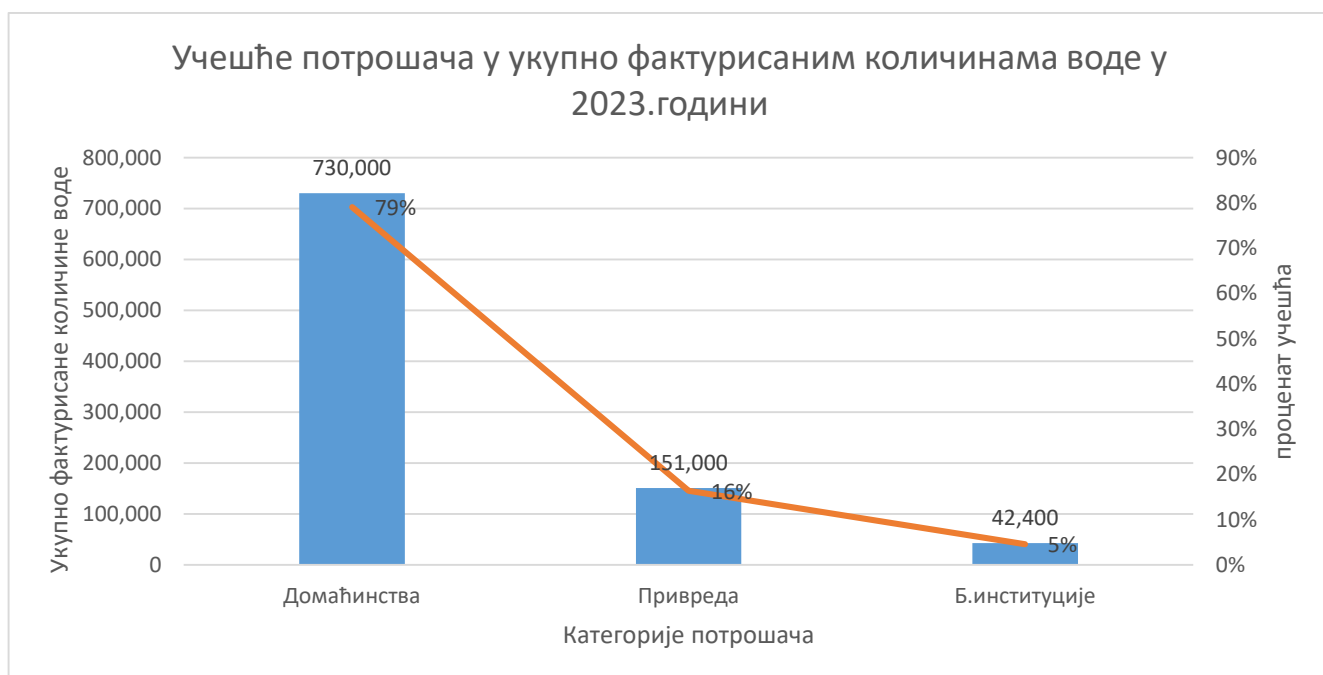


## 3.3.6 План фактурисања воде

**Табела број 11.** Приказ остварене и пројектоване фактурисане количине воде и отпадне воде у 2023.години за Бечеј, у м<sup>3</sup>

Р. б	Категорија потрошача	Врсте услуга	План у 2023	Реализација за 9 месеци у 2023	Пројекција за 2023	Пројектовани % остварења плана у 2023
1	2	3	4	5	6	7=6/4
1	Домаћинства	Вода	720.000	550.000	730.000	1,01
2	Привреда	Вода	135.000	116.000	151.000	1,12
3	Б.институције	Вода	50.000	31.900	42.400	0,85
	<b>УКУПНО:</b>	<b>ВОДА</b>	<b>905.000</b>	<b>697.900</b>	<b>923.400</b>	<b>1,02</b>
4	Домаћинства	Одвођ. и пречишћ.	405.000	340.000	450.000	1,11
5	Привреда	Одвођ. и пречишћ.	210.000	250.000	330.000	1,57
6	Б.институције	Одвођ. и пречишћ.	37.000	25.600	34.100	0,92
	<b>УКУПНО:</b>	<b>ОДВОЂЕЊЕ И ПРЕЧИШЋАВАЊЕ</b>	<b>652.000</b>	<b>615.600</b>	<b>814.100</b>	<b>1,25</b>

Према оствареним подацима за период јануар-септембар у 2023.години, **пројекција физичког обима активности у 2023.години** предвиђа испоруку 923 хиљада кубика воде као и 814 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 102% а да пројекција остварења плана пречишћавања отпадних вода износи 125%. У историјском прегледу потрошача за фактурисане количине воде, највише су учествовала домаћинства и то са 79% да би привреда учествовала са 16% 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 2023.годину

На основу стварних и пројектованих фактурисаних количина за 2023.годину приступа се планирању физичког обима фактурисаних количина за 2024.годину што је приказано у Табели број 12.

**Табела број 12.** Планирани физички обим фактурисаних количина у 2024.години у Бечеју по категорији потрошача, у м<sup>3</sup>

Р.б	Потрошачи	Врсте услуга	План у 2023	План у 2024	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	720.000	735.000	183.750	176.400	187.425	196.613	174.563	1,02
2	Привреда	вода	135.000	155.000	38.750	37.200	39.525	41.463	36.813	1,15
3	Буџетске установе	вода	50.000	45.000	11.250	10.800	11.475	12.038	10.688	0,90
	<b>УКУПНО:</b>	<b>ВОДА</b>	<b>905.000</b>	<b>935.000</b>	<b>233.750</b>	<b>224.400</b>	<b>238.425</b>	<b>250.113</b>	<b>222.063</b>	<b>1,03</b>
4	Домаћинства	Одвођ. и пречишћ.	405.000	455.000	113.750	109.200	116.025	121.713	108.063	1,12
5	Привреда	Одвођ. и пречишћ.	210.000	350.000	87.500	84.000	89.250	93.625	83.125	1,67
6	Буџетске установе	Одвођ. и пречишћ.	37.000	36.000	9.000	8.640	9.180	9.630	8.550	0,97
	<b>УКУПНО:</b>	<b>ОДВОЂ. И ПРЕЧИШЋ.</b>	<b>652.000</b>	<b>841.000</b>	<b>210.250</b>	<b>201.840</b>	<b>214.455</b>	<b>224.968</b>	<b>199.738</b>	<b>1,29</b>

**Планирани обим продаје воде** у 2024.години у Бечеју износи 935.000 м<sup>3</sup> што је за 3% веће у односу на планирани обим продаје воде у 2023.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 841.000 м<sup>3</sup> што је за 29% веће у односу на планирани обим у 2023.години. Наглашава се да се Програмом пословања за 2024.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 м<sup>3</sup>.

**Табела број 13.** Фактурисане количине воде изражене у м<sup>3</sup> за насељена места у 2023.години

Р.б	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2023	Реализација за 9 месеци у 2023	Пројекција у 2023	Пројектовани % остварења плана у 2023
1	2	3	4	5	6	7=6/4
1	Б.П.Село	Техничка вода	266.000	183.000	244.000	0,92
2	Б. Градиште	Техничка вода	200.000	124.000	165.200	0,83
3	Радичевић	Техничка вода	40.000	32.500	43.000	1,08
4	Пољанице	Техничка вода	6.600	4.200	6.200	0,94
5	Милешево	Техничка вода	34.000	22.500	30.000	0,88
	<b>УКУПНО:</b>		<b>546.600</b>	<b>366.200</b>	<b>488.400</b>	<b>0,89</b>

Према подацима за 9 месеци у 2023.години, пројектује се испорука воде на дан 31.12.2023.године у висини од **488 хиљада кубика**. Генерално, **процењени план продаје воде у насељеним местима** показује да је ниво плана за 2023.годину остварен са 89% док се најбоље остварење плана продаје очекује у Радичевићу а најлошије у Бачком Градишту.

У Табели број 14 приказана је **планирана продаја воде у 2024.години у насељеним местима** у висини од 542.000 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 2024.години у насељеним местима, у м3

Р. б	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2023	План у 2024	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	255.000	63.750	61.200	65.025	68.213	60.563	0,96
2	Б.Градиште	Техничка вода	200.000	200.000	50.000	48.000	51.000	53.500	47.500	1,00
3	Радичевић	Техничка вода	40.000	45.000	11.250	10.800	11.475	12.038	10.688	1,13
4	Пољанице	Техничка вода	6.600	7.000	1.750	1.680	1.785	1.873	1.663	1,06
5	Милешево	Техничка вода	34.000	35.000	8.750	8.400	8.925	9.363	8.313	1,03
<b>УКУПНО:</b>			<b>546.600</b>	<b>542.000</b>	<b>135.500</b>	<b>130.080</b>	<b>138.210</b>	<b>144.985</b>	<b>128.725</b>	<b>0,99</b>

**Укупан планиран физички обим фактурисаних количина за општину Бечеј**, за 2024.годину, приказан је у Табели број 15, по насељеним местима.

**Табела број 15.** Планирани физички обим фактурисаних количина у 2024.години у општини Бечеј

Редни број	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2024 у м3
1	Бечеј	Вода	935.000
2	Б.П.Село	Техничка вода	255.000
3	Б.Градиште	Техничка вода	200.000
4	Радичевић	Техничка вода	45.000
5	Пољанице	Техничка вода	7.000
6	Милешево	Техничка вода	35.000
<b>Укупно за ПИЈАЋУ ВОДУ:</b>			<b>1.477.000</b>
1	Бечеј	Канализација и пречишћавање	841.000
<b>Укупно за ОТПАДНУ ВОДУ:</b>			<b>841.000</b>

### 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](http://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 2024.години биће **подизање задовољства корисника на виши ниво.**

### 3.4 Ризици у пословању

**Достизање** претходно дефинисаних **циљева**, посебно описаних у одељку 3.1, је свакако **повезано са неизвесношћу која настаје под утицајем многих фактора** те је постављање предвиђања за 2024.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 2024.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, а ради испуњавања неопходних предуслова за израду Програма пословања за 2024.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
---------------------------	-------------	---------------	--

**Носилац 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

<b>Угрожавање безбедности и здравља запослених</b>	руководилац	Висок/ средња	-Правилник о безбедности и здрављу на раду -Редовни лекарски прегледи запослених -Одговарајућа ХТЗ опрема
<b>Загушење канализационе мреже</b>	руководилац	Висок / средња	-Сачинити план за случај непредвиђених догађаја -Планирати средства за набавку механизације
<b>Наручилац радова није измирио своје обавезе</b>	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
<b>На залихама нема материјала потребног за хитне интервенције</b>	руководилац	Висок/ ниска	-Увести праћење реализације уговора -Увести ванредне пописе магацина

**Носилац ризика: СЛУЖБА ФИНАНСИЈСКО-РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОСЛОВА**

Ризик	Носилац	Утицај/Вероватноћа	Потребне радње
<b>Улазни рачуни нису одобрени од стране овлашћеног лица</b>	руководилац	Висок / средња	-Дефинисати штампил са рубрикама за оверу исправности рачуна
<b>Налози за књижење нису верификовани од стране овлашћеног лица</b>	руководилац	Висок / средња	-Обезбедити електронску верификацију налога за књижење -Обезбедити писану потврду налога за књижење од стране руководиоца Службе
<b>Налог за плаћање није одобрен од стране директора</b>	руководилац	Висок / средња	-Обезбедити потпис директора на збирном налогу за плаћање
<b>Параметри за обрачун зарада и других накнада нису дефинисани</b>	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 очитали стварно стање бројила	руководилац	Средњи / средња	-Увести ротирање читача и замену реона-улица -Увести обавезно потписивање извештаја о очитаном стању бројила, -Увести повремене контроле-провера очитаног 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
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 2024.години, са становишта минимизације односно елиминисања ризика, планирају спровести.

### 3.6 Планиране активности на унапређењу корпоративног управљања у 2024.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 2024.годину су, пре свега, *годишња ревитализација 4 бунара*, како би се **повећали постојећи капацитети изворишта**, како у Бечеју, тако и у насељеним местима. Даље, како су се у 2023.години стекли сви услови за расписивање јавне набавке радова за изградњу магистралних водова водоводне мреже у Бачком Петровом Селу, 2024.година биће у целости посвећена ефикасности и ефективности у извођењу дате капиталне инвестиције, веома значајне за цео систем водоснабдевања општине Бечеј 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 2024.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, како се у 2023.години нису стекли услови за успостављање функције интерне ревизије путем потписивања споразума о обављању интерне ревизије између Оснивача и јавног предузећа, јавно предузеће ће, у 2024.години, размотрити могућност да се дате активности и препорука интерног ревизора реализују путем склапања уговора о пословној саарадњи са екстерним консултантима или у складу са смерницама за успостављање заједничке јединице за интерну ревизију, уколико се испуне сви кадровски, технички и финансијски услови. На овај начин, ефикасна интерна ревизија обезбедиће допринос унапређењу области корпоративног управљања у пословању јавног предузећа у планској 2024.години.

Такође, врло важан приоритет у пословању јавног предузећа за 2024.годину биће и **повећање степена наплате потраживања од купаца**. Наиме, са пресеком стања на дан 30.09.2023.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 2024.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 определе 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. Сходно очекиваним бенефитима, јавно предузеће ће прикупљати информативне понуде о висини дате инвестиције како би се, у сарадњи са Оснивачем и испуњењем свих неопходних услова, исто и реализовало у наредном планском периоду.

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 2024.ГОДИНУ

### 4.1 Планирани биланс стања, биланс успеха и токови готовине

Јавно предузеће се при **планирању стања имовине, обавеза и капитала за 2024.годину** користило информацијама из **периода 2015-2023**, 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 у 2023.години али у мањем обиму те се обазриво мора пројектовати даљи раст сталне имовине чему би требало да највише допринесе билансна позиција „Некретнине, постројења и опрема“;

-некретнине, постројења и опрема су евидентирани по књиговодственој вредности, јер ни у 2023.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 2024.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 2024.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 2019-2022 године као и током 2023.године као последица, првенствено и највише, повећања цена свих трошкова а посебно трошкова набавке електричне енергије и водоводног и канализационог материјала. Дакле, исто треба узети у обзир како би плански постулати за 2024.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 и 2024.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 31.12.2023.године односно планира стање дугорочних обавеза на дан 31.12.2024.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 2023.годину пројектовао

значајан износ те на овој билансној позицији треба бити посебно обазрив када се планира динамика датог салда у 2024.години;

-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 2015-2023, са планским позицијама за 2024.годину

БИЛАНС СТАЊА									У 000 РСД	
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 (пројекција)	2024 (план)
<b>АКТИВА</b>	<b>378.225</b>	<b>372.627</b>	<b>459.079</b>	<b>476.360</b>	<b>520.873</b>	<b>531.548</b>	<b>523.107</b>	<b>516.020</b>	<b>536.802</b>	<b>614.165</b>
Стална имовина	267.484	266.097	343.723	361.416	408.037	424.614	435.583	418.072	428.685	511.562
Нематеријална имовина	7.014	5.605	4.195	3.400	2.340	1.854	1.362	904	543	3.549
Некретнине, постројења и опрема	260.341	260.367	339.402	358.016	405.697	422.760	434.221	417.168	428.142	508.013
Дугорочни финансијски пласмани	129	125	126	0	0	0	0	0	0	0
<b>Одложена пореска средства</b>	<b>13.496</b>	<b>16.092</b>	<b>16.933</b>	<b>17.085</b>	<b>17.169</b>	<b>17.316</b>	<b>17.427</b>	<b>17.496</b>	<b>17.496</b>	<b>17.596</b>
Обртна имовина	97.245	90.438	98.423	97.859	95.667	89.618	70.097	80.452	90.621	85.007
Залихе	4.377	4.713	6.002	6.963	7.324	7.262	8.588	8.735	8.585	8.783
Потраживања	77.800	64.864	71.231	71.168	74.348	67.600	53.739	62.899	65.554	64.504
Остала потраживања	8.349	8.050	6.073	7.960	8.619	8.383	4.809	6.013	8.182	11.139
Готовина и готовински еквиваленти	6.268	12.465	14.593	11.316	3.899	6.166	2.961	2.805	8.300	580
Краткорочна активна временска разграничења	451	346	524	476	1.477	207	0	0	0	0
<b>ПАСИВА</b>	<b>378.225</b>	<b>372.627</b>	<b>459.079</b>	<b>476.360</b>	<b>520.873</b>	<b>531.548</b>	<b>523.107</b>	<b>516.020</b>	<b>536.802</b>	<b>614.165</b>
<b>Капитал</b>	<b>254.275</b>	<b>254.671</b>	<b>244.462</b>	<b>244.615</b>	<b>245.155</b>	<b>233.123</b>	<b>199.660</b>	<b>203.040</b>	<b>204.215</b>	<b>209.314</b>
Основни капитал	321.151	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	3.380	1.176	1.032
Губитак	66.876	66.875	76.689	76.689	76.536	88.028	121.491	121.491	118.112	112.869
<b>Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе</b>	<b>990</b>	<b>1.049</b>	<b>1.819</b>	<b>1.460</b>	<b>6.256</b>	<b>5.125</b>	<b>3.867</b>	<b>2.634</b>	<b>2.955</b>	<b>4.375</b>
Дугорочна резервисања	990	1.049	1.021	1.020	1.441	1.641	1.690	2.152	2.473	2.875
Дугорочне обавезе	0	0	798	440	4.845	3.484	2.177	482	482	1.500
<b>Одложене пореске обавезе</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>155</b>	<b>155</b>	<b>155</b>
<b>Дугорочни одложени приходи и примљене донације</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>296.711</b>	<b>283.994</b>	<b>299.567</b>	<b>374.830</b>
<b>Краткорочне обавезе</b>	<b>122.960</b>	<b>116.907</b>	<b>212.798</b>	<b>230.285</b>	<b>269.462</b>	<b>293.300</b>	<b>22.869</b>	<b>26.197</b>	<b>29.910</b>	<b>25.491</b>
Краткорочне фин. обавезе и примљени аванси	1.859	320	432	0	1.857	1.822	2.243	4.911	1.500	2.000
Обавезе из пословања	18.993	10.349	21.127	12.190	23.368	8.221	17.522	16.530	16.816	17.991

Остале краткорочне обавезе	5.782	5.505	5.286	5.073	87	123	804	815	7.827	1.000
Краткорочна пасивна временска разграничења	96.326	100.733	185.953	213.022	244.150	283.074	2.300	3.941	3.767	4.500

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 2024.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 2024.годину износи 614.165 хиљада динара а што је за 14% веће од пројектованог стања на дан 31.12.2023.године. Активу, као вредносни приказ средстава по намени, чини стална имовина у износу од 511.562 хиљада динара или 83% учешћа, одложена пореска средства у износу од 17.596 хиљада динара или 3% учешћа и обртна имовина у износу од 85.007 хиљада динара или 14% учешћа. Пасиву, као вредносни приказ извора средстава, чини капитал у износу од 209.314 хиљада динара или 34% учешћа, дугорочна резервисања и обавезе у износу од 4.245 хиљада динара или учешћа мањим од 1%, дугорочни одложени приходи и примљене донације у износу од 370.830 хиљада динара или 61% учешћа и краткорочне обавезе у износу од 23.621 хиљада динара или 4% учешћа.

Генерално, најзначајније промене које се планирају у 2024.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, изградње магистралних водова водоводне мреже у Бачком Петровом Селу. 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 2024.годину** врши се на основу реализације прихода и расхода по наменама на дан 30.09.2023.године, са пројекцијом до краја 2023.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 2022-2024 године, у динарима

Конта групе рачуна	Опис расхода	Остварено у 2022.години	План у 2023.години	Пројекција на дан 31.12.2023. године	План у 2024.години	Индекс			
						5/4	5/3	6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
51	Трошкови материјала	51.601.359	65.436.600	59.545.217	80.724.000	0,91	1,15	1,36	1,23
52	Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	86.101.254	98.741.582	92.971.492	113.939.231	0,94	1,08	1,23	1,15
53	Трошкови производних услуга	9.448.197	16.076.000	10.321.925	18.131.800	0,64	1,09	1,76	1,13
54	Трошкови амортизације и резервисања	22.921.008	22.972.266	18.314.339	24.532.777	0,80	0,80	1,34	1,07
55	Нематријални трошкови	13.432.747	19.767.130	16.089.298	22.958.460	0,81	1,20	1,43	1,16
56	Финансијски расходи	170.367	156.441	94.032	169.570	0,60	0,55	1,80	1,08
57	Остали расходи	1.252.800	1.286.000	1.027.851	5.601.000	0,80	0,82	5,45	4,36

58	Расходи по основу обезвређења имовине које се вреднује по фер вредности кроз биланс успеха	500.809	800.000	4.430.070	1.300.000	5,54	8,85	0,29	1,63
59	Губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике, исправке грешака ранијих периода и пренос расхода	0	0	38.585	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>УКУПНО ЗА КЛАСУ 5:</b>		<b>185.428.541</b>	<b>225.236.019</b>	<b>202.832.809</b>	<b>267.356.838</b>	<b>0,90</b>	<b>1,09</b>	<b>1,32</b>	<b>1,19</b>

Дакле, из датог табеларног прегледа, приликом упоређивања плана за 2024.годину и пројекције реализације за 2023.годину, може се констатовати значајније повећање на **позицији групе рачуна 51 – Трошкови материјала** (повећање је настало, првенствено, као последица повећања трошкова електричне енергије) 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 57 – Нематеријални трошкови** (повећање трошкова, првенствено, настало је услед чињенице о потреби накнаде изгубљених трошкова спорова).

Дакле, **планирани расходи за 2024.годину већи су од пројектованих расхода за 2023.годину за 32%**. Са друге стране, **планирани расходи за 2024.годину су за 19% већи од нивоа планираних расхода за 2023.годину**.

**Табела број 19.** Збирни преглед планираних, пројектованих и остварених прихода по групама рачуна за период 2022-2024 године, у динарима

Конта групе рачуна	Опис прихода	Остварено у 2022.години	План у 2023.години	Пројекција на дан 31.12.2023. године	План у 2024. 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	169.755.844	203.110.604	182.140.785	233.456.050	0,90	1,07	1,28	1,15
64	Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	12.717.029	12.717.029	11.025.903	17.867.959	0,87	0,87	1,62	1,41
66	Финансијски приходи	5.087.144	6.838.000	8.774.313	11.851.500	1,28	1,72	1,35	1,73
67	Остали приходи	892.331	1.935.300	1.067.861	2.213.100	0,55	1,20	2,07	1,14
68	Приход од усклађивања вредности имовине	441.728	1.725.392	1.000.000	3.000.000	0,58	2,26	3,00	1,74
<b>УКУПНО ЗА КЛАСУ 6:</b>		<b>188.894.076</b>	<b>226.326.325</b>	<b>204.008.861</b>	<b>268.388.609</b>	<b>0,90</b>	<b>1,08</b>	<b>1,32</b>	<b>1,19</b>

Дакле, из датог табеларног прегледа, **приликом упоређивања плана за 2024.годину и пројекције реализације за 2023.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 2023.године а реално је да ће бити решени у 2024.години а све на основу новог ценовника за услуге на који је Оснивач дао сагласност, решењем број II 023-26/23-2 дана 31.10.2023.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 2024.годину већи од пројектованих прихода за 2023.годину за 32%**. Са друге стране, **планирани приходи за 2024.годину су већи за 19% од нивоа планираних прихода за 2023.годину.**

Генерално, одлика финансијског плана заснива се на поставци планираних укупних прихода, у висини од 268.388.609 динара и планираних укупних расхода, у висини од 267.356.838 динара, те **пројектује се позитиван бруто финансијски резултат – бруто добитак, у висини од 1.031.771 динара**, за пословну 2024.годину.

Даље, Програмом пословања за 2024.годину, јавно предузеће је **планирало прилив готовине** у укупном износу од 337.510 хиљада динара. У укупним приливима готовине, приливи готовине из пословних активности учествују са 100%. Најзначајнија група прилива и у 2024.години остаје прилив од продаје и примљених аванса од купаца, док остале приливе из редовног пословања чине највише приливи новчаних средстава из буџета општине Бечеј. Планирани укупни приливи готовине за 2024.годину су за 54% већи у односу на процену стања за 2023.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 345.230 хиљада динара. У укупном одливу готовине, одлив готовине из пословних активности учествује са 71%, одлив готовине из активности инвестирања учествује са 28%, док одлив готовине из активности финансирања учествује са мање од 1%. Планирани одливи за 2024.годину су за 62% већи у односу на процењене одливе у 2023.години због већих трошкова, почев од трошкова материјала, горива и електричне енергије, односно обавеза, почев од обавеза према добављачима за основна средства односно за набавку добара, услуга и радова неопходних за неометано текуће пословање.

**Стање готовине на дан 31.12.2024.године** планирано је у износу од 580 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 56.**



## 4.2 Образложење структуре планираних прихода и расхода

## 4.2.1 Планирана структура укупних расхода

Јавно предузеће за 2024.годину планира укупан ниво расхода у висини од 267.356.838,00 динара, при чему највећи проценат учешћа остварују конта групе рачуна 52 - Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи од 42,62%, како је приказано у Табели број 20.

Табела број 20. Планирана структура укупних расхода за 2024.годину, у динарима

Конта групе рачуна	Назив расхода	Планирани износ	Процент учешћа
51	Трошкови материјала	80.724.000,00	30,19%
52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	113.939.231,00	42,62%
53	Трошкови производних услуга	18.131.800,00	6,78%
54	Трошкови амортизације и резервисања	24.532.777,00	9,18%
55	Нематеријални трошкови	22.958.460,00	8,59%
56	Финансијски расходи	169.570,00	0,06%
57	Остали расходи	5.601.000,00	2,09%
58		1.300.000,00	0,49%
	<b>УКУПНО:</b>	<b>267.356.838,00</b>	<b>100,00%</b>

## 4.2.1.1 Трошкови материјала

Табела број 21. Преглед трошкова материјала, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2023.године	Пројекција на дан 31.12.2023.године	План у 2024.години	% учешћа
511	Трошкови материјала	8.162.847,44	11.349.427,98	15.303.000,00	18,96%
512	Трошкови режијског материјала	753.435,53	1.037.307,67	1.200.000,00	1,49%
513	Трошкови нафтних деривата, енергената и електричне енергије	34.038.413,08	46.178.409,01	62.286.000,00	77,16%
514	Трошкови резервних делова	73.913,78	120.993,78	480.000,00	0,59%
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	365.641,66	859.078,58	1.455.000,00	1,80%
	<b>УКУПНО ЗА 51:</b>	<b>43.394.251,49</b>	<b>59.545.217,03</b>	<b>80.724.000,00</b>	<b>100,00%</b>

Како показује Табела број 21, у укупним трошковима материјала највеће учешће и даље имају трошкови нафтних деривата, енергената и електричне енергије, у висини од 77,16% и трошкови материјала, у висини од 18,96%. Најзначајнији планирани трошак свакако јесте **трошак електричне енергије** чија се пројектована висина утврђује као производ стварног утрошка електричне енергије у кwx и званичне цене а што исту опредељује као набавку добара у Плану јавних набавки за 2024.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 31.12.2023.године и планираном вредношћу за 2024.годину, у динарима

Р.број	Рекапитулација трошкова елек.енергије	Укупно
1	Испоручена активна ел.енергија	31.979.192
2	Приступ систему, накнаде, акцизе, такса за медије	9.103.440
	<b>Пројекција утрошка електричне енергије на дан 31.12.2023.године без пдв-а:</b>	<b>41.082.632</b>
	<b>План утрошка електричне енергије за 2024.годину без пдв-а:</b>	<b>55.000.000</b>

Следећи значајан планирани трошак за 2024.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 2024.године. Такође, планирају се **трошкови одржавања фонтана** и у 2024.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, анализирани за 9 месеци и увећане за просечну потрошњу у преостала 3 месеца, а све у складу са уговореним обавезама по јавним набавкама из 2023.године. Пројекција набавке горива мора полазити од чињенице да већи део возног парка јавног предузећа јесу теретна возила а да се, као и у 2023.години, и за 2024.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 2024.годину постављени су на ниво који је за 23% већи од нивоа планираних датих трошкова за 2023.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

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2023.године	Пројекција на дан 31.12.2023.године	План у 2024.години	% учешћа
520	Трошкови зарада и накнада зарада	50.745.186,82	68.603.262,00	81.241.995,00	71,30%
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	7.687.896,14	10.393.393,09	12.308.162,00	10,80%
522	Трошкови накнада по уговору о делу	0,00	0,00	0,00	0,00%
524	Трошкови уговора о привремено-повременим пословима	0,00	0,00	1.500.000,00	1,32%
526	Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	1.180.555,65	1.574.074,20	1.574.074,00	1,38%
528	Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	6.006.466,01	8.017.525,57	9.500.000,00	8,34%
529	Остали лични расходи и накнаде	3.199.554,04	4.383.237,24	7.815.000,00	6,86%
	<b>УКУПНО ЗА 52:</b>	<b>68.819.658,66</b>	<b>92.971.492,10</b>	<b>113.939.231,00</b>	<b>100,00%</b>

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 271,00 динар и чињенице о повећању одређених фактора који се примењују у обрачуну дате новчане масе (као што су минули рад и висина пореске олакшице). Под утицајем датих околности формирана је новчана маса за 2024.годину која заузима највећи део учешћа у трошковима зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, у висини од 71,30%. Даље, поред уобичајних трошкова на контима групе 52, значајно учешће у 2024.години имаће, ако се испуне финансијски и кадровски услови, и **трошкови уговора о привремено-повременим пословима** у висини од 1.500.000,00 динара. 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 2024.години заузима 8,34% 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 2024.годину буду већи за 15% у односу на планиране дате трошкове у 2023.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 2023.године	Пројекција на дан 31.12.2023.године	План у 2024.години	% учешћа
531	Трошкови транспортних услуга	498.224,45	679.230,66	809.800,00	4,47%
532	Трошкова услуга одржавања	5.727.366,07	8.762.161,18	15.835.000,00	87,33%
533	Трошкови закупнина	7.830,00	10.440,00	11.000,00	0,06%
535	Трошкови рекламе и пропаганде	0,00	150.000,00	170.000,00	0,94%
539	Трошкови осталих услуга	530.327,34	720.093,52	1.306.000,00	7,20%
<b>УКУПНО ЗА 53:</b>		<b>6.763.747,86</b>	<b>10.321.925,36</b>	<b>18.131.800,00</b>	<b>100,00%</b>

Највеће учешће у трошковима производних услуга имају трошкови услуга одржавања, **на контима групе 532**, у којима полазна основа за пројекцију у 2024.години чине **трошкови одржавања возила**. У пројекцији вредности по возилима се пошло од старости возила, уложених средстава у 2023.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 2024.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, и за 2024.годину, планирају се трошкови извођења радова за водоводну и канализациону мрежу, трошкови баждарења и сервиса водомера, трошкови одржавања трафо станица, трошкови услуга чишћења црпних станица и трошкови одржавања атмосферске канализације а све у складу са актуелним ценовником добављача за дату врсту комуналне услуге. На крају, значајно је и **учешће трошкова на контима групе 539** – Трошкови осталих услуга, међу којима, поред трошкова комуналних услуга, трошкова за регистрацију и технички преглед, су се током 2021.године јавили и **трошкови услуга за заштиту на раду** а чија се калкулација за

2024.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, овакав обим **планирања трошкова производних услуга за 2024.годину** утицао је да су дати трошкови **већи од нивоа плана из 2023.године за 13%**.

#### 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 2023.године	Пројекција на дан 31.12.2023.године	План у 2024.години	% учешћа
540	Трошкови амортизације	14.447.301,87	17.992.670,69	24.131.100,00	98,36%
545	Трошкова резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0,00	321.668,15	401.677,00	1,64%
<b>УКУПНО ЗА 54:</b>		<b>14.447.301,87</b>	<b>18.314.338,84</b>	<b>24.532.777,00</b>	<b>100,00%</b>

**Трошкови амортизације** су планирани на основу примене пропорционалне стопе по сваком евидентираним основном средству. Основица за обрачун је укупна набавна вредност односно она средства која имају остатка неотписане вредности. Из године у годину висина амортизације се повећава као сопствена акумулациона способност јавног предузећа, под условом да се не оствари губитак из активности редовног пословања. У 2024.години, рачунајући утицај чињенице да ће се одређена основна средства амортизовати током 2024.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 24,1 милион динара. Наиме, у датом укупном износу учествује и амортизација основних средстава која су изграђена помоћу средстава обезбеђених преко јавних конкурса а у буџету Оснивача, током претходног средњорочног периода а која ће се књиговодствено активирати у децембру 2023.године када се планира израда записника о активирању.

Посебна напомена се даје да дати трошкови и даље представљају велико оптерећење за пословање јавног предузећа јер заузимају 9% 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 2024.годину се поставља на ниво који је за 7% већи од нивоа плана за 2023.годину.**

## 4.2.1.5 Нематеријални трошкови

Табела број 26. Преглед нематеријалних трошкова, у динарима

Кonto	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2023.године	Пројекција на дан 31.12.2023.године	План у 2024.години	% учешћа
550	Трошкови непроизводних услуга	7.363.898,80	10.576.201,40	15.098.700,00	65,77%
551	Трошкови репрезентације	198.318,96	270.670,70	411.000,00	1,79%
552	Трошкови премија осигурања	1.340.396,86	1.827.130,20	2.180.000,00	9,50%
553	Трошкови платног промета	341.184,53	499.963,13	640.000,00	2,79%
554	Трошкови чланарина	99.280,00	167.920,00	207.520,00	0,90%
555	Трошкови пореза	1.332.865,09	1.764.610,01	2.609.200,00	11,36%
559	Остали нематеријални трошкови	769.655,76	982.802,25	1.812.040,00	7,89%
<b>УКУПНО ЗА 55:</b>		<b>11.445.600,00</b>	<b>16.089.297,69</b>	<b>22.958.460,00</b>	<b>100,00%</b>

У групи нематеријалних трошкова свакако најзначајнији су трошкови у оквиру групе рачуна 550 – **Трошкови непроизводних услуга**, који заузимају 65,77% учешћа у укупним нематеријалним трошковима а од којих су, са становишта функционисања јавног предузећа, трошкови анализе воде и трошкови одржавања рачунског софтвера једни од значајнијих. На другом месту, са становишта учешћа у укупним нематеријалним трошковима, су трошкови у оквиру групе рачуна 555 – **Трошкови пореза**. Наиме, поред уобичајних трошкова који се планирају на датим контима, и за 2024.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. Следеће значајно учешће трошкова у укупним нематеријалним трошковима, у висини од 9,50%, 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 2024.годину полази се од нивоа из претходне пословне године који се увећава за износа пореза на неживотна осигурања, за износ осигурања за новозапослене раднике, за износ допунског здравственог осигурања и за износ новоактивираних основних средстава која је неопходно да буду осигурана а пре свега грађевина и опрема водозахвата у Бачком Петровом Селу.

Дакле, **планирање нематеријалних трошкова** за 2024.годину се поставља на ниво који је **за 16% већи од нивоа плана за 2023.годину**.

## 4.2.1.6 Финансијски расходи

**Табела број 27.** Преглед најзначајнијих финансијских трошкова, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2023.године	Пројекција на дан 31.12.2023.године	План у 2024.години	% учешћа
562	Расходи камата	83.014,13	93.931,35	158.570,00	93,51%
563	Негативне курсне разлике	0,00	0,00	0,00	0,00%
564	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	100,69	100,69	1.000,00	0,59%
569	Остали финансијски расходи	0,00	0,00	10.000,00	5,90%
<b>УКУПНО ЗА 56:</b>		<b>83.114,82</b>	<b>94.032,04</b>	<b>169.570,00</b>	<b>100,00%</b>

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 теретног возила на лизинг током 2024.године те припадајућа камата за 2024.годину у висини од 158.570,00 динара. Дати трошкови чине 93,51% 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 2024.годину пројектују на истом нивоу из 2023.године те, као такви, дати трошкови **имају незнатно учешће** у укупним финансијским расходима.

Дакле, **планирање финансијских расхода** за 2024.годину се поставља на ниво који је за **8% већи од нивоа плана за 2023.годину.**

4.2.1.7 Остали расходи, расходи од усклађивања вредности имовине и губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике, исправке грешака ранијих периода и пренос расхода

**Табела број 28.** Преглед најзначајнијих осталих трошкова - конта групе 57, расходи од усклађивања вредности имовине - конта групе 58 и конта у оквиру групе 59 - губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике, исправке грешака ранијих периода и пренос расхода, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2023.године	Пројекција на дан 31.12.2023.године	План у 2024.години	% учешћа
576	Расходи по основу директних отписа потраживања	653.428,04	764.295,28	1.100.000,00	15,94%
577	Расход залиха материјала	0,00	50.000,00	50.000,00	0,72%
579	Остали непоменути расходи	156.658,27	213.555,94	4.451.000,00	64,50%
585	Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	0,00	4.430.070,30	1.300.000,00	18,84%
592	Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	38.584,80	38.584,80	0,00	0,00%

УКУПНО ЗА 57 и 58:	848.671,11	5.496.506,32	6.901.000,00	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 2024.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 200.000,00 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 1.000.000,00 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. Са друге стране, битно је истаћи да сва отписана, исправљена и друга потраживања која су призната као расход, а која се касније наплате, у моменту наплате улазе у приходе пореског обвезника односно јавног предузећа.

Међутим, најзначајнији утицај на целокупну слику јавног предузећа у 2024.години у великој мери имају **трошкови спорова, у оквиру групе конта 579**, будући да се у планској години очекује коначна одлука у вези спора са добављачем за услугу ангажовања специјалног возила за одржавање канализације и црпних станица из периода 2012.године-2013.године те су дати плански трошкови за 2024.годину значајније већи од процене истих на дан 31.12.2023.године.

Дакле, **планирање осталих расхода** за 2024.годину се поставља на ниво који је **3 пута већи од нивоа плана за 2023.годину**.

**У Прилогу број 5а** приказана је **структура свих претходно наведених трошкова** који чине финансијски план за 2024.годину, **кроз планске кварталне**.

#### 4.2.2 Планирана структура укупних прихода

Јавно предузеће за 2024.годину планира укупан ниво прихода у висини од 268.388.609,00 динара, при чему највећи проценат учешћа остварују конта групе рачуна 61 – Приход од продаје производа и услуга од 86,98%, 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	233.456.050,00	86,98%
64	Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	17.867.959,00	6,66%

66	Финансијски приходи	11.851.500,00	4,42%
67	Остали приходи	2.213.100,00	0,82%
68	Приход од усклађивања вредности имовине	3.000.000,00	1,12%
<b>УКУПНО:</b>		<b>268.388.609,00</b>	<b>100,00%</b>

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	251.324
Сопствени	из основне делатности	24.131
Туђи (планирани)	из буџета општине Бечеј	146.804

**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 24.131 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 2024.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 за одржавање атмосферске канализације односно за одржавање фонтана у висини од 931.000,00 динара, за одржавање заливног система у висини од 325.000,00 динара, за одржавање јавних бунара у висини од 900.000,00 динара, за ревитализацију 4 бунара у висини од 3.000.000,00 динара и за одржавање уређаја за дезинфекцију воде у висини од 3.000.000,00 динара а по спецификацији приказаној **у Прилогу број 21**. На основу дате спецификације, ова средства су предвиђена буџетом општине Бечеј за 2024.годину и то у висини од 16.928.000,00 динара, те ће се комплетно одржавање истих вршити до висине одобрених средстава током 2024.године а сходно динамици повлачења средстава из буџета Оснивача. 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. Такође, **средства** предвиђена буџетом општине Бечеј за 2024.годину односе се на **две инвестиције и то за пројекат „Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју“**, у висини од 600.000,00 динара, односно **за пројекат „Изградња магистралних водова водоводне мреже у Бачком Петровом Селу“**, у висини од 89.276.000,00 динара. Са друге стране, средства која се могу очекивати, уколико се остваре позитивни резултати на јавним конкурсима, јесу средства које ће се односити **на инвестицију „Реконструкција црпне станице на фабрици воде у Бечеју“** у висини од



40.000.000,00 динара, будући да се планира да се, након израде неопходног пројекта и пратеће документације, конкурише на јавном конкурсима код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство.

#### 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 2024.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 01.11.2023.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 2023.године	Пројекција на дан 31.12.2023.године	План у 2024.години	% учешћа
614000	Привреда - приход од продаје	34.048.703,52	45.171.847,06	52.500.000,00	20,89%
614010	Установе - приход од продаје	4.215.219,00	6.074.477,00	7.640.000,00	3,04%
614011	Фиксна накнада - привреда	2.284.800,00	3.107.200,00	3.871.000,00	1,54%
614100	Грађани - приход од продаје	68.730.436,04	94.097.397,23	121.734.000,00	48,44%
614111	Фиксна накнада - грађани	13.688.732,00	18.215.012,00	19.130.200,00	7,61%
614200	Приход од услуга	6.773.877,41	8.861.760,71	13.361.760,00	5,32%
614210	Водоводни и канализациони прикључак	5.925.000,00	6.613.090,91	15.219.090,00	6,06%
641000	Донације са наменом	8.269.426,98	11.025.903,12	17.867.959,00	7,11%
<b>УКУПНО ЗА 61 и 64:</b>		<b>143.936.194,95</b>	<b>193.166.688,03</b>	<b>251.324.009,00</b>	<b>100,00%</b>

Најзначајније учешће у структури пословних прихода имају, свакако, приходи од продаје физичким и правним лицима, у висини од 48,44% односно 20,89%. 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 2024.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 ангажује 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 2023.године уз увећање на основу оприходовања основних средстава која ће се ставити у употребу у децембру 2023.године.**

Такође не треба занемарити **приход од водоводног и канализационог прикључка** који се планира, пре свега, на **основу** завршетка изградње односно пуштања у рад водозавхвата у Бачком Петровом Селу, затим

на основу решавања већ поднетих захтева за прикључке као и на основу прикључака правних лица у индустријској зони. Такође, ова врста прихода се планира генерално због чињенице да је изграђено 7.337м канализације отпадних вода у периоду 2015-2018 те се у 2024.години очекује наставак изградње прикључака за 1% више него у претходним годинама.

Дакле, **планирање пословних прихода** за 2024.годину се поставља на ниво који је за **16% већи од нивоа плана за 2023.годину**.

#### 4.2.2.2 Финансијски приходи

**Табела број 32.** Преглед најзначајнијих финансијских прихода, у динарима

Конто	Опис прихода	Остварено за период јануар – септембар 2023.године	Пројекција на дан 31.12.2023.године	План у 2024.години	% учешћа
662	Приходи од камата	6.452.409,16	8.773.386,00	11.850.000,00	99,99%
663	Позитивне курсне разлике	0,00	0,00	0,00	0,00%
664	Приходи на основу ефеката валутне клаузуле	539,89	926,51	1.500,00	0,01%
<b>УКУПНО ЗА 66:</b>		<b>6.452.949,05</b>	<b>8.774.312,51</b>	<b>11.851.500,00</b>	<b>100,00%</b>

Свакако најзначајније учешће, и у планској 2024.години, у финансијским приходима имају приходи на контима групе рачуна 662 – Приходи од камата, те се **планирање финансијских прихода** за 2024.годину поставља на ниво који је за **73% већи од нивоа плана за 2023.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 2024.годину.

**Табела број 33.** Преглед најзначајнијих осталих прихода, у динарима

Конто	Опис прихода	Остварено за период јануар – септембар 2023.године	Пројекција на дан 31.12.2023.године	План у 2024.години	% учешћа
670	Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	0,00	35.100,00	200.000,00	3,84%
679	Остали непоменути приходи	1.021.413,54	1.032.760,65	2.013.100,00	38,62%
685	Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	0,00	1.000.000,00	3.000.000,00	57,55%
<b>УКУПНО ЗА 67 и 68:</b>		<b>1.021.413,54</b>	<b>2.067.860,65</b>	<b>5.213.100,00</b>	<b>100,00%</b>

Наиме, на становишту побољшања услуге водоснабдевања на територији општине Бечеј, а на основу уговора између осигуравајуће куће „Џенерали“, „СОГАЗ“ адо као саосигуравача и јавног предузећа као уговарача осигурања, корисницима услуга јавног предузећа и у 2024.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 2024.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 2024.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.

Генерално, у оквиру осталих прихода нема значајнијих одступања у односу на процену реализације на дан 31.12.2023.године односно у односу на планиране величине за 2023.годину.

Дакле, **планирање осталих прихода** за 2024.годину се поставља на ниво који је за **42% већи од нивоа плана за 2023.годину**.

#### 4.2.3 Пројекција и структура плана продаје по категорији потрошача за 2024.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 2024.години.

**Табела број 34.** Планске фактурисане количине пијаће воде и отпадне воде у 2024.години, изражене у м<sup>3</sup>, за Бечеј

Р. б	Потрошачи	Врсте услуга	План у 2024.години	Просечни квартал	I квартал <sup>12</sup>	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Домаћинства	вода	735.000	183.750	176.400	187.425	196.613	174.563
2	Привреда	вода	155.000	38.750	37.200	39.525	41.463	36.813
3	Б.институције	вода	45.000	11.250	10.800	11.475	12.038	10.688
	<b>УКУПНО:</b>	<b>ВОДА</b>	<b>935.000</b>	<b>233.750</b>	<b>224.400</b>	<b>238.425</b>	<b>250.113</b>	<b>222.063</b>
4	Домаћинства	одвођ. и пречишћ.	455.000	113.750	109.200	116.025	121.713	108.063
5	Привреда	одвођ. и пречишћ.	350.000	87.500	84.000	89.250	93.625	83.125
6	Б.институције	одвођ. и пречишћ.	36.000	9.000	8.640	9.180	9.630	8.550
	<b>УКУПНО:</b>	<b>ОДВОЂ.И ПРЕЧИШЋ.</b>	<b>841.000</b>	<b>210.250</b>	<b>201.840</b>	<b>214.455</b>	<b>224.968</b>	<b>199.738</b>

<sup>12</sup> Квартални подаци су дати појединачно, за сваки квартал.

**Табела број 35.** Планске фактурисане количине техничке воде у 2024.години, изражене у м<sup>3</sup>, за насељена места

Р.б	Насељена места	Врсте услуга	План у 2024.години	Просечни квартал	квартал I <sup>13</sup>	квартал II	квартал III	квартал IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Б.П.СЕЛО	техничка вода	255.000	63.750	61.200	65.025	68.213	60.563
2	Б.ГРАДИШТЕ	техничка вода	200.000	50.000	48.000	51.000	53.500	47.500
3	РАДИЧЕВИЋ	техничка вода	45.000	11.250	10.800	11.475	12.038	10.688
4	ПОЉАНИЦЕ	техничка вода	7.000	1.750	1.680	1.785	1.873	1.663
5	МИЛЕШЕВО	техничка вода	35.000	8.750	8.400	8.925	9.363	8.313
		<b>УКУПНО:</b>	<b>542.000</b>	<b>135.500</b>	<b>130.080</b>	<b>138.210</b>	<b>144.985</b>	<b>128.725</b>

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

Р.број	Категорија потрошача	Планиране количине (ком)
1.	Домаћинства	9.500
2.	Привреда	510
3.	Привреда – велики потрошачи	80
4.	Б.институције	50
5.	Б.институције – велики потрошачи	60
	<b>УКУПНО НА МЕСЕЧНОМ НИВОУ:</b>	<b>10.200</b>

**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	2.850
2.	Бачко Градиште	2.150
3.	Радичевић	410
4.	Пољанице	110
5.	Милешево и Дрљан	370
	<b>УКУПНО НА МЕСЕЧНОМ НИВОУ:</b>	<b>5.890</b>

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 све категорије корисника, број II 023-26/23-1, од дана 31.10.2023.године, јавно предузеће је, **од 01.11.2023.године, почело да примењује нови ценовник**, и то тако што су цене за пијаћу воду и отпадну воду за домаћинства увећане за 20%, цене за пијаћу воду и отпадну воду за буџетске установе увећане за 15%, цене услуга водоснабдевања техничком водом у насељеним местима увећане за 20%, цена за фиксну накнаду за све категорије корисника увећане за 10% док су се цене за пијаћу воду и отпадну воду за привреду повећале за 3%.

У планирању пословних прихода за 2024.годину пошло се од података наведених у табелама од 34) до 37) и ценовника који је ступио на снагу 01.11.2023.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 2024.години.

<sup>13</sup> Квартални подаци су дати 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 2024.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 2006-2023, у динарима без ПДВ-а

Период	ДОМАЋИНСТВА				ПРИВРЕДА				Б.УСТАНОВЕ				% увећања
	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	
01.10.06	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
01.04.07	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
01.10.08	29,89	11,20	14,94	56,03	89,67	33,62	44,83	168,12	47,32	16,20	21,17	84,69	6
01.01.09	32,28	12,10	16,13	60,51	98,84	36,31	48,42	183,57	51,11	17,50	22,86	91,46	8
01.06.10	34,22	12,83	17,10	64,15	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	6
01.04.11	36,20	13,57	18,09	67,86	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	5
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
01.11.23	76,00	29,00	37,00	142,00	110,00	42,00	55,00	207,00	86,00	30,00	40,00	136,00	+20/+15/+3

Посматрајући период 2006-2023 може се констатовати следеће: јавно предузеће је у **једанаест 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 обрачунаог 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 актима<sup>14</sup>, 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.

Ценовник, који је почео да се примењује од 01.05.2022.године, јавно предузеће је **формирало на основу трошкова и важећих цена инпута** будући да су се, током 2021.године, скоро сви трошкови јавног предузећа повећали од 20% до 100% што је последица светске пандемија вируса Ковид 19 док је редовно плаћање обавеза према добављачима отежано због недовољне високе цене воде. Овакав тренд наставља се и у 2023.години те смо, последњих месеци, сведоци 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 2024.године, када истиче уговор јавног предузећа о снабдевању овим енергентом. Ако уговорена цена за електричну енергију 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 и поред нових увећаних цена за комуналне услуге?!

Сходно претходно наведеном, на актуелни ценовник, који је почео да се примењује од 01.11.2023.године, председник општине Бечеј решењем, број II 023-26/23-1 од 31.10.2023.године, одобрава сагласност на предложену корекцију цена у правцу повећања цене за пијаћу воду и отпадну воду за домаћинства за 20%, повећања цене за пијаћу воду и отпадну воду за буџетске установе за 15%, повећања цене за пијаћу воду и отпадну воду за привреду за 3%, повећања цене за фиксну накнаду за све категорије корисника за 10% **у циљу постепеног изједначавања датих цена у складу са законским одредбама**.

---

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

#### 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**. Међутим, само мали број предузећа у региону може из сопствених прихода да покрије оперативне трошкове.

У јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, **цена воде за пиће са одвођењем и пречишћавањем износи 142,00 динара (без ПДВ-а) за домаћинства, 207,00 (без ПДВ-а) за привреду и 156,00 (без ПДВ-а) за буџетске установе**. Ако се посматра **цена воде за пиће** за домаћинства у висини од 76,00 динара без ПДВ-а и цена воде за пиће за правна лица у висини од 110,00 динара, онда се може **дефинисати однос од 1:1,45<sup>15</sup>** 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 у правцу постепеног достизања економског нивоа цена.

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 је, на пример, на основу истраживања пословног удружења „Комдел“<sup>16</sup> а у поређењу са новим ценовником јавног предузећа уочена чињеница да је, тек са овим повећањем цена, јавно предузеће достигло ниво просека или је незнатно веће од нивоа просека у групи јавних водоводних предузећа који имају исте капацитете.

**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 услуга<sup>17</sup> 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

<sup>15</sup>Однос цена по претходном ценовнику је био 1:1,71.

<sup>16</sup>Анализа студија цена воде и канализације (укупно 54 општина) пословног удружења комуналних предузећа „Комдел“ Београд, информација 19/23, септембар 2023.године, Београд

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

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 цене воде за пиће и цене отпадне воде 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 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 2024.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	31.998.055	+31%
2023 <sup>18</sup>	41.082.632	+28%

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

<sup>18</sup> Пројекција за 12 месеци у 2023.години.



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

Са друге стране, **достигнути ниво цена воде и услуга канализације**, по последњем повећању цена из 2023.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 истиче да ће и током 2024.године сачинити предлог повећања цена који подразумева да се **цена воде односно цена отпадне воде за правна лица повећава за 3%, за физичка лица за 20%, док се цена воде за буџетске установе повећава за 15% а цена отпадне воде за 20% односно да се категорија „фиксна накнада“ за све категорије потрошача повећа за 10%**. Са становишта финансијског положаја јавног предузећа, средњорочно гледано, на основу овакве политике цена 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 113.седници, дана 27.04.2023.године а који ће бити у примени и у планској 2024.години.

#### 4.2.5 Износ и динамика прихода из буџета општине Бечеј за 2024.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 2024.годину који приказује износ средстава која ће се повлачити из буџета Оснивача, намену и динамику коришћења тих средстава током планске 2024.године, а како је предочено у наставку текста.

##### 4.2.5.1 Планирана средства из буџета општине Бечеј за 2024.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 323.850 хиљада динара кроз уговоре о јавним набавкама при чему је 156.830 хиљаде динара (49%) уложено у водоводну мрежу, 97.887 хиљада динара (30%) уложено у канализациону мрежу односно 69.133 хиљада динара (21%) 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 2024.годину реч је о **средствима за одржавање система атмосферске канализације, фонтана, заливног система, јавних бунара, за ревитализацију бунара и одржавање опреме за дезинфекцију воде**, у висини од 16.928.000,00 динара, о **средствима на име капиталне инвестиције „Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју“**, у висини од 600.000,00 динара и о **средствима на име капиталне инвестиције „Изградња магистралних водова водоводне мреже у Бачком Петровом Селу“**, у висини од 89.276.000,00 динара, на билансним позицијама, како је приказано у наредној табели.

**Табела број 41.** Приказ планираних очекиваних средстава по пројектима за јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј у 2024.години

Раздео средства	Глава	Програмска акт./пројекат	Функција	Позиција	Кonto	Опис	Средства из буџета	Средства из виших извора	Укупна средства
4	1					ЈП Водоканал			
		1102				Програм 2: Комунална делатност			
		1102-0008				<b>Управљање и одржавање водоводне инфраструктуре</b>			
			630			Водоснабдевање			
				70	425	Текуће поправке и одржавање	16.928.000	0	16.928.000
4	1				01	Општи приходи и примања буџета	16.928.000	0	16.928.000
		1102-7033				<b>Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју</b>			
			630			Водоснабдевање			
				71	511	Зграде и грађевински објекти	600.000	0	600.000
					01	Приходи из буџета	600.000	0	600.000
4	1								
		1102-7036				<b>Изградња магистралних водова водоводне мреже у Бачком Петровом Селу</b>			
			630			Водоснабдевање			
				72	511	Зграде и грађевински објекти	74.756.000	14.520.000	89.276.000
					01	Приход из буџета	40.874.000	0	40.874.000
					07	Транфери од других нивоа власти	0	14.520.000	14.520.000
					17	Неутошена средства трансфера од других нивоа власти	33.882.000	0	33.882.000
						<b>УКУПНО:</b>	<b>92.284.000</b>	<b>14.520.000</b>	<b>106.804.000</b>

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**, 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 магистралних водова**

водоводне мреже у Бачком Петровом Селу“ те се у планској 2024.години планира прилив средстава након реализованог поступка јавне набавке и почетка извођења радова, у укупној висини од **89.275.500,00 динара**. Такође, у 2024.години очекује се и прилив од **600.000,00 динара** на име капиталне инвестиције „Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју“.

Планови о приливу средстава из буџета Оснивача за 2024.годину се односе и на инвестицију „Реконструкција црпне станице на фабрици воде у Бечеју“, у укупној висини од **40.000.000,00 динара**. Наиме, јавно предузеће планира да изради неопходне пројекте и документацију за дату инвестицију те да са истим конкурише на актуелним конкурсима код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство а који се организују с пролећа и јесени. Уколико резултати конкурса буду позитивни, за очекивати је да ће Оснивач извршити ребаланс буџета за 2024.годину и да ће на основу тога јавно предузеће моћи да крене у реализацију пројекта.

#### 4.2.5.2 Планирана динамика коришћења средстава из буџета општине Бечеј за 2024.годину

Ради што ефикасније употребе средстава која ће се повлачити из буџета општине Бечеј током 2024.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 2024.години

Р.б.	Опис пројекта	Укупан износ у динарима	Динамика коришћења средстава, по кварталима у 2024.години			
			01.01.-31.03	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
1.	Управљање и одржавање водоводне инфраструктуре	<b>16.928.000</b>	4.232.000	8.464.000	12.696.000	<b>16.928.000</b>
2.	Изградња магистралних водова водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	<b>89.276.000</b>	22.319.000	44.638.000	66.957.000	<b>89.276.000</b>
3.	Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју	<b>600.000</b>	600.000	600.000	600.000	<b>600.000</b>
Укупно за капиталне пројекте у динарима:		<b>106.804.000</b>	27.151.000	53.702.000	80.253.000	<b>106.804.000</b>
Укупно за капиталне пројекте у процентима:		<b>100</b>	<b>26</b>	<b>51</b>	<b>76</b>	<b>100</b>

#### 4.2.5.3 Планирана намена коришћења средстава из буџета општине Бечеј за 2024.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 зацењене 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 зацењивању 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 2024.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 Милешеву (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 магистралних водова водоводне мреже у Бачком Петровом Селу“** иста ће бити утрошена за благовремену исплату добављачима на име изведених радова, на име техничког прегледа за употребну дозволу и обављања стручног надзора.

**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 техничког прегледа за употребну дозволу и обављања стручног надзора.

#### 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, коефицијентима 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, новим износом пореске олакшице у складу са Законом о порезу на доходак грађана, годишњег фонда часова рада и актуелних Смерница за 2024.годину односно Уредбе о измени и допуни Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024.годину односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, број 110-11503/2023-1 од 23.11.2023.године. 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 2024.години у односу на ниво плана из 2023.године а **највише чињеница о повећању минималне цене рада за 17,826% за 2024.годину и чињеница о потреби планирања масе за зараде за 3 нова радника**, те је за детаљније образложење потребно видети одељак 6.4.

Остали трошкови запослених у 2024.години **планирају се на нивоу планираног из 2023.године** и то:

-средства планирана за исплату накнада председнику и члановима Надзорног одбора за 2024.годину износе 1.574.074,00 динара, а у складу са важећим решењима о висини исте;

**односно већи од нивоа плана из 2023.године су:**

-трошкови превоза запослених на посао и са посла су планирани у износу од 5.160.000,00 динара, узимајући у обзир пројекцију датих трошкова на дан 31.12.2023.године и чињеницу о повећању броја радника у 2024.години односно о евентуалном повећању цене локалног превозника у 2024.години,

-у 2024.години су планирана средства за исплату отпремнина запослених који остварују услове за одлазак у пензију и то за 2 радника те је планирана исплата отпремнина према одредбама Закона о раду и Колективног уговора, у висини од 1.000.000,00 динара,

-јубиларне награде, будући да, током 2024.године, укупно 4 радника остварује право на исплату јубилеја у износу који је повољнији за запосленог, а односи се на просечну бруто зараду запосленог, или у јавном предузећу или у привреди Републике Србије те планирана маса за исплату у 2024.години износи 500.000,00 динара,

-исплате помоћи радницима и породици радника односе се на исплате солидарне помоћи за набавку лекова и лечење и за трошкове погребних услуга, у складу са Правилником о ближим условима остваривања права и начину исплате солидарне помоћи запосленима у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, те су исте планиране у износу од 900.000,00 динара, при чему је дати ниво трошкова последица чињенице да је реч о трошковима непредвидивог карактера,

-остале накнаде трошкова запосленима планиране у износу од 9.500.000,00 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 31.12.2023.године и чињенице о повећању вредности фактора који се примењују у обрачуну зарада;

**док мањи од нивоа плана из 2023.године су:**

-накнаде трошкова на службеном путу, трошкови дневница и трошкови стручног усавршавања запослених будући да приликом сакупљања података за планирање за 2024.годину није било исказаних потреба односно реализација датих трошкова према процени за 2023.годину је минимална.

Даље, поред уобичајних трошкова на контима групе 52, значајно учешће у 2024.години имаће, ако се испуне финансијски и кадровски услови, и **трошкови уговора о привремено-повременим пословима** у висини од 1.500.000,00 динара.

За детаљнију структуру трошкова запослених по кварталима у 2024.години, видети **Прилог број 7**.

## 5 ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

### 5.1 План расподеле процењене добити из 2023.године

Законска је обавеза јавног предузећа да по утврђеној нето добити **по завршном рачуну за извештајну годину**, након усвајања истога, 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 2023.годину** огледа се у разлици очекиваних прилива и одлива средстава. На тим основама пројектује се позитиван бруто финансијски резултат у висини од 1.176 хиљада динара. **Процењени бруто добитак** у 2023.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 01.11.2023.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 обрачунава по трострукој цени за 1м<sup>3</sup> воде. Са друге стране, дошло је и до раста трошкова (пре свега трошкова електричне енергије) 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 2023.годину није предвиђено да јавна предузећа врше уплату остварене добити у општински буџет.

**Напомена:** Јавно предузеће је у периоду јануар-септембар 2023.године, поред остварења значајних прихода од услуга на име одржавања атмосферске канализације и на име одржавања опреме за дезинфекцију воде у Бечеју, Бачком Градишту и Милешеву, остварило и значајне финансијске приходе на име камата. Али, и поред оствареног, напомиње се чињеница да је неопходно 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 2024.години послује са позитивним бруто финансијским резултатом** у висини од 1.032 хиљаде динара<sup>19</sup>. **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.

---

<sup>19</sup> 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 2024.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 2024.годину не буде другачије одређено. Дакле, планирана нето добит исказаће се на рачуну 340-Нераспоређена добит текуће године и расподелиће се у наредној пословној години односно дата добит у планираној висини од 1.032 хиљаде 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 2020.године-2022.године

Будући да актуелне смернице за 2024.годину налажу **приказивање начина на који је утрошена добит за 2022.годину, 2021.годину и 2022.годину**, јавно предузеће истиче да је по финансијском извештају за **2020.годину**, исказан је нето губитак у висини од 12.032 хиљада динара<sup>20</sup> те је исти услед немогућности покрића, 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 хиљада динара<sup>21</sup> код којег је, такође као и у 2020.години, констатовано да се исти може покрити из добити која ће бити остварена у наредним годинама. За разлику од претходних година, у **2022.години** јавно предузеће је остварило нето добитак од 3.380 хиљада динара који ће се, сходно одредбама статута јавног предузећа, у делу који регулише питање расподеле добитка/покрића губитка, расподелити на покриће губитка из ранијих година. За детаљан приказ расподеле добити односно покрића губитка, у периоду 2018-2022 видети **Прилог број 22.**

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	2023 (промена)
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	203.040	204.215
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			3.380	1.176
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	118.111	116.935

Укупан непокривени губитак на крају 2022.године износи 118 милион динара. Најзначајнији показатељ у одређивању структуре узрока губитка су **привремени отписи потраживања и потраживања која су у судском спору.** Највише су се привремени отписи одразили на **губитак у 2013.години** где су учествовали са 6,7 милиона динара. Такав тренд је настављен и у периоду 2014-2017 године када је на име привременог отписа ненаплаћених потраживања књижено укупно 31.192 хиљада динара односно укупно 22.266 хиљада динара на име утужених потраживања. Такође, утицај на појаву губитка имало је и **неповећање цена комуналних услуга** током периода 2014-2016 године односно 2017-2018 године, а што је утицало да су

<sup>20</sup> 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.

<sup>21</sup> 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.



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, 2022.години и 2023.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 2024.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 2022.годину, **има 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 73 извршиоца.

На дан 31.10.2023.године у јавном предузећу има 58 запослених, од тога је 57 радника запослено на неодређено време а 1 запослени именован је на мандатни период од 4 године. Програмом пословања за 2023.годину **предвиђено је да на дан 31.12.2023.године јавно предузеће има 59 запослених**, од тога 58 радника да је запослено на неодређено време и 1 радника да је именовано лице на мандатни период од 4 године. Наиме, у првом кварталу 2023.године био је предвиђен пријем 2 нова радника 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, 118/2021-др.закон и 92/2023). 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 смрти док се у четвртном кварталу очекује да ће доћи до прилива 1 радника, и то по основу закључка Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава. На основу претходно изнетог, пројекција структуре запослених по секторима, са стањем на дан 31.12.2023.године, дата је у **Прилогу број 8** при чему се, дакле, **очекује да ће 31.12.2023.године бити запослено 59 радника** те да ће **кадровски план за 2023.годину бити остварен са 100%**.

### 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 (25%) у целокупној квалификационој структури, док **највећи део** ове структуре **чине запослени са средњом стручном спремом**.

**Просечна старост** у 2024.години, као и 2023.години, **износи 50 година** док по времену проведену у радном односу **највећи део запослених има преко 35 година радног стажа**. **Пројекција полне структуре** за 2024.годину има тенденцију, сходно да ће, по планираном приливу запослених у 2024.години, доћи до **повећање броја запослених мушкараца са 49 на 51**.

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, 118/2021 - др. Закон и 92/2023) **и даље су на снази** (до 31.12.2026.године), 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 јавно предузеће и самим тим представљају отежавајући фактор његовог пословања.

Према томе, **жељена динамика запошљавања** у 2024.години приказана је у **Прилогу број 10** те се кадровски план за планску годину **односи на запошљење 3 нова радника**, у Сектору за производно техничке послове а 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, 118/2021-др.закон и 92/2023) што ће последично утицати на повећање укупног броја радника на неодређено време. Са друге стране, у трећем кварталу планиран је и одлив 1 радника на основу престанка радног односа стицањем права на старосну пензију.

**Слободно и упражњено радно место**, поред места у Сектору за производно техничке послове и у Сектору за финансијско-књиговодствене послове, наплату потраживања, набавку и логистику, приказаних у Прилогу број 8, остаје, и у 2024.години, радно место „интерни ревизор“. За детаљније видети тачку 3.6.

#### 6.4 Исплаћене зараде у 2023.години и план исплате зарада у 2024.години

**Полазну основу приликом планирања чине актуелне Смернице за 2024.годину односно Уредба о измени и допуни Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024.годину односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, број 110-11503/2023-1 од 23.11.2023.године, по којима се укупна просечна зарада по раднику, по плану из 2023.године, може повећати највише за 10%. На основу кључних чинилаца у обрачуну масе новчаних средстава за зараде – коефицијент радног места (ноћни рад, минули рад, додаци, стимулације) **укупна маса зарада за 2024.годину износи 93.550.157 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 31.12.2023.године пројектује се да ће јавно предузеће имати 59 радника те како је у Програму пословања за 2024.годину планирано да ће се **3 радника примити на неодређено време** и то 1 радник у мају а 2 радника у јулу 2024.године, тако да је план исплате зарада рађен са претходно наведеним подацима. Са друге стране, **распон коефицијената се креће од 170 до 600** те је вредност коефицијента за 2024.годину рачуната зависно од месечног фонда часова и бруто минималне зараде која одговара том фонду часова. Сходно датом, **просечна вредност коефицијента за 2024.годину износиће 231,67 динара**. Даље, приликом планирања масе зарада за 2024.годину у обзир је узето **повећање минималне нето цене рада и то за 17,83%** будући да је минимална нето сатнина у 2023.години износила 230,00 динара а да је иста за 2024.годину планирана на нивоу од 271,00 динар, сходно одлуци Владе Републике Србије („Сл.Гласник РС“, број 79 од 15.09.2023.године) а на предлог Министарства за рад, запошљавање, борачка

и социјална питања. Наиме, повећање минималне нето цене по радном часу за 2024.годину утиче на раднике који, сходно висини коефицијента који им следује у складу са степеном сложености посла који обављају, остварују зараду испод законски минималне зараде. У складу са претходно наведеним, радници са коефицијентима од 170 до 260 имају зараду испод законски прописане минималне зараде и њих је укупно 42 радника док 16 радника са коефицијентима од 280 до 600 имају зараду изнад законски прописане минималне зараде.

Даље, у обрачуну плана исплате зарада за 2024.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“** иста је израчуната на основу задње објављеног републичког просека и то за месец септембар 2023.године у висини од 117.472,00 динара тако да је „топли оброк“ у бруто износу по раднику планиран на нивоу од 100,00 динара по сату редовног рада а „регрес“ на нивоу од 9.790,00 динара/месечно у бруто износу.

Приликом пројектовања плана исплате зарада за 2024.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 3 нова радника** који су, са становишта обезбеђивања континуитета у пословању јавног предузећа, заиста неопходна. С тим у вези разликује се пројектована маса зарада по месецима, уз неопходно издвајање масе за старозапослене раднике, новозапослене раднике и пословодство и приказ распона између најниже и највише исплаћене односно планиране зараде за запослене односно пословодство. За детаљнији приказ планиране укупне и просечне масе новчаних средстава за зараде по месецима током 2024.године видети **Прилог број 11 односно Прилог број 11а** који приказује да распон између највише и најниже нето зараде код запослених (без пословодства) износи 1,86 док је у оквиру пословодства приказана највиша и најнижа зарада за директора.

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 периоду од новембра 2014.године до децембра 2018.године) **односно за 5%** (за период 2019.године) **у ситуацији када је просечна потрошачка корпа повећана за 20% а минимална зарада повећана за 35%** (са 115,00 динара на 155,30 динара), **материјално-социјални положај запослених доведен до руба егзистенције**. Наиме, минимална нето цена рада је 2014.године износила 115,00 динара а иста је 2023.године повећана на 230,00 динара што представља повећање од 100% док је бруто вредност коефицијента у јавном предузећу у 2014.години износила 160,00 динара а иста је 2023.године повећана на 200,00 динара што представља повећање од 25%. Претходно наведено је утицало да је просечна нето зарада у јавном предузећу, у периоду јануар-август 2023.године, износила 71.816,00 динара а што је било довољно да се покрије 73% просечне потрашачке корпе која је, за исти период, износила 98.382,00 динара. Дате информације указују на значајно одступање које је, сходно датој ситуацији, **једно од основних постулата приликом планирања зарада за 2024.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 131.172,00 динара и помножена са 12 месеци пројектује укупну годишњу накнаду у висини од 1.574.074,00 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.

## 7 ЗАДУЖЕНОСТ

## 7.1 Кредитна задуженост

Јавно предузеће **нема дугорочних кредита** за инвестиције **нити планира да се кредитно задужи у 2024.години** због чега се у **Прилогу број 14** наводе само подаци у вези финансијског лизинга са напоменом да ће се егзактни подаци за набавку доставног возила и план отплате истог знати по окончаном поступку јавне набавке, уколико се испуне сви финансијски и организациони услови.

## 7.2 Финансијски лизинг

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 31.12.2023.године износи укупно 799 евра односно планира се стање датих обавеза на дан 31.12.2024.године у висини од 0 евра будући да ће се обавезе измирити у првом кварталу 2024.године. Према томе, током 2024.године стање обавеза по финансијском лизингу на име набавке теретног возила – камион кипер смањиће се за 799 евра од чега се 796 евра односи на главницу а 3 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 31.12.2023.године износи укупно 3.405 евра односно планира се стање датих обавеза на дан 31.12.2024.године у висини од 851 евра. Према томе, током 2024.године стање обавеза по финансијском лизингу на име набавке путничког возила - Шкода смањиће се за 2.554 евра од чега се 2.467 евра односи на главницу а 87 евра на камату.

Претходно наведено, у смислу планова отплате за наведена возила преко финансијског лизинга за планску 2024.годину, приказано је у Табели број 44, по кварталима а сходно актуелним Смерницама.

**Табела број 44.** План отплате финансијског лизинга за 2024.годину, у еврима

Давалац лизинга	План отплате у 2024.години							
	01.01.-31.03.2024		01.01.-30.06.2024		01.01.-30.09.2024		01.01.-31.12.2024	
	главница	камата	главница	камата	главница	камата	главница	камата
"ОТР leasing Srbija" доо, Београд -Камион кипер-	796	3	-	-	-	-	-	-
"RAIFFEISEN leasing" доо, Београд -путничко возило Шкода фабиа-	607	31	1.221	56	1.841	75	2.467	87
<b>УКУПНО:</b>	<b>1.403</b>	<b>34</b>	<b>1.221</b>	<b>56</b>	<b>1.841</b>	<b>75</b>	<b>2.467</b>	<b>87</b>

## 8 ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

### 8.1 Планирана финансијска средства за набавку у 2024.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 2024.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 2024.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 средстава за набавку добара, услуга и радова** износи 140.252 хиљаде динара, са следећом структуром:

1. Добра : 74.000 хиљада динара или 53%
2. Услуге: 26.252 хиљада динара или 19%
3. Радови: 40.000 хиљада динара или 28%

Овај део Програма пословања за 2024.годину, јавно предузеће је описало у **Прилогу број 15**. У датом табели, колона „Реализација у 2023.години“ представља износ закључених уговора о јавној набавци или оквирних споразума. Код набавки где није исказана реализација у 2023.години, набавка и није спроведена или је поступак набавке у току. 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 2024.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 2024.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 2024.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 читавање водомера, за унос података за обраду и фактурисање односно аутоматизацијом овог дела посла би се избегле грешке због људског фактора а које су константно присутне. На крају, уколико се стекну услови

јавно пружеће ће покренути **набавку теретног возила путем финансијског лизинга** на основу исказаних потреба Погона за производњу воде за пиће за адекватним возним парком.

Са становишта **планираних набавки услуга** за 2024.годину, јавно предузеће такође има уобичајне набавке као и у 2023.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 2024.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 2024.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 2024.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 су средства обезбеђена у сарадњи са општином Бечеј на конкурс код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство, на основу потписаног уговора број 104-401-8221/2023-05 од 12.10.2023.године.

Што се тиче **најзначајнијих набавки на које се Закон о јавним набавкама („Сл.Гласник РС“, број 91/2019 и 92/2023) 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 525.000,00 динара, набавку хлора у вредности до 650.000,00 динара и др., односно набавку услуга и то набавку услуга баждарења и сервиса водомера у вредности од 500.000,00 динара, набавку услуга чишћења просторија у вредности од 822.000,00 динара, набавку услуга ревизије трафо станице у вредности до 600.000,00 динара, набавку услуга ревизије завршног рачуна у вредности од 250.000,00 динара и др., односно набавку радова и то набавку радова ради санације објекта пумпне станице на фабрици воде у Бечеју у вредности од 1.500.000,00 динара, набавку радова за израду и монтажу сегментних индустријских врата са мотором на Пречистачу отпадних вода и др.

### 8.3. Набавка службених возила

За планску 2024.годину, јавно предузеће **планира набавку једног службеног возила и то теретног доставног возила.**

Наиме, после набавке мини багера и камиона кипер за службу за одржавања и инжењеринг у претходним годинама, и набавке 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. Стога ће јавно предузеће расписати јавну набавку за једно теретно-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 планску набавку је утврђен на основу тржишних цена за половна возила типа "пикап", **у вредности од 1.500.000,00 динара без ПДВ-а.** Предвиђена набавка извршиће се 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.<sup>22</sup> 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.

Поред горе наведених износа који долазе из буџета општине Бечеј, а у буџет Оснивача значајним делом из виших нивоа власти преко разних конкурса, јавно предузеће улаже и значајна средства за текуће и инвестиционо одржавање из сопствених средстава у складу са могућностима и потребама за несметано функционисање.

Добра динамика реализације средњорочног инвестиционог плана доприноси оптимистичком планирању и за наредни период, те ће овакав инвестиционо-капитални развој система водоснабдевања у општини Бечеј бити полазна основа у постављању инвестиционог плана и за будући период.

### 9.1 План и динамика инвестиционих улагања у 2024.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;

<sup>22</sup> Одлука о четвртом ребалансу буџета општине Бечеј за 2015.годину, бр.1 011-114/2015 дана 26.10.2015.године.

- тачност мерења потрошене воде;
- проширење система канализације отпадних вода, односно повећање броја корисника;
- побољшање квалитета и степен пречишћавања отпадних вода;
- побољшање функционалности система одвођења атмосферских вода, и
- повећање капацитета и ефикасности за извођење радова у области комуналне хидротехнике.

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

Детаљан план инвестиција, за период од 2024. године до 2026. 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	19	13.320	2,00%
2.	Позајмљена	0	0	0,00%
3.	Буџет Општине	2	3.700	0,55%
4.	Остало	10	650.275	97,45%
<b>Укупно:</b>			<b>667.295</b>	<b>100,00%</b>

**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 магистралних водова водоводне мреже у Бачком Петровом Селу** је веома значајна инвестиција из више разлога као што су честе хаварије на водоводу, 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 тзв. "жута" вода за водоснабдевање са повећаним садржајем органских материја. Инвестицијом је предвиђена изградња 3.035 м водоводне мреже, следеће структуре: ДН63 мм у дужини од 116,5 м, ДН110 мм у дужини од 1.466,5 м, ДН160 мм у дужини од 572 м, ДН225 мм у дужини од 407,5 м, ДН250 мм у дужини од 314,5 м и ДН355 мм у дужини од 158 м. Пројекат обухвата магистралне водове, чија изградња је значајна и због нове концепције водоснабдевања овог насеља, јер се пре неколико година, са дислоцираних бунара мањих капацитета, прешло на водоснабдевање из централног водозахвата, који се налази ван насеља према Тиси. Како је промењен број и локација бунара, постојећа водоводна мрежа не може капацитетом да задовољи хидрауличке потребе, нарочито у летњем периоду када је повећана потрошња. **Након завршетка ове инвестиције се очекује значајно побољшање водоснабдевања Бачког Петровог Села** јер ће притисак воде у јавном водоводу бити задовољавајући на целој територији насеља и у „шпицевима“ потрошње у летњем периоду. Вредност ове инвестиције је одређена пројектном техничком документацијом и ажурирањем предмера и предрачуна радова од стране пројектанта. Ова инвестиција је одобрена за суфинансирање од стране Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство, и у току је поступак јавне набавке за одабир извођача радова. Реализација ове инвестиције се очекује почетком 2024.године. Процењени износ за извођење радова за ову инвестицију је 87.774.985,78 динара.

**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 5.000.000,00 динара.

**3. Реконструкција црпне станице на фабрици воде у Бечеју** спада у инвестиције одржавања које треба што пре извршити. Реконструкција подразумева замену електромоторних вентила и фреквентног регулатора. На старим вентилима вода константно цури током целе године, а постоји и опасност од хаварије, због старости материјала, док је фреквентни регулатор у непрекидном раду већ око 15 година и потребно је исти заменити. 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 општине 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 40.000.000,00 динара.

**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 15.000.000,00 динара.

**5. Замена застареле водоводне мреже у Бачком Градишту** је неопходна пре свега због неадекватних пречника постојећих цевовода. Наиме, у појединим улицама због малих пречника, у „шпицевима“ потрошње у летњем периоду, вода не може да се дистрибуира са адекватним притиском. Процена вредности инвестиције је одрађена на основу јединичних цена из ранијих пројеката и довољна је за замену око 3.000 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 30.000.000,00 динара.

**6. Замена застареле водоводне мреже у Милешеву** је неопходна пре свега због неадекватних пречника постојећих цевовода. Наиме, у појединим улицама због малих пречника, у „шпицевима“ потрошње у летњем периоду, вода не може да се дистрибуира са адекватним притиском. Процена вредности инвестиције је одрађена на основу јединичних цена из ранијих пројеката и довољна је за замену око 1.000 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 10.000.000,00 динара.

**7. Замена застареле водоводне мреже у Бечеју** је инвестиција од великог значаја за водоснабдевање целог Бечеја. Предвиђено је да се на основу анализе 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 280.000.000,00 динара. Прва фаза ове инвестиција би требала да започне 2024.године, док би реализација целе инвестиције трајала 2-3 године.

**8. 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 3.000.000,00 динара је довољан за ревитализацију четири бунара. Процењена вредност инвестиције је извршена на основу уговорених услуга током претходних година. Ако се не врши, константно, ревитализација раније избушених бунара, укупан капацитет водозавхвата ће нагло опадати. Финансирање ових активности, које се сматрају инвестиционим одржавањем, врши се на основу средстава предвиђених у буџету Оснивача.

**9. Санација објекта пумпне станице на фабрици воде у Бечеју** је неопходна јер је постојећи кров застарео и прокишњава. Потребно је и комплетно кречење унутрашњих зидова објекта, који су због прокишњавања у веома лошем стању. 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 1.500.000,00 динара.

**10. Замена мерних инсталација и аутоматизација рада филтер станице на фабрици воде у Бечеју** је инвестиција коју је потребно урадити како би се осигурао поуздан рад, даљинско управљање и надзор над радом филтер станице. Уградњом потребних мерних инструмента, чији би рад био интегрисан у постојећи скада систем, допринело би се и квалитетнијем и поузданијем управљању у технологији припреме воде за пиће – прању отворених пешчаних филтера.

## **Б. Одвођење и пречишћавање отпадних вода**

**11. 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 138.200.000,00 динара.

**12. Изградња магацина на ППОВ-у у Бечеју** је инвестиција која обухвата изградњу потребног магацинског простора како би се обезбедио несметан рад и складиштење за резервне делове и материјал. Реализацијом ове инвестиције се обезбеђују и додатни пословни простори за боравак радника на ППОВ-у и магационера. Процена вредности инвестиције је извршена на основу прикупљених понуда. Ова инвестиција се финансира из сопствених средстава јавног предузећа, започета је током 2013.године, досада је уложено око 4,2 милиона динара, а са планираном инвестицијом од 510.000,00 динара се планира завршити комплетан објекат.

**13. Замена електроормана на црпној станици ЦС-2** је инвестиција на одржавању постојеће електро опреме, коју је неопходно урадити, како би наведени објекат на систему одвођења отпадних вода могао несметано да функционише. Процена вредности инвестиције је извршена на основу прикупљених понуда. Вредност инвестиције је 300.000,00 динара. Ова инвестиција се финансира из сопствених средстава јавног предузећа.

**14. Замена мерача протока испуштене отпадне воде на ППОВ-у у Бечеју** је инвестиција на одржавању постојеће електро опреме на ППОВ-у, коју је неопходно урадити, како би могло да се врши прецизно мерење испуштене пречишћене воде са ППОВ-а. Овај податак је битан за исправно управљање технологијом пречишћавања, а иста је и законска обавеза јавног предузећа. Процена вредности инвестиције је извршена на основу прикупљених понуда. Вредност инвестиције је 300.000,00 динара. Ова инвестиција се финансира из сопствених средстава јавног предузећа.

## **В. Одржавање јавних бунара**

**15. 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, које се сматрају инвестиционим одржавањем, се планира из средстава буџета Оснивача, у износу од 700.000,00 динара.

## **Г. Опрема и механизација**

**16. Специјално возило са цистерном за пијаћу воду** је јавном предузећу потребна због снабдевања становништва пијаћом водом за време хаварија – прекида у водоснабдевању 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 10.000.000,00 динара.

**17. 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 бунарима 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 34.300.000,00 динара.

**18. 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 600.000,00 динара. Ова инвестиција се финансира из сопствених средстава јавног предузећа.

**19. 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 јавног 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 400.000,00 динара. Ова инвестиција се финансира из сопствених средстава јавног предузећа.

**20. Теретно 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 половна возила типа "пикап" старости до 5 година. Вредност инвестиције је 1.500.000,00 динара без ПДВ-а. Предвиђена је набавка помоћу финансијског лизинга, на терет јавног предузећа.

**21. 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 500.000,00 динара. Ова инвестиција се финансира из сопствених средстава јавног предузећа.

**22. Систем за даљинско читавање водомера** би донео доста 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 2.000.000,00 динара и урађена на основу прибављених понуда. Ова инвестиција се финансира из сопствених средстава јавног предузећа.

**23. Вентили за прикључке на даљинско управљање** би донели доста 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 500.000,00 динара и урађена је на основу прибављених понуда. Ова инвестиција се финансира из сопствених средстава јавног предузећа.

**24. Фреквентни регулатор и мерач протока за бунаре у Радичевићу** је неопходна инвестиција 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 600.000,00 динара. Ова инвестиција се финансира из сопствених средстава јавног предузећа.

#### **Е. Пројектна техничка документација**

**25. Геолошка техничка документација за извориште у Бечеју** са припадајућим пројектима и документацијом, као што су Пројекат примењених хидрогеолошких истраживања, Годишњи извештај о резултатима геолошких истраживања, Завршни извештај о резултатима геолошких истраживања и Елаборат о резервама подземних вода за извориште 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 460.000,00 динара са трошковима прибављања потребних услова и дозвола.

**26. Геолошка техничка документација за извориште у Бачко Градиште** са припадајућим пројектима и документацијом, као што су Пројекат примењених хидрогеолошких истраживања, Годишњи извештај о резултатима геолошких истраживања, Завршни извештај о резултатима геолошких истраживања и Елаборат о резервама подземних вода за извориште 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 440.000,00 динара са трошковима прибављања потребних услова и дозвола.

**27. 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 200.000,00 динара.

**28. Пројектна техничку документацију за реконструкцију црпне станице на фабрици воде у Бечеју** је потребно израдити, како би се могла извршити замена електромоторних вентила и фреквентног регулатора у том објекту. На старим вентилима вода константно цури током целе године, а постоји и

опасност од хаварије, због старости материјала, док је фреквентни регулатор у непрекидном раду већ око 15 година и потребно је исту заменити. Финансирање израде пројектно техничке документације ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност услуге је одређена на основу прикупљених понуда. Процена вредности за израду овог пројекта је око 990.000,00 динара.

**29. Пројектно техничка документација за изградњу водоводне мреже у ул. Виноградска 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 250.000,00 динара.

**30. 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 600.000,00 динара.

**31. 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 200.000,00 динара.

**Сви трошкови за наведене инвестиције 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 конкурсисања, спровести и поступак јавне набавке, а и за само извођење радова је потребан одређени временски период. Најчешће, због наведених процедура, реализација већих пројеката нија могућа у једној календарској години.

**Горе наведене инвестиције су приоритетне за обављање основне делатности јавног предузећа.** Могућности улагања у постојеће објекте, опрему и инфраструктуру, које користи јавно предузеће, су јако широке, нарочито ако узмемо у обзир да око 40% улица у Бечеју још увек нема изграђену канализацију отпадних вода, а да иста не постоји ни у насељеним местима општине Бечеј. 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 2023. 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 Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство одобрена средства у износу од 48.401.500,00 динара за суфинансирање реализације пројекта „**Изградња магистралних водова водоводне мреже у Бачком Петровом Селу**“. Како је вредност инвестиције је 87.774.985,78 динара, остатак средстава за извођење радова, као и средства за пратеће трошкове обезбеђује општина Бечеј.

Јавно предузеће у сарадњи са Оснивачем је у претходном периоду активно радило и на обезбеђивању пројектно техничке документације за пројекте већег обима, као што су:

- 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**. Као резултат ових активности Министарство заштите животне средине је 08.12.2023.године расписао јавну набавку под називом „**Услуга израде пројектно техничке документације и радови на изградњи Постројења за пречишћавање отпадних вода у Бечеју**“. Јавна набавка подразумева одабир понуђача по тзв. „жутом фидику“, тј. изабрани понуђач је у обавези да изради пројекат за извођење на основу идејног решења и прибављених услова и подлога за пројектовање.

Постоји могућност да ће до краја године, или почетком 2024.године Министарство заштите животне средине расписати и јавну набавку за прву фазу „**Изградње канализације отпадних вода са црпним станицама у Бечеју**“. Овај пројекат има све потребне дозволе и обухвата око 65 км недостајуће канализације са припадајућим црпним станица. Пројекат је подељен у 8 фаза, а реализација истих се очекује у наредних 2-3 године.

## 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 2024.годину, јавно предузеће се придржава одредаба Закона о јавним предузећима и упутстава из актуелних Смерница за 2024.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 970 хиљада динара а средства за репрезентацију у висини од 411 хиљада динара. Када су у питању **спонзорства и донације**, јавно предузеће **не планира издатке по овим основама** за 2024.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 динара<sup>23</sup> 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 2024.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 руководиоца 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. Сходно чињеници да је планска 2024.година година јубилеја у којој јавно предузеће прославља 35 година постојања, дата средства ће се планирати на незнатно вишем нивоу од нивоа плана за 2023.годину. Резервација смештаја и исхране пословних партнера врши се искључиво по налогу директора и такође уз обавезно прилагање фактуре као доказа.

Генерално, дата средства се планирају на незнатно већем нивоу од нивоа плана за 2023.годину, првенствено из разлога што је дошло до општег повећања цена а на шта указује и анализа реализације финансијског плана за 9.месеци 2023.године.

---

<sup>23</sup> На основу АОП-а 0412 „Губитак“ у званично објављеном билансу стања на дан 31.12.2022.године

## 11 ПРИЛОЗИ

1.Биланс стања на дан 31.12.2023.године

1а.Биланс успеха за период 01.01.-31.12.2023.године

1б.Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2023.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 31.12.2024.године

5а.Биланс успеха за период 01.01.-31.12.2024.године

5б.Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2024.године

6.Субвенције и остали приходи из буџета

7.Трошкови запослених

8.Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2023.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 2023.годину (брutto 1) и 2024.годину (брutto 1 и брutto 2)

11а. Распон исплаћених и планираних зарада

12.Накнада Надзорног одбора у 2023.години и 2024.години, у нето и брutto износу

13.Накнада Комисије за ревизију у 2023.години и 2024.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 2024.годину

19.Ценовник услуга за 2024.годину

20.Организациона шема

21.План одржавања атмосферске канализације, фонтана, заливног система и јавних бунара, ревитализације бунара и одржавања опреме за дезинфекцију воде у 2024.години

22.Расподела остварене добити / покриће губитка

23.Упитник корпоративног управљања за јавна предузећа

## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2023. након прве измене	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	<b>АКТИВА</b>			
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001	0	0
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> <b>(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	500,383	428,685
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> <b>(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	1,494	543
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	80	29
013	3. Гудвил	0006	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	1,414	514
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	0	0
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> <b>(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	498,889	428,142
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	144,426	278,196
023	2. Постројења и опрема	0011	35,809	91,939
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	318,654	58,007
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	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	0	0
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017	0	0
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b> <b>(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	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	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028	0	0
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	17,475	17,496
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b> <b>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030	70,883	90,621

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023. након прве измене	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	9,751	8,585
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	9,629	8,390
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	122	195
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	48,854	65,554
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	48,854	65,554
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	5,765	8,182
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	5,693	8,109
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	72	73
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. Хартије 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	6,513	8,300
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	0	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	588,741	536,802
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	0	0
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	203,767	204,215
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 СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	0	0

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2023. након прве измене	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
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	1,090	1,176
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1,090	1,176
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	118,474	118,112
350	1. Губитак ранијих година	0413	118,474	118,112
351	2. Губитак текуће године	0414	0	0
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> <b>(0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	3,925	2,955
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	2,021	2,473
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	2,021	2,473
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	1,904	482
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	1,904	482
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	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	0	155
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430	347,977	299,567
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> <b>(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	33,072	29,910
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	2,071	0
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	2,071	0
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	1,500

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023. након прве измене	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	18,625	16,816
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	18,625	16,816
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	8,468	7,827
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	7,869	7,627
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	599	200
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	3,908	3,767
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b> <b>(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455	0	0
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА</b> <b>(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456	588,741	536,802
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457	0	0

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> <b>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	215,828	193,167
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	203,111	182,141
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	203,111	182,141
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	12,717	11,026
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	0
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	222,993	197,242
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	65,436	59,545
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	98,742	92,971
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	71,930	68,603
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	11,617	10,393
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	15,195	13,975
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	22,600	17,993
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	16,076	10,322
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	372	322
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	19,767	16,089
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	0	0
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	7,165	4,076
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> <b>(1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	6,838	8,774
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	6,835	8,773
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	3	1
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> <b>(1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	157	94
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	144	94
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	3	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	10	0
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	6,681	8,680



Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	1,725	1,000
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	800	4,430
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	1,935	1,068
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	1,286	1,028
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	226,326	204,009
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	225,236	202,794
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	1,090	1,215
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046	0	0
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047	0	0
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	0	39
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	1,090	1,176
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050	0	0
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>		0	0
721	<b>І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1051	0	0
722 дуг. салдо	<b>ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1052	0	0
722 пот. салдо	<b>ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1053	0	0
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054	0	0
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	0	0
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056	0	0
	<b>І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1057	0	0
	<b>ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1058	0	0
	<b>ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1059	0	0
	<b>ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1060	0	0
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>		0	0
	<b>1. Основна зарада по акцији</b>	1061	0	0
	<b>2. Умањена (разводњена) зарада по акцији</b>	1062	0	0

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023. након прве измене	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	303,551	218,592
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	190,754	184,782
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	4,406	4,371
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	108,391	29,439
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	198,794	183,638
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	94,352	101,446
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	77	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	98,427	77,218
4. Плаћене камате у земљи	3010	98	102
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5,840	4,872
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	104,757	34,954
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	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
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	103,576	27,769
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	103,576	27,769
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	103,576	27,769
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	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
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037	2,071	1,690
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	2,071	1,690
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	2,071	1,690
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	303,551	218,592
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	304,441	213,097
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	0	5,495
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	890	0
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	7,403	2,805
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053	0	0
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	0	0
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	6,513	8,300

## Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2024.година	2025.година	2026.година		
Повећање обима производње воде	Капацитет изворишта (л/с)	2023	95	100	105	110	Мерење произведених количина	Ревитализација постојећих бунара и бушење нових
Смањење губитака воде	Процент губитака (%)	2023	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)	2023	34,000	32,000	30,000	27,000	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 (%)	2023	3	6	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)	2023	500	800	1000	1200	Евиденција о типу уграђених водомера	Замене старих водомера, провера статуса корисника
Смањење броја корисника без водомера	Број корисника без водомера (ком)	2023	2,640	2,500	2,300	2,000	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 (%)	2023	70	80	90	100	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)	2023	55	65	80	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)	2023	30	40	50	60	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)	2023	18	15	10	8	Евиденција возног парка и радних машина	Модернизација возног парка и радних машина
Обезбеђивање финансијских средстава за несметано функционисање предузећа	Процент наплате (%)	2023	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	9,951	Предузимање потребних контрола ХАЦЦП
Квар опреме и испад електричне енергије	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	19,901	Предузимање мера на провери примене ХАЦЦП стандарда
Недовољан број запослених	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	11,941	Доношење плана за непредвиђене ситуације, периодично извештавање директора
Дотрајалост опреме и механизације за извођење радова	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	11,941	Планирање средстава за набавку савремене опреме
Загушење канализационе мреже	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	19,901	Сачињавање плана за случај непредвиђених догађаја, планирање средстава за набавку механизације
Застарелост потраживања	3	Висока вероватноћа	2	Умерен утицај	6	Висок ризик	39,803	Обезбеђивање месечног извештавања о стању потраживања по рочности
Немогућност измирења обавеза према добављачима	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	19,901	Повећање цена комуналних услуга као и цена за услуге према трећим лицима, уз поострење мера наплате потраживања према дужницима
Неизмиревање обавеза од стране наручилаца радова	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	9,951	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	5,970	Праћење наплате и реализације програма пословања
Угрожавање здравља запослених	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	7,961	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	9,951	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

		2021.година	2022.година	2023.година	2024.година
<b>Укупни капитал</b>	План	247,206	214,327	203,767	209,313
	Реализација	215,653	202,677	204,215	
	% одступања реализације од плана	-13%	-5%	+0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-6%	+1%	+2%
<b>Укупна имовина</b>	План	577,073	516,141	588,741	614,165
	Реализација	540,576	512,928	536,802	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-1%	-9%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-5%	+5%	+14%
<b>Пословни приходи</b>	План	190,146	190,792	215,828	251,324
	Реализација	150,619	184,014	193,167	-
	% одступања реализације од плана	-21%	-4%	-10%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+22%	+5%	+30%
<b>Пословни расходи</b>	План	200,289	200,936	222,993	260,286
	Реализација	173,101	185,073	197,242	-
	% одступања реализације од плана	-14%	-8%	-12%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+7%	+7%	+32%
<b>Пословни резултат</b>	План	-10,143	-10,144	-7,165	-8,962
	Реализација	-22,482	-1,059	-4,076	-
	% одступања реализације од плана	+122%	-90%	-43%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-95%	+285%	+120%
<b>Нето резултат</b>	План	1,084	110	1,090	1,032
	Реализација	-17,469	3,017	1,176	-
	% одступања реализације од плана	-1712%	+2643%	+8%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-117%	-61%	-12%
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>	План	64	60	59	61
	Реализација	55	57	59	-
	% одступања реализације од плана	-14%	-5%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+4%	+4%	+3%
<b>Просечна нето зарада</b>	План	69,749	69,458	73,390	80,288
	Реализација	60,335	66,301	70,187	-
	% одступања реализације од плана	-13%	-5%	-4%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+10%	+6%	+14%
<b>Инвестиције</b>	План	240,419	264,390	257,590	249,045
	Реализација	33,921	4,942	29,658	-
	% одступања реализације од плана	-86%	-98%	-88%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-85%	+500%	+740%

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

	2021.година реализација	2022.година реализација	2023.година реализација (процена)	План 2024. година
ЕБИТДА	-7,556	23,562	10,528	10,345
ROA	-0.03	1	0.2	0.17
ROE	-0.08	2	1	0.5
Оперативни новчани ток	31,681	14,622	34,954	92,675
Дуг / капитал	149%	153%	163%	193%
Ликвидност	27%	26%	47%	50%
% зарада у пословним приходима	54%	47%	48%	45%

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	6,751	2,242	493	1,499
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	0	0	0
Укупно кредитно задужење	6,751	2,242	493	1,499

у 000 динара

		2021.година	2022.година	2023.година	План 2024.година
Субвенције	План	0	0	0	0
	Пренето	0	0	0	-
	Реализовано	0	0	0	-
Остали приходи из буџета	План	56,459	93,000	119,640	146,804
	Пренето	28,298	8,000	33,199	-
	Реализовано	28,298	8,000	33,199	-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

#### НАПОМЕНА:

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

**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 31.12.2024.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001	0	0	0	0
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	455,642	474,704	479,225	511,562
01	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	3,696	3,647	3,598	3,549
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	1,222	1,173	1,124	1,589
013	3. Гудвил	0006	0	0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	2,474	2,474	2,474	1,960
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	0	0	0	0
02	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	451,946	471,057	475,627	508,013
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	277,794	275,892	273,990	294,337
023	2. Постројења и опрема	0011	94,145	92,648	91,120	100,302
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	58,007	80,517	110,517	113,374
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	22,000	22,000	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	0	0	0	0
03	<b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017	0	0	0	0
04 и 05	<b>ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	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 (картије 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	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028	0	0	0	0
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	17,496	17,496	17,496	17,596
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030	87,746	97,129	96,755	85,007
Класа 1, осим групе рачуна 14	<b>І. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)</b>	0031	8,585	9,744	9,579	8,783
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8,390	9,649	9,456	8,510
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	0	0	0	0
13	3. Роба	0034	0	0	0	0



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	195	95	124	274
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	62,350	68,585	67,899	64,504
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	62,350	68,585	67,899	64,504
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	8,173	9,793	11,251	11,139
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	8,100	9,720	11,178	11,066
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	73	73	73	73
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	8,638	9,007	8,026	580
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	560,884	589,329	593,476	614,165
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	0	0	0	0
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	204,469	204,479	208,282	209,314
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	1,430	1,185	3,803	1,032
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	1,176	0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	254	1,185	3,803	1,032
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411	0	0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	118,112	117,858	116,672	112,869
350	1. Губитак ранијих година	0413	118,112	117,858	116,672	112,869
351	2. Губитак текуће године	0414	0	0	0	0
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	2,573	3,973	3,973	4,375
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	2,473	2,473	2,473	2,875

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	2,473	2,473	2,473	2,875
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	100	1,500	1,500	1,500
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	100	1,500	1,500	1,500
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	155	155	155	155
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	324,763	349,665	328,121	374,830
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	28,924	31,057	52,946	25,491
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	225	405	203	0
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	225	405	203	0
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	2,000
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	16,344	17,895	39,896	17,991
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	16,344	17,895	39,896	17,991
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	8,355	8,257	8,347	1,000
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	7,555	7,357	7,897	700
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	800	900	450	300
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	4,000	4,500	4,500	4,500
	Ђ. 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	560,884	589,328	593,476	614,165
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> <b>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	61,318	124,405	191,635	251,324
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	57,029	115,561	178,010	233,456
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	57,029	115,561	178,010	233,456
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	4,288	8,845	13,624	17,868
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	0	0	0
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	64,111	128,091	193,964	260,286
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	0	0	0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	20,337	40,405	60,422	80,724
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	27,946	55,603	84,747	113,939
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	19,722	39,578	60,413	81,242
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2,988	5,996	9,153	12,308
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5,236	10,028	15,181	20,389
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	6,033	12,066	18,098	24,131
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	4,218	8,340	12,959	18,132
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0	0	402
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5,578	11,678	17,739	22,958
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	0	0	0	0
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	2,793	3,686	2,329	8,962
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> <b>(1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	2,962	6,152	8,882	11,852
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	2,960	6,150	8,880	11,850
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	2	2	2	2
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0	0	0
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> <b>(1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	51	100	141	170
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	51	89	130	159
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	0	1	1	1
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	0	10	10	10
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	2,910	6,052	8,741	11,682
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038	0	0	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	0	0	0	3,000
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	0	0	0	1,300
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	575	970	1,355	2,213
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	438	2,151	3,963	5,601
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ</b> <b>(1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	64,854	131,527	201,871	268,389
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ</b> <b>(1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	64,600	130,342	198,068	267,357
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	254	1,185	3,803	1,032
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046	0	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

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> <b>(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	254	1,185	3,803	1,032
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> <b>(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050	0	0	0	0
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>					
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	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054				
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	254	1,185	3,803	1,032
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056	0	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 31.12.2024.године

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
		План	План	План	План
		01.01-31.03.2024.	01.01-30.06.2024.	01.01-30.09.2024.	01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	84,719	168,895	251,820	337,510
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	55,686	111,430	165,922	203,180
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1,882	3,763	5,645	7,526
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	27,151	53,702	80,253	126,804
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	61,715	122,949	184,278	244,835
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	34,065	68,130	102,194	136,259
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	80	80	80	80
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	25,735	51,469	77,204	102,938
4. Плаћене камате у земљи	3010	36	70	100	128
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	1,800	3,200	4,700	5,430
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	23,003	45,947	67,542	92,675
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0	0	0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	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
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	22,500	44,901	67,301	99,702
1. Куповина акција и удела	3024	0	0	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	22,500	44,901	67,301	99,702
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	22,500	44,901	67,301	99,702
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	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
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037	165	339	515	693
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
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	0	0	0
7. Финансијски лизинг	3044	165	339	515	693
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	165	339	515	693
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	84,719	168,895	251,820	337,510

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	84,381	168,188	252,094	345,230
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	338	707	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0	274	7,720
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	8,300	8,300	8,300	8,300
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	8,638	9,007	8,026	580

## СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2023.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
<b>Остали приходи из буџета*</b>					
Одржавање комуналне инфраструктуре	16,928,000	6,600,000	6,600,000	0	0
Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју	27,400,000	26,599,343	26,599,343	0	0
<b>УКУПНО за "Остали приходи из буџета":</b>	<b>44,328,000</b>	<b>33,199,343</b>	<b>33,199,343</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Остали приходи из виших нивоа**</b>					
Изградња магистралних водова водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	48,402,000	0	0	0	0
<b>УКУПНО за "Остали приходи из виших нивоа":</b>	<b>48,402,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>УКУПНО</b>	<b>92,730,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

у динарима

План за период 01.01-31.12.2024.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
<b>Остали приходи из буџета*</b>				
Управљање и одржавање комуналне инфраструктуре	4,232,000	8,464,000	12,696,000	16,928,000
Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју	600,000	600,000	600,000	600,000
Изградња магистралних водова водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	22,319,000	44,638,000	66,957,000	89,276,000
<b>УКУПНО за "Остали приходи из буџета" са ПДВ-ом:</b>	<b>27,151,000</b>	<b>53,702,000</b>	<b>80,253,000</b>	<b>106,804,000</b>
<b>Остали приходи из виших нивоа**</b>				
Реконструкција црпне станице на фабрици воде у Бечеју	0	0	40,000,000	40,000,000
<b>УКУПНО за "Остали приходи из виших нивоа" без ПДВ-а:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40,000,000</b>	<b>40,000,000</b>
<b>УКУПНО:</b>	<b>27,151,000</b>	<b>53,702,000</b>	<b>120,253,000</b>	<b>146,804,000</b>

\* 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 после прве измене 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	51,960,163	49,692,489	14,267,472	28,634,451	43,704,581	58,770,638
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	71,930,036	68,603,262	19,721,786	39,578,389	60,413,097	81,241,995
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	83,546,738	79,160,651	22,709,637	45,574,515	69,565,681	93,550,157
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	59	59	59	60	61	61
4.1.	- на неодређено време	58+1	58+1	59	60	61	61
4.2.	- на одређено време	0	0	0	0	0	0
5	Накнаде по уговору о делу	200,000	0	0	0	0	0
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	0	0	0	0	0
7	Накнаде по ауторским уговорима	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	375,000	750,000	1,125,000	1,500,000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	0	0	3	3	3	3
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	1,593,750	1,574,074	393,519	787,038	1,180,557	1,574,074
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	3,600,000	3,163,570	1,290,000	2,580,000	3,870,000	5,160,000
20	Дневнице на службеном путу	100,000	0	10,950	21,900	32,850	54,750
21	Накнаде трошкова на службеном путу	60,000	0	1,000	2,500	4,000	5,000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	791,238	0	500,000	500,000	1,000,000	1,000,000
23	Број прималаца отпремнине	2	0	1	1	2	2
24	Јубиларне награде	487,200	464,930	90,000	180,000	180,000	500,000
25	Број прималаца јубиларних награда	6	6	1	2	2	4
26	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	0	0
27	Помоћ радницима и породици радника	720,000	598,615	350,000	550,000	700,000	900,000
28	Стипендије	0	0	0	0	0	0
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	8,383,894	8,172,826	2,225,509	4,657,006	7,088,503	9,695,000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	250,000	26,604	0	50,000	150,000	200,000

\* 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 31.12.2023.године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Сектор за производно техничке послове	21	43	38	38	0
2	Сектор за финансијско-књиговодствене послове, наплату потраживања, набавку и логистику	15	22	14	14	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						
...						
	<b>УКУПНО:</b>	44	73	59	59	0

## Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	<b>ВСС</b>	11	11	3	3
2	<b>ВС</b>	4	4	0	0
3	<b>ВКВ</b>	0	0	0	0
4	<b>ССС</b>	35	35	0	0
5	<b>КВ</b>	0	0	0	0
6	<b>ПК</b>	8	10	0	0
7	<b>НК</b>	1	1	0	0
<b>УКУПНО</b>		59	61	3	3

## Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	<b>До 30 година</b>	2	2
2	<b>30 до 40</b>	7	6
3	<b>40 до 50</b>	11	11
4	<b>50 до 60</b>	31	33
5	<b>Преко 60</b>	8	9
<b>УКУПНО</b>		59	61
<b>Просечна старост</b>		50	50

## Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	<b>Мушки</b>	49	51	3	3
2	<b>Женски</b>	10	10	0	0
<b>УКУПНО</b>		59	61	3	3

## Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	<b>До 5 година</b>	0	0
2	<b>5 до 10</b>	4	4
3	<b>10 до 15</b>	14	11
4	<b>15 до 20</b>	4	6
5	<b>20 до 25</b>	6	6
6	<b>25 до 30</b>	3	3
7	<b>30 до 35</b>	11	11
8	<b>Преко 35</b>	17	20
<b>УКУПНО</b>		59	61

## ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023.године	59		Стање на дан 30.06.2024.године	60
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	0		Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	1
1			1	Престанак радног односа стицањем права на старосну пензију	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	0		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	2
1			1	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, 118/2021-др.закон и 92/2023)	2
2			2		
	Стање на дан 31.03.2024.године	59		Стање на дан 30.09.2024.године	61
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024.године	59		Стање на дан 30.09.2024.године	61
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	0		Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	0
1			1		
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	1		Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	0
1	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, 118/2021-др.закон и 92/2023)	1	1		
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024.године	60		Стање на дан 31.12.2024.године	61

## Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023.годину\*- Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2023.	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	56	5,471,756	97,709.93	53	5,119,216	96,589	2	160,136	80,068	1	192,404	192,404
II	57	5,420,509	95,096.65	54	5,068,817	93,867	2	161,617	80,809	1	190,075	190,075
III	57	5,740,076	100,703.09	54	5,374,560	99,529	2	174,913	87,457	1	190,603	190,603
IV	57	5,520,124	96,844.28	54	5,172,093	95,780	2	158,594	79,297	1	189,437	189,437
V	57	5,852,469	102,674.89	54	5,482,620	101,530	2	176,760	88,380	1	193,089	193,089
VI	57	5,805,448	101,849.96	54	5,442,097	100,780	2	170,562	85,281	1	192,789	192,789
VII	57	5,557,102	97,493.02	54	5,198,479	96,268	2	166,322	83,161	1	192,301	192,301
VIII	57	5,841,857	102,488.72	54	5,471,435	101,323	2	178,183	89,092	1	192,239	192,239
IX	57	5,535,847	97,120.12	54	5,179,890	95,924	2	164,269	82,135	1	191,688	191,688
X	57	5,610,662	98,432.67	54	5,247,683	97,179	2	170,531	85,266	1	192,448	192,448
XI	58	5,745,278	99,056.52	54	5,293,993	98,037	3	258,135	86,045	1	193,150	193,150
XII	57	6,502,134	114,072.53	53	5,994,443	113,103	3	303,591	101,197	1	204,100	204,100
УКУПНО	684	68,603,262	1,203,542	646	64,045,326	1,189,908	26	2,243,613	1,028,186	12	2,314,323	2,314,323
ПРОСЕК	57	5,716,939	100,295	54	5,337,111	99,159	2	186,968	85,682	1	192,860	192,860

\* исплата са проценом до краја године

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

## Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024.годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2024.	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	6,916,324	117,226	58	6,682,200	115,210	0	0	0	1	234,124	234,124
II	59	6,457,231	109,445	58	6,243,118	107,640	0	0	0	1	214,113	214,113
III	59	6,348,231	107,597	58	6,134,118	105,761	0	0	0	1	214,113	214,113
IV	59	6,630,729	112,385	58	6,406,140	110,451	0	0	0	1	224,589	224,589
V	60	7,049,185	117,486	58	6,712,200	115,728	1	101,861	101,861	1	235,124	235,124
VI	60	6,176,689	102,945	58	5,878,290	101,350	1	89,405	89,405	1	208,994	208,994
VII	62	7,237,822	116,739	58	6,697,200	115,469	3	305,583	101,861	1	235,039	235,039
VIII	62	6,951,467	112,120	58	6,432,140	110,899	3	293,360	97,787	1	225,967	225,967
IX	62	6,645,419	107,184	58	6,148,118	106,002	3	280,355	93,452	1	216,946	216,946
X	62	7,232,822	116,658	58	6,692,200	115,383	3	305,583	101,861	1	235,039	235,039
XI	62	6,647,419	107,216	58	6,150,118	106,037	3	280,355	93,452	1	216,946	216,946
XII	62	6,948,657	112,075	58	6,429,330	110,851	3	293,360	97,787	1	225,967	225,967
УКУПНО	728	81,241,995	1,339,078	696	76,605,172	1,320,779	20	1,949,862	777,465	12	2,686,961	2,686,961
ПРОСЕК	61	6,770,166	111,590	58	6,383,764	110,065	3	243,733	97,183	1	223,913	223,913

\* старозапослени у 2024.години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023.године

**Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024.годину - Бруто 2**

у динарима

План по месецима 2024.	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	7,964,148	134,986	58	7,694,553	132,665	0	0	0	1	269,595	269,595
II	59	7,435,501	126,025	58	7,188,950	123,947	0	0	0	1	246,551	246,551
III	59	7,309,988	123,898	58	7,063,437	121,783	0	0	0	1	246,551	246,551
IV	59	7,635,284	129,412	58	7,376,670	127,184	0	0	0	1	258,614	258,614
V	60	8,117,135	135,286	58	7,729,098	133,260	1	117,292	117,292	1	270,745	270,745
VI	60	7,112,459	118,541	58	6,768,852	116,704	1	102,950	102,950	1	240,657	240,657
VII	62	8,334,352	134,425	58	7,711,826	132,963	3	351,879	117,293	1	270,647	270,647
VIII	62	8,004,614	129,107	58	7,406,609	127,700	3	337,804	112,601	1	260,201	260,201
IX	62	7,652,200	123,423	58	7,079,558	122,061	3	322,829	107,610	1	249,813	249,813
X	62	8,328,595	134,332	58	7,706,068	132,863	3	351,879	117,293	1	270,648	270,648
XI	62	7,654,503	123,460	58	7,081,861	122,101	3	322,829	107,610	1	249,813	249,813
XII	62	8,001,378	129,054	58	7,403,373	127,644	3	337,804	112,601	1	260,201	260,201
<b>УКУПНО</b>	<b>728</b>	<b>93,550,157</b>	<b>1,541,948</b>	<b>696</b>	<b>88,210,855</b>	<b>1,520,877</b>	<b>20</b>	<b>2,245,266</b>	<b>895,250</b>	<b>12</b>	<b>3,094,036</b>	<b>3,094,036</b>
<b>ПРОСЕК</b>	<b>61</b>	<b>7,795,846</b>	<b>128,496</b>	<b>58</b>	<b>7,350,905</b>	<b>126,740</b>	<b>3</b>	<b>280,658</b>	<b>111,906</b>	<b>1</b>	<b>257,836</b>	<b>257,836</b>

## Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2023.години*		Планирана у 2024.години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	76,378	55,712	97,378	70,762
	Највиша зарада	166,040	118,565	184,545	131,866
Пословодство	Најнижа зарада	189,437	134,967	214,113	152,593
	Највиша зарада	193,150	137,570	235,124	167,322

\*Подаци се односе на стварно исплаћене зараде за 11 месеци у 2023.години

## Распон исплаћених и планираних зарада за директора

у динарима

		Исплаћена у 2023.години		Планирана у 2024.години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Директор	Најнижа зарада	189,437	134,967	214,113	152,593
	Највиша зарада	193,150	137,570	235,124	167,322

## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023.година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024.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
<b>УКУПНО</b>	<b>1,020,000</b>	<b>420,000</b>	<b>300,000</b>	<b>24</b>	<b>1,020,000</b>	<b>420,000</b>	<b>300,000</b>	<b>24</b>
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 2023.година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024.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	131,172	54,012	38,580	2	131,172	54,012	38,580	2
II	131,172	54,012	38,580	2	131,172	54,012	38,580	2
III	131,172	54,012	38,580	2	131,172	54,012	38,580	2
IV	131,172	54,012	38,580	2	131,172	54,012	38,580	2
V	131,172	54,012	38,580	2	131,172	54,012	38,580	2
VI	131,172	54,012	38,580	2	131,172	54,012	38,580	2
VII	131,172	54,012	38,580	2	131,172	54,012	38,580	2
VIII	131,172	54,012	38,580	2	131,172	54,012	38,580	2
IX	131,173	54,013	38,580	2	131,173	54,013	38,580	2
X	131,175	54,013	38,581	2	131,175	54,013	38,581	2
XI	131,175	54,013	38,581	2	131,175	54,013	38,581	2
XII	131,175	54,013	38,581	2	131,175	54,013	38,581	2
<b>УКУПНО</b>	<b>1,574,074</b>	<b>648,148</b>	<b>462,963</b>	<b>24</b>	<b>1,574,074</b>	<b>648,148</b>	<b>462,963</b>	<b>24</b>
ПРОСЕК	131,173	54,012	38,580	2	131,173	54,012	38,580	2





## КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта*	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023.године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023.године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почeka	Период почeka (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2024.годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024.године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024.године
												Укупно главница	Укупно камата		
<b>Домaћи кредитор</b>															
"OTP leasing Srbija" доо, Београд	Набавка теретног возила - камion килер	евро	Не	799	93.723		51 месец - 15.01.2024		11/21/2019	7.58%	12	93.342	381	0	0
"RAIFFEISEN leasing" доо, Београд	Набавка путничног возила - Шкода	евро	Не	3.406	399.572		48 месеци - 30.04.2025		5/31/2021	5.60%	12	289.433	10.246	851	99.893
.....	Набавка теретног возила (нови поступак јавне набавке)	евро	Не	0	0		48 месеци		4/15/2024	(зависи од поступка јавне набавке)	9	309.963	71.556	11.923	1.398.903
<b>Страни кредитор</b>															
.....															
.....															
.....															
.....															
<b>Укупно кредитно задужење-ФИНАНСИЈСКИ ЛИЗИНГ</b>				4.205										12.774	
од чега за ликвидност															
од чега за капиталне пројекте															

\*Напомена: Планира се да се у току првог квартала 2024.године распише јавна набавка још једног возила путем финансијског лизинга, дати образац испуњен је са планираним подацима набавке који ће бити егзактни након спроведеног поступка јавне набавке. Процењена вредност јавне набавке је 1.500.000,00 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 (износ закључених уговора-оквирних споразума) у 2023.години	План* 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
<b>Јавна набавка - Добра</b>						
1.	Електрична енергија	41,712,000	55,000,000	55,000,000	55,000,000	55,000,000
2.	Водомери	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
3.	Материјал за водовод и канализацију	7,000,000	8,500,000	8,500,000	8,500,000	8,500,000
4.	Гориво					
	П1-Евродизел	4,000,000				4,000,000
	П2-Бензин	2,000,000				2,000,000
5.	Систем за даљинско читавање водомера	(није спроведена јавна набавка)		(не планира се набавка у 2024.години)		
6.	Теретно доставно возило путем финансијског лизинга	(није спроведена јавна набавка)		1,500,000	1,500,000	1,500,000
<b>Укупно добра:</b>		<b>57,712,000</b>	<b>66,500,000</b>	<b>68,000,000</b>	<b>68,000,000</b>	<b>74,000,000</b>
<b>Јавна набавка - Услуге</b>						
1	Анализа воде	3,480,760	3,900,000	3,900,000	3,900,000	3,900,000
2	Услуге одржавања и поправки возила и радних машина					
	П1-одржавање и поправка путничка возила	550,000			580,000	580,000
	П2-одржавање и поправка теретна возила	2,600,000			2,600,000	2,600,000
3	Услуге одржавања софтвера	1,369,980				1,600,000
4	Услуге одржавања опреме за дезинфекцију воде	1,993,376		3,000,000	3,000,000	3,000,000
5	Осигурање	1,805,396			2,072,000	2,072,000
6	Услуге ревитализације бунара	2,596,740	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
7	Услуге регрутовања кадрова	7,483,656	9,500,000	9,500,000	9,500,000	9,500,000
<b>Укупно услуге:</b>		<b>20,509,929</b>	<b>16,400,000</b>	<b>19,400,000</b>	<b>24,652,000</b>	<b>26,252,000</b>
<b>Јавна набавка - Радови</b>						
1	Изградња магистралних водова водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	(јавна набавка је расписана у децембру 2023.године)				
2	Реконструкција црпне станице на фабрици воде у Бечеју	(није била предмет планирања у 2023.години)			40,000,000	40,000,000
<b>Укупно радови:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40,000,000</b>	<b>40,000,000</b>
<b>УКУПНО за ЈАВНЕ НАБАВКЕ = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ</b>		<b>78,221,929</b>	<b>82,900,000</b>	<b>87,400,000</b>	<b>132,652,000</b>	<b>140,252,000</b>

\*Распоред набавки по кварталима у 2024.години је извршен на основу потребе закључења уговора



24	Фреквентни регулатор и мерач протока за бунаре у Радичавићу	2024	2024	600	0	Сопствена средства	600	0	200	600	600	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	600	0	200	600	600	0	0
25	Геолошка техничка документација за извориште у Бечеју	2023	2024	990	460	Сопствена средства	990	200	300	400	530	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	990	200	300	400	530	0	0
26	Геолошка техничка документација за извориште у Бачком Градишту	2023	2024	880	440	Сопствена средства	880	0	100	200	440	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	880	0	100	200	440	0	0
27	Пројектна техничка документација за изградњу водовodne мреже у ул. Браће Чиплића у Бечеју	2024	2024	200	0	Сопствена средства	200	50	100	150	200	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	200	50	100	150	200	0	0
28	Пројектна техничка документација за реконструкцију црпне станице на фабрици воде у Бечеју	2024	2024	990	0	Сопствена средства	990	0	480	990	990	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	990	0	480	990	990	0	0
29	Пројектна техничка документација за изградњу водовodne мреже у ул. Виноградска у Бечеју	2024	2024	250	0	Сопствена средства	250	0	50	100	250	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	250	0	50	100	250	0	0
30	Пројектна техничка документација за замену застареле водовodne мреже у Бачком Градишту	2024	2025	600	0	Сопствена средства	600	0	0	0	300	300	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	600	0	0	0	300	300	0
31	Пројектна техничка документација за замену застареле водовodne мреже у Милешеву	2024	2024	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
<b>Укупно инвестиције</b>				<b>667,295</b>	<b>5,080</b>		<b>667,295</b>	<b>22,194</b>	<b>51,318</b>	<b>95,102</b>	<b>249,045</b>	<b>316,950</b>	<b>100,400</b>

## СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2023.година	Реализација (процена) 2023.година	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
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	295000	270670	86562	173124	319686	411000
6.	Реклама и пропаганда	900000	590355	187500	375000	562500	970000
7.	Остало	0	0	0	0	0	0

у објашњењу са платформе под остало не иду трошкови усавршавања (ти трошкови су у обтасцу трошкови запослених)

## ЦЕНОВНИК ВОДЕ ЗА ПИЋЕ И ОТПАДНЕ ВОДЕ У 2024.ГОДИНИ

Р. Бр.	ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	Цена у динарима по јединици мере за 2024.годину (без ПДВ-а)													Индекс  децембар 2024/2023 године	
		децембар 2023.године	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII		
	<b>Домаћинства:</b>															
1	-вода	76.00	76.00	76.00	76.00	76.00	76.00	76.00	76.00	76.00	76.00	76.00	76.00	76.00	76.00	1.00
2	-канализација	29.00	29.00	29.00	29.00	29.00	29.00	29.00	29.00	29.00	29.00	29.00	29.00	29.00	29.00	1.00
3	-пречишћавање	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	1.00
	<b>Укупно за 1м3:</b>	<b>142.00</b>	<b>142.00</b>	<b>142.00</b>	<b>142.00</b>	<b>142.00</b>	<b>142.00</b>	<b>142.00</b>	<b>142.00</b>	<b>142.00</b>	<b>142.00</b>	<b>142.00</b>	<b>142.00</b>	<b>142.00</b>	<b>142.00</b>	<b>1.00</b>
4	-фиксна накнада	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	1.00
5	-блок тарифа	228.00	228.00	228.00	228.00	228.00	228.00	228.00	228.00	228.00	228.00	228.00	228.00	228.00	228.00	1.00
	<b>Привреда:</b>															
6	-вода	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	1.00
7	-канализација	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	1.00
8	-пречишћавање	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	55.00	1.00
	<b>Укупно за 1м3:</b>	<b>207.00</b>	<b>207.00</b>	<b>207.00</b>	<b>207.00</b>	<b>207.00</b>	<b>207.00</b>	<b>207.00</b>	<b>207.00</b>	<b>207.00</b>	<b>207.00</b>	<b>207.00</b>	<b>207.00</b>	<b>207.00</b>	<b>207.00</b>	<b>1.00</b>
9	-фиксна накнада	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	1.00
	<b>Установе:</b>															
10	-вода	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	86.00	1.00
11	-канализација	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	1.00
12	-пречишћавање	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	1.00
	<b>Укупно за 1м3:</b>	<b>156.00</b>	<b>156.00</b>	<b>156.00</b>	<b>156.00</b>	<b>156.00</b>	<b>156.00</b>	<b>156.00</b>	<b>156.00</b>	<b>156.00</b>	<b>156.00</b>	<b>156.00</b>	<b>156.00</b>	<b>156.00</b>	<b>156.00</b>	<b>1.00</b>
13	-фиксна накнада	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	110-2200	1.00
	<b>Насељена места:</b>															
14	-вода	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	47.00	1.00
15	-фиксна накнада	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	1.00

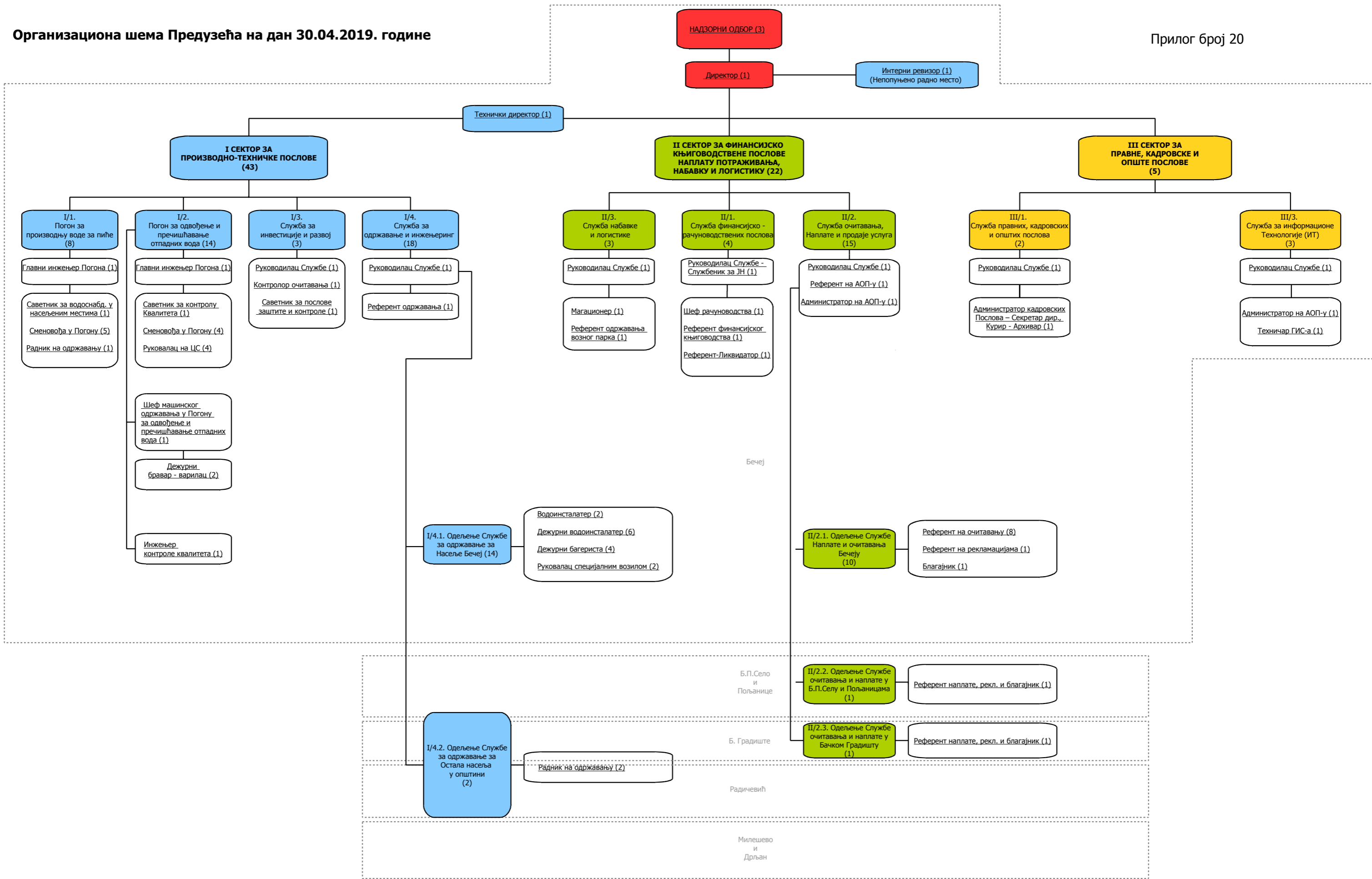
Решење о давању сагласности на одлуку Надзорног одбора ЈП "Водоканал" о корекцији цене воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода за све категорије корисника, број II 023-26/23-1 од 31.10.2023.године

**Ценовник услуга ЈП "Водоканал" Бечеј за 2024.годину**  
 (Решење о давању сагласности на корекцију висине накнаде за услуге ЈП "Водоканал" Бечеј,  
 број II 023-26/23-2 од 31.10.2023.године)

Р. бр.	Опис услуге	Цена без ПДВ (дин)	ПДВ 20% (дин)	Цена са ПДВ (дин)
<b>1</b>	<b>Давање сагласности за прикључење новог корисника на водоводну мрежу, на канализациону мрежу отпадних вода и на канализациону мрежу атмосферских вода:</b>			
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	4,000.00	800.00	4,800.00
<b>2</b>	<b>Трошкови израде идејних пројеката прикључака, сагласности, услова, мишљења:</b>			
2.1.	Израда идејног пројекта прикључака 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 предпроектних услова, сагласности, потврда, информација, стручног мишљења – за израду техничке документације (локацијских услова, водних аката, итд.)	8,000.00	1,600.00	9,600.00
2.4.	Давање сагласности на измештање кућних прикључака	3,000.00	600.00	3,600.00
2.5.	Легализација кућних прикључака	8,333.33	1,666.67	10,000.00
<b>3</b>	<b>Трошкови искључења и поновног укључења на јавни водовод односно јавну канализацију отпадних вода претходно искљученог потрошача и провера исправности водомера:</b>			
3.1.	Трошкови искључења и поновног укључења у водомеру	2,000.00	400.00	2,400.00
3.2.	Трошкови искључења и поновног укључења на улици (без додатних трошкова радника и радних машина)	4,000.00	800.00	4,800.00
3.3.	Јединична цена за демонтажу и монтажу водомера ради провере исправности (слање на експертизу)	3,000.00	600.00	3,600.00
<b>4</b>	<b>Цене радне снаге, возила и механизације при давању понуда за радове према трећим лицима у виду услуга:</b>			
4.1.	Радни сат радника (дин/час)	800.00	160.00	960.00
4.2.	Радни сат ровокопача – мини багер (дин/час)	5,000.00	1,000.00	6,000.00
4.3.	Радни сат ровокопача – ЈЦБ ЗЦХ (дин/час)	6,000.00	1,200.00	7,200.00
4.4.	Радни сат компресора (дин/час)	6,000.00	1,200.00	7,200.00
4.5.	Радни сат трактора са приколицом (дин/час)	3,600.00	720.00	4,320.00
4.6.	Радни сат камиона (дин/час)	4,800.00	960.00	5,760.00
4.7.	Радни сат уређаја за чишћење канализацијских цеви са високим притиском воде - приколица РОМ 900 (дин/час)	4,000.00	800.00	4,800.00
4.8.	Радни сат комбинованог возила за чишћење канализацијских цеви са високим притиском воде - каналџет (дин/час)	8,000.00	1,600.00	9,600.00
4.9.	Одгушивање канализационог прикључка (дин/ком)	3,000.00	600.00	3,600.00
4.10.	Јединична цена ископа земље – за веће количине (дин/м <sup>3</sup> )	600.00	120.00	720.00
4.11.	Јединична цена пражњења септичких јама и таложника до 6 м <sup>3</sup> (дин/ком)	3,333.33	666.67	4,000.00
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 <sup>2</sup> )	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 разбиљање асфалта или бетона компресором (дин/м <sup>2</sup> )	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)	125.00	25.00	150.00
4.18.	Јединична цена по пређеном км за ппутничка и доставна возила (дин/км)	80.00	16.00	96.00
4.19.	Чеоно варење полиетиленских цеви (дин/вару)	2,000.00	400.00	2,400.00
4.20.	Фузионо варење полиетиленских цеви - у цену нису урачунати фитинзи (дин/вару)	500.00	100.00	600.00





**План одржавања атмосферске канализације, фонтана, заливног система и јавних бунара, ревитализације бунара и одржавања опреме за дезинфекцију воде у 2024.години**

Р.БРОЈ	ОПИС РАДОВА	БР.РАДНИКА/РАДНИХ МАШИНА	УЧЕСТАЛОСТ РАДОВА	КОМАДА/ КОЛИЧИНА	ЈЕДИНИЧНА ЦЕНА	УКУПНО без ПДВ-а
<b>ПЛАН ОДРЖАВАЊА АТМОСФЕРСКЕ КАНАЛИЗАЦИЈЕ</b>						
1.	Чишћење, продубљавање, машинско одгушивање зацељене атмосферске канализације и цевастих пропуста испод колских прилаза и коловоза - Ангажовање специјалног возила са потисним и усисним дејством за чишћење канализације. Обрачун по радном сату камиона Каналцет.			100	9,000.00	900,000.00
2.	Превентивно чишћење и продубљавање сливничких решетки уз саобраћајнице - Ангажовање специјалног возила са потисним и усисним дејством за чишћење канализације. Обрачун по радном сату камиона Каналцет.			200	9,000.00	1,800,000.00
3.	Ручно чишћење, кошење, сечење зеленила у отвореним земљаним атмосферским каналима. Обрачун по дужном метру очишћеног канала.			1000	1,100.00	1,100,000.00
4.	Машинско измуљивање отворених земљаних атмосферских канала. Обрачун по дужном метру измуљеног канала.			1000	750.00	750,000.00
5.	Чишћење бетонских ригола поред саобраћајница, утовар и одвоз муља на депонију. Обрачун по дужном метру очишћеног канала.			500	300.00	150,000.00
6.	Радови на изради нових сливничких решетки и зацељивању атмосферских канала, као и радови на поправкама изломљених решетки и шахтова. Обрачун паушално на годишњем нивоу.			1	1,250,000.00	1,250,000.00
<b>УКУПНО за План одржавања атмосферске канализације без ПДВ-а:</b>						<b>5,950,000.00</b>
<b>ПЛАН ОДРЖАВАЊА ФОНТАНА</b>						
1.	Пролећно пуштање у рад (радни сат)	4	1	6	750.00	18,000.00
	- рад цистерне-прање под притиском (радни сат)	1	1	2	9,000.00	18,000.00
2.	Редован недељни преглед и допуна хемикалија	2	50	1	750.00	75,000.00
	Чишћење и прање фонтана (радни сат)	4	4	6	750.00	72,000.00
	- рад цистерне-прање под притиском (радни сат)	1	4	2	9,000.00	72,000.00
4.	Припрема фонтане за зимски период (радни сат)	4	1	6	750.00	18,000.00
	- рад цистерне-прање под притиском (радни сат)	1	1	2	9,000.00	18,000.00
5.	Трошкови хемикалија (паушално)					260,000.00
6.	Резервни делови (паушално)					380,000.00
<b>УКУПНО за План одржавања фонтана без ПДВ-а:</b>						<b>931,000.00</b>
<b>ПЛАН ОДРЖАВАЊА ЗАЛИВНОГ СИСТЕМА</b>						
1.	Замена магнетних вентила који не буду у функцији			2	18,000.00	36,000.00
2.	Замена прскалица услед лома или крађе			80	650.00	52,000.00
3.	Замена пластичних шахтова где се налазе магнетни вентили Јумбо шахт			2	5,000.00	10,000.00
	Замена водомера Ø2"		1	1	90,000.00	90,000.00
	Замена вентила у водомерном шахту Ø2"			2	6,000.00	12,000.00
4.	Замена ПВЦ спојница		1		45,000.00	45,000.00
5.	Обилазак заливног система ради надзора и ручног управљања истим са циљем подешавања прскалица		1		80,000.00	80,000.00
<b>УКУПНО за План одржавања заливног система без ПДВ-а:</b>						<b>325,000.00</b>
<b>ПЛАН ОДРЖАВАЊА ЈАВНИХ БУНАРА</b>						
1.	Реконструкција надземног дела бунара			2	350,000.00	700,000.00
2.	Анализа квалитета воде			4	50,000.00	200,000.00
<b>УКУПНО за План одржавања јавних бунара без ПДВ-а:</b>						<b>900,000.00</b>
<b>ПЛАН РЕВИТАЛИЗАЦИЈЕ БУНАРА</b>						
1.	Ревитализација 4 бунара			1	3,000,000.00	3,000,000.00
<b>УКУПНО за План ревитализације бунара без ПДВ-а:</b>						<b>3,000,000.00</b>
<b>ПЛАН ОДРЖАВАЊА ОПРЕМЕ ЗА ДЕЗИНФЕКЦИЈУ ВОДЕ</b>						
1.	Одржавање опреме за дезинфекцију воде			1	3,000,000.00	3,000,000.00
<b>УКУПНО за План одржавања опреме за дезинфекцију воде без ПДВ-а:</b>						<b>3,000,000.00</b>
<b>УКУПНО БЕЗ ПДВ-А:</b>						<b>14,106,000.00</b>
<b>ПДВ</b>						<b>2,821,200.00</b>
<b>УКУПНО СА ПДВ-ОМ</b>						<b>16,927,200.00</b>

**Напомена:**

План одржавања атмосферске канализације, фонтана, заливног система и јавних бунара састоји се из обима потребних интервенција и висине средстава за њихову реализацију са циљем одржавања истог у функционалном стању те ће се, током 2024.године, интервенције реализовати сходно висини средстава која су обезбеђена у буџету општине Бечеј за 2024.годину.