

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА

„ВОДОКАНАЛ“ ЗА 2025.ГОДИНУ

са финансијским планом за 2025.годину



Пословно име: Јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј

Седиште: Бечеј, улица 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: Јован Јечански, в.д. директора

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 2024.ГОДИНУ	10
2.1	Процењени физички обим производње воде и анализа стања система водоснабдевања у 2024.години	10
2.2	Процена финансијских показатеља за 2024.годину	14
2.2.1	Процена биланса стања у периоду 01.01.-31.12.2024.године	14
2.2.2	Процена биланса успеха у периоду 01.01.-31.12.2024.године	15
2.2.3	Процена извештаја о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2024.године.....	16
2.3	Анализа остварених индикатора за мерење ефикасности пословања у 2024.години.....	17
2.4	Разлози одступања остварених индикатора у односу на планиране индикаторе за мерење ефикасности пословања у 2024.години	19
2.5	Преглед стања процеса пословања јавног предузећа и спроведене активности за унапређење процеса пословања.....	20
2.6	(Не)Остварење планираних циљева за 2024.годину	21
3	ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025.ГОДИНУ	23
3.1	Циљеви јавног предузећа за 2025.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	Планирани индикатори пословања за 2025.годину	37
4	ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА - ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2025.ГОДИНУ	38
4.1	Планирани биланс стања, биланс успеха и токови готовине	38
4.2	Образложење структуре планираних прихода и расхода.....	43

4.2.1	Планирана структура укупних расхода	43
4.2.2	Планирана структура укупних прихода.....	49
4.2.3	Пројекција и структура плана продаје по категорији потрошача за 2025.годину на основу важеће Одлуке о ценама	53
4.2.4	Политика цена и елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга	55
4.2.5	Износ и динамика прихода из буџета општине Бечеј за 2025.годину	59
4.2.6	Трошкови запослених и рационализација средстава за одређене намене	62
5	ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА.....	64
5.1	План расподеле процењене добити из 2024.године	64
5.2	Расподела добити из периода 2021.године-2023.године.....	65
6	ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	67
6.1	Број запослених по секторима/организационим јединицама	67
6.2	Планирана структура запослених.....	67
6.3	Динамика запошљавања.....	68
6.4	Исплаћене зараде у 2024.години и план исплате зарада у 2025.години	68
6.5	Планиране накнаде члановима Надзорног одбора и Комисије за ревизију	70
7	ЗАДУЖЕНОСТ	71
7.1	Кредитна задуженост	71
7.2	Финансијски лизинг	71
8	ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ.....	72
8.1	Планирана финансијска средства за набавку у 2025.години.....	72
8.2	Образложење планираних набавки добара, услуга и радова	72
8.3.	Набавка службених возила	74
9	ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	75
9.1	План и динамика инвестиционих улагања у 2025.години	75
9.2	Осврт на завршене односно започете а нереализоване инвестиције из претходног периода	82
10	Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене.....	84
10.1	Образложење средстава за спонзорства, донације, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентацију, рекламу и пропаганду и остала средства.....	84
11	ПРИЛОЗИ.....	85

Европска повеља о води

Без воде нема живота. Она је драгоцено 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 2025.ГОДИНУ

Име и презиме	Улога (функција)
Габор Кути, дипл.инж.грађ.-мастер	Технички директор
Бата Јожеф, дипл.инж.информатике	Главни инжењер у Погону за производњу воде за пиће
Страхиња Ивошевић, дипломирани правник	Руководилац службе правних, општих и кадровских послова
Данијела Мартинов, мастер економиста	Руководилац службе финансијско-рачуноводствених послова-Службеник за јавне набавке
Драгана Топалски, економиста	Шеф рачуноводства
Дејан Божић, инжењер машинства	Руководилац службе читавања, наплате и продаје услуга
Саша Милованов, менаџер у пословној информатици	Руководилац службе за информационе технологије
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 2025.годину
са финансијским планом за 2025.годину

В.д. директора ЈП „Водоканал“ Бечеј
Јован Јовановић, дипл.инж.пољопривреде



Дел.број: 894
Датум: 23.12.2024.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, 118/2021-др.закон, 92/2023 и 94/2024), одредби Фискалне стратегије за 2025.годину са пројекцијама за 2026.годину и 2027.годину и Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025.годину односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2025.годину односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, број 110-11118/2024 од 14.11.2024.године (у даљем тексту: актуелне Смернице за 2025.годину), дефинисан је **основни задатак** којим се учесници морају руководити у поступку прибављања пројекције, доказивања и расуђивања **за израду интегралног Програма пословања за 2025.годину**. Према томе, задатак у изради Програма пословања за 2025.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 2025.годину (у даљем тексту: Програм пословања за 2025.годину) почива стриктно на примени Закона о јавним предузећима и актуелних Смерница за 2025.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 2025.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, 153/2020 и 94/2024).

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, 118/2021 – др. Закон, 92/2023 и 94/2024), **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 2025.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, 95/2018 и 94/2024). 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 Агенције за привреде регистре (у даљем тексту: АПР), као надлежног регистрационог тела, износи 100,00 динара, док неновчани део основног капитала у АПР-у није регистрован.

Од непокретности, које су по Закону о јавној својини означене 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),
- 22 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 (14 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 објекта водовода и канализације у насељима општине, предлагања и вођења израде планске и извођачке документације, вођења инвестиција инфраструктуре водовода и канализације са тежњом интеграције јавног предузећа у ранг модерних европских водовода. Тиме је **улога и функција** јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј **дефинисана крајем педесетих година, односно када се путем хидрофора успостављају мали водоводни системи, од којих су неки имали и канализацију¹. Низ промена које се дешавају (са једне стране изградња Фабрике воде, Пречистача отпадних вода, изградња главног колектора али и недовољан број водомера и недовољан бунарски капацитет) довели су до организационих реформи које су резултирале да Основни суд удруженог рада Бечеј, под бројем Фи. 179/89 од 29.09.1989.године, упише у судски регистар јавно предузеће за производњу, дистрибуцију и пречишћавање воде "Водоканал" са потпуном одговорношћу, са седиштем у Бечеју.**

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

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

Да би се обезбедио континуитет функционисања истих истиче се да план трошкова за 2025.годину **износи укупно 931.000,00 динара.**

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 2025.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 2025.годину.

Дакле, процена годишњих трошкова одржавања заливног система за 2025.годину износи укупно 325.000,00 динара.

¹ Нпр. насеље Север Ђуркић, 1959.године.

1.2 Мисија и визија јавног предузећа

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

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

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

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

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

Опис ресурса	Град Бечеј	Радичевић	Пољанице	Милешево	Бачко Градиште	Бачко Петрово Село	Укупно
Број становништва ²	19.472	915	281	743	4.136	5.134	30.681
Водоводна мрежа (км)	122,2	10,5	4,2	10,8	30,1	46,7	224,5
Укупан број активних бунара (ком)	22	2	1	3	3	2	33
Укупан број резервних бунара (ком)	0	0	1	0	0	2	3
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

² 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.кватулу 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 пливних 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 шпицевима 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 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. **У базној 2024.години**, укупан бунарски капацитет, са пресеком стања на дан 30.09.2024.године износи 92 л/с али се након реализације потписаног уговора за ревитализацију бунара очекује повећање истог.

Са становишта израде ове тачке Програма пословања за 2025.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 2025.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 2025.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 2025.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 дугорочном 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%

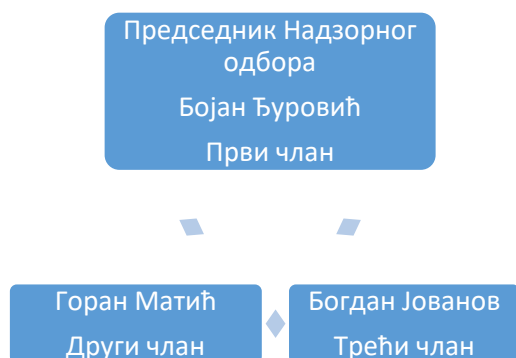
Даље, у средњорочном плану пословне стратегије и развоја јавног предузеће предвиђено је да се, у току 2025.године, планирани ниво губитака смањи на 50% односно да обим производње воде износи 94 лит/сек а што је приказано у наредној табели.

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, бр. I 02-96/2024 од 19.09.2024.године, констатовано је да је именованом **Зорану Грбићу престала функција** директора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, подношењем писане оставке. На истој седници, Скупштина општине Бечеј донела је **решење о именовању вршиоца дужности директора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј**, бр. I 02-96/2024 од 19.09.2024.године а којим је **Јован Јечански**, дипломирани инжењер пољопривреде из Бечеја, ЈМБГ 1811969830010 (уговор о раду, број 651, дана 20.09.2024.године), именован за обављање претходно наведене функције.



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

Скупштина општине Бечеј је именовала **чланове Надзорног одбора**, на мандат од 4 године³ и то следећа лица:

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

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

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

Како пропозиције за писање Програма пословања за 2025.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 систематизацији⁴, 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-упражњено,

³ Дана 07.11.2024.године, под дел.бројем 790, Оснивачу је послато обавештење о истеку мандата изабраних лица на функцију председника и члана Надзорног одбора уз наглашавање хитне потребе о поновном спровођењу процедуре именовања лица на дате функције, у складу са важећим прописима.

⁴ 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.

- е)Руководиоца Службе финансијско рачуноводствених послова-службеник за јавне набавке именована је Данијела Мартинов,
- ж)Руководиоца Службе читавања, наплате и продаје услуга именован је Дејан Божић,
- з)Руководиоца Службе правних, општих и кадровских послова именован је Страхиња Ивошевић и
- и)Руководиоца Службе за инвестиције и развој именован је Богдан Јованов.

2 АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЗА 2024.ГОДИНУ

2.1 Процењени физички обим производње воде и анализа стања система водоснабдевања у 2024.години

За процену обима активности **производње воде** до краја 2024.године полази се од **објашњења са квантитативним информацијама о значајним разликама између планираног и оствареног физичког обима производње за 9 месеци у 2024.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 2023-2024.

Табела број 4. Приказ произведене количине воде у периоду 2023-2024 године, у м³

Р.Б	Места	Произведене количине воде у 2023	План производње воде у 2024	Произведене количине воде за 9 месеци у 2024	Пројекција производње воде у 2024	Индекси	
1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/3
1	Бечеј	2.866.078	2.970.000	2.187.841	2.912.058	0,98	1,01
2	Бачко Петрово Село	362.944	400.000	304.660	395.251	0,99	1,09
3	Бачко Градиште	267.078	290.000	241.843	301.725	1,04	1,13
4	Радичевић	72.293	79.000	69.255	84.558	1,07	1,17
5	Милешево-Дрљан	70.406	78.000	80.274	95.523	1,22	1,36
6	Пољанице	16.136	17.000	17.467	20.014	1,18	1,24
	УКУПНО:	3.654.935	3.834.000	2.901.340	3.802.520	0,99	1,04

Табела број 5. Приказ количина фактурисане воде у периоду 2023-2024 године по категорији потрошача у Бечеју, у м³

Р.Б	Категорија потрошача	Врсте услуга	Фактурисане количине у 2023	План у 2024	Фактурисане количине за 9 месеци у 2024	Пројекција фактурисаних количина у 2024	Индекси	
1	2	3	4	5	6	7	8=7/5	9=7/4
1	Домаћинства	вода	727.264	735.000	561.425	748.425	1,02	1,03
2	Привреда	вода	154.139	155.000	114.265	152.265	0,98	0,99
3	Буџетске институције	вода	40.699	45.000	36.881	49.081	1,09	1,21
	УКУПНО:	ВОДА	922.102	935.000	712.571	949.771	1,02	1,03
4	Домаћинства	одвођење и пречишћавање	409.779	455.000	319.080	425.080	0,93	1,04
5	Привреда	одвођење и пречишћавање	330.353	350.000	275.936	367.936	1,05	1,11
6	Буџетске институције	одвођење и пречишћавање	32.165	36.000	27.656	36.756	1,02	1,14
	УКУПНО:	ОДВОЂЕЊЕ И ПРЕЧИШЋАВАЊЕ	772.297	841.000	622.672	829.772	0,99	1,07

Табела број 6. Приказ количина фактурисане воде у периоду 2023-2024 године по насељеним местима, у м³

Р.б	Насељена места	Врсте услуга	Фактурисане количине у 2023	План у 2024	Фактурисане количине за 9 месеци у 2024	Пројекција фактурисане количине у 2024	Индекси	
1	2	3	4	5	6	7	8=7/5	9=7/4
1	Б.П.Село	техничка вода	245.850	255.000	180.667	240.667	0,94	0,98
2	Б.Градиште	техничка вода	184.626	200.000	120.702	160.902	0,80	0,87
3	Радичевић	техничка вода	50.388	45.000	34.187	45.687	1,02	0,91
4	Пољанице	техничка вода	6.161	7.000	6.104	7.154	1,02	1,16
5	Милешево	техничка вода	34.751	35.000	22.596	30.096	0,86	0,87
УКУПНО:			521.776	542.000	364.256	484.506	0,89	0,93

За првих девет месеци у 2024.години укупно је произведено је 2.901.340 м³ воде. **Испоручена вода у Бечеју је физичко-хемијски са 100% и микробиолошки са 98% задовољавала параметре Правилника о хигијенској исправности воде за пиће.** Наиме, контрола квалитета воде за пиће се врши у складу са претходно наведеним Правилником док контролу квалитета воде из јавне водоводне мреже Бечеја врши „Институт за јавно здравље Војводине“ из Новог Сада. Учесталост узимања узорка воде је прописана горе наведеним актом те се извештаји о резултатима испитивања воде, поред тога што се шаљу јавном предузећу, редовно се шаљу и надлежним санитарним инспекцијама. На овом становишту битно је истаћи да је јавно предузеће једно од ретких јавно комуналних предузећа за водоснабдевање који резултате ових извештаја редовно објављује на свом сајту, како би сви грађани имали приступ тим извештајима и како би могли да се увере какву воду користе. Резултате анализе грађани општине Бечеј могу да прате на следећем линку: <https://www.vodokanal-becej.rs/index.php/potrosaci/becej/118.html>. Са друге стране, у случају да потрошачи имају примедбе на квалитет воде из јавног водовода, исти могу да се обрате, директно, у просторијама јавног предузећа на шалтеру за рекламације или, слањем е-мејла, на мејл адресу: reklamacija@vodokanal-becej.rs.

На основу података приказаних у табели број 6, **пројектује се да ће се до краја 2024.године произвести 3.802.520 м³ воде** те да ће се **план производње воде остварити са 99%.** Расположива количина воде Бечеју која се добија са 22 бунара износи око 91-93 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 у смислу постизања одрживости система водоснабдевања са адекватним притиском у водоводној мрежи. У марту месецу 2024.године завршена је ревитализација бунара, добијено је око 8 лит/сец додатне количине воде. Крајем 2024.године треба да се спроведе ревитализација 3 бунара у Бечеју и једног бунара у Бачком Петровом Селу. Међутим, генерално, због атрофије бунара континуално опада издашност бунара у склопу водоснабдевања општине Бечеј те је **неопходно планирати, и у 2025.години, ревитализацију барем 4 бунара и бушење једног бунара у Бечеју.**

Даље, пројектује се да ће се до краја 2024.године **фактурисати 949.771 м³ воде у Бечеју**, што чини 102% остварења планираног, односно **у насељеним местима 484.506 м³ воде**, што чини 89% остварења планираног. Код одвођења и пречишћавања отпадних вода пројектује се да ће остварење планираног бити 99% односно **да ће бити пречишћено 829.772 м³ отпадне воде.**

Водоснабдевање у Србији генерално карактерише недовољан бунарски капацитет, продајна цена која не може да покрије реалне трошкове и губици у водоводној мрежи. Наиме, у јавном предузећу **фактурисане количине се разликују од количине произведене сирове воде** за технолошке губитке, за

губитке који се стварају испирањем мреже у осталим насељеним местима, за губитке у водоводној мрежи због застарелости мреже, због крађе воде – илегални прикључци, због неисправних водомера, због непостојећих водомера нарочито у насељеним местима, због непостојећих водомера у становима у случају колективног становања. На основу процене о разлици између произведених и фактурисаних количина воде за 2024.годину, **једна од планираних активности за унапређење процеса пословања у 2025.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 2025.годину, од максималних 50%. 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 2025.години бити

и израда истог. На овај начин прикупљени подаци представљали би прецизнију основу за примену IWA WLFT методологије⁵ 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 елаборат о могућностима издвајања и коришћења метана за производњу електричне енергије на лицу места и
- Замена испуне од печених глинених 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

⁵ Савремена методологија за смањење губитака вода Међународне асоцијације вода (International Water Association Water Loss Task Force - IWA WLFT).

- 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 130kW и
- Уградња Фреквентног регулатор за П9 и П10 од 75kW.

-потребна инвестиција на Трафо станици са дизел агрегатом

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

-потребна инвестиција на Командној згради

- 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,
- Санација крова - постављање лимених плоча уместо постојећих салонит плоча и
- Санација контејнер канцеларије – замена врата, прозора и изолације, сређивање унутрашњих зидних облога и подова, и опремање истог.

-потребна инвестиција у Бачком Петровом Селу:

- Израда пројектно техничке документације за бушење и опремање једног бунара, као и реализација истог,
- Замена система гасног хлорисања на систем производње мешовитог дезинфектанта на месту потрошње са аутоматским дозирним системом (Оксихлороген),
- 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) и
- 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 и
- 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 и
- 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),
- Санација врата и крова на црпној станици у насељу Вељка Влаховића и локацији код „Живино-промета“,
- Израда и монтажа браварских врата и зидног панела на Пречистачу отпадних вода,
- Израда и монтажа сегментних индустријских врата са мотором на Пречистачу отпадних вода,
- 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 2024.годину

Јавно предузеће води рачуноводствену евиденцију по **контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике**. Захваљујући добро организованој 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 2025.годину, осврнућемо се на извршење зацртаног финансијског плана за 2024.годину и реализацију пословног резултата из 2024.године, те **полазна основа образложења финансијских показатеља за 2025.годину почива на следећим напоменама:**

2.2.1 Процена биланса стања у периоду 01.01.-31.12.2024.године

Анализом процене стања имовине, обавеза и капитала на дан 31.12.2024.године, биланс стања показује следеће:

Планске вредности активе и пасиве ће бити остварене са 100%.

Анализа активе између усвојеног плана и пројектованог очекивања за 2024.годину показује тенденцију остварења билансне позиције „*Стална имовина*“ са 99% у односу на планирано. Код „*Обртне имовине*“ процена је да ће салдо, на дан 31.12.2024.године, бити остварен са 3% више у односу на планирано при чему се најзначајније одступање бележи на позицији АОП-а 0057 „*Готовина и готовински еквиваленти*“ у висини од 17 пута више од планираног. Са друге стране, салдо потраживања од купаца ће бити мањи од планираног износа за 7% док се очекује да ће салдо залиха материјала, резервних делова, алата и ситног инвентара бити већи од нивоа планираног за 10%.

Анализа пасиве између усвојеног плана и пројектованог очекивања за 2024.годину показује да је пројектовани „*Капитал*“, и поред пројектованог добитка за 2024.годину, и даље оптерећен историјским губицима и није за очекивати значајне промене до краја 2024.године. Што се тиче „*Краткорочних*“

резервисања и краткорочних обавеза“, очекује се да ће исте бити остварене са 100% у односу на планирано док се код „Дугорочних резервисања и дугорочних обавеза“ пројектује да ће исто бити остварено са 57% од планираног износа. На овом становишту, а у односу на активности планирања пословања за 2025.годину, битно је напоменути да је динамика примењених мера наплате потраживања у, посебно четвртом кварталу, 2024.године дала значајне ефекте. Наиме, дата ситуација је утицала да пројектовано стање салда обавеза према добављачима у земљи буде остварено са 91% те дате активности треба приоритетно наставити и у планској 2025.години.

За детаљнији увид у приказ пројектованих вредности позиција биланса стања за 2024.годину видети **Прилог број 1.**

2.2.2 Процена биланса успеха у периоду 01.01.-31.12.2024.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 31.12.2024.године.

Табела број 7. Процена реализације прихода и расхода у 2024.години, у динарима

Р.б.	Назив	Остварено у 2023.години	План у 2024.години	Пројекција у 2024.години	Индекси	
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5/3
1	Приходи	205.439.932	268.388.609	222.193.143	0,83	1,08
2	Расходи	201.594.793	267.356.838	199.985.625	0,75	0,99
3	Бруто финансијски резултат	+3.845.139	+1.031.771	+22.207.518	21,52	5,78

Планирани **укупни приходи** за 2024.годину износе 268.389 хиљада динара, а процењени укупни приходи постављени су на ниво од 222.193 хиљада динара, што значи да ће укупни приходи бити **остварени са 83%** у смислу пројектованог.

У структури укупних процењених прихода за 2024.годину, **пословни приходи учествују са 95%** и износе 211.196 хиљада динара, **финансијски приходи учествују са 4%** односно износе 9.871 хиљада динара и **остали приходи** износе 1.126 хиљада динара односно **учествују са 1%**.

Процењени **укупни расходи** за 2024.годину износе 199.986 хиљада динара и, у односу на планиране укупне расходе који износе 267.357 хиљада динара, процена је да ће укупни расходи бити **остварени са 75%**.

У структури укупних процењених расхода највеће учешће је учешће **пословних расхода** које износи 98% или у апсолутном износу од 195.386 хиљада динара, док **финансијски расходи и остали расходи**, заједно, учествују са 2% или у апсолутном износу од 4.600 хиљада динара.

Процењени бруто добитак у 2024.години, на основу процењених укупних прихода и укупних расхода, **износи 22.207 хиљада динара**. Значајан добитак у пословању може се очекивати као последица чињенице да је процењен пословни добитак у висини од 15 милиона а што је значајна новина у пословању у односу на ранији период. Датој ситуацији највише је допринела чињеница, на једној страни, да су пословни расходи остварени са 75% и то, првенствено, услед мале реализације трошкова електричне енергије (значајно смањење јединичне цене по 1kw, сходно кретањима на тржишту електричне енергије). Са друге стране, утицајни фактори на страни прихода су примена новог ценовника за комуналне услуге током целе 2024.године која је допринела остварењу пословних прихода за 84% и чињеница да су исти пратили динамику раста расхода. Како се у 2025.години очекује раст трошкова, првенствено, за набавку водоводног и канализационог материјала услед изградње канализационе

мреже и раст трошкова амортизације услед књиговодственог активирања основних средстава у припреми, те са аспекта ризика остварења губитка изнад или испод нивоа амортизације, јавно предузеће и даље, са дозом опреза, мора да планира финансијске активности за 2025.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 2024.годину, за пословне расходе се очекује да ће бити остварени са 75% 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 91% у односу на планске вредности, **и трошкови материјала, горива и енергије**, код којих се очекује да ће бити остварени са 63% у односу на планске вредности. Са друге стране, код пословних прихода се очекује да ће бити остварени са 84% у односу на планске вредности а што је **последица повећања цене** воде за пиће и отпадне воде за све категорије потрошача. Са друге стране, за финансијске приходе односно приходе од камата, очекује се да ће бити остварени са 83% у односу на планске вредности а финансијски расходи са 9% у односу на планске вредности а што ће допринети **остварењу планираног добитка из финансирања** на нивоу од 84% нивоа планске вредности. Код осталих прихода очекује се да ће бити остварени са 51% у односу на планске вредности односно процењује се да ће остали расходи бити остварени са 18% 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 2025.годину нису познати коначни ефекти процене наплативости потраживања од купаца.

За детаљнији увид у приказ пројектованих вредности позиција биланса успеха за 2024.годину видети **Прилог број 1а.**

2.2.3 Процена извештаја о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2024.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 31.12.2024.године.

За процењени *прилив* готовине **из пословних активности** се очекује да ће се остварити са 105% у односу на планирану величину, при чему је најзначајније остварење прилива средстава из основне делатности у висини од 95% планираног. Процењени *одлив* готовине из пословних активности је остварен са 90% у односу на планирану величину. 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 93% 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, 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 55% услед чињенице да су се и током 2024.године измиривале обавезе по финансијском лизингу за набавку добара, и то за 1 теретно возило - камион кипер и за 1 путничко возило.

Дати параметри утичу на процену да ће укупни приливи готовине бити остварени са 95% а да ће укупни одливи готовине бити остварени са 91% а што ће допринети да је **процењено стање готовине** на крају обрачунског периода **је за 17 пута веће у односу на планирану величину**.

За детаљнији увид у приказ пројектованих вредности позиција извештаја о токовима готовине за 2024.годину видети **Прилог број 16**.

2.3 Анализа остварених индикатора за мерење ефикасности пословања у 2024.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 2025.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 2024.годину као и пројектовани финансијски показатељи на ценовној и физичкој основи у 2024.години. Табела вредности индикатора за 2024.годину следи у наставку текста, у Табели број 8 као и у **Прилогу број 4**.

Табела број 8. Табеларни приказ индикатора (рацио показатеља) за мерење ефикасности пословања за 2024.годину

Укупни капитал	Износи у 2024.години, у 000 дин
План	209.314
Реализација	228.431
% одступања реализације од плана	+9%
Укупна имовина	Износи у 2024.години, у 000 дин
План	614.165
Реализација	615.673
% одступања реализације од плана	+0%
Пословни приходи	Износи у 2024.години, у 000 дин
План	251.324
Реализација	211.196
% одступања реализације од плана	-16%
Пословни расходи	Износи у 2024.години, у 000 дин
План	260.286
Реализација	195.385
% одступања реализације од плана	-25%
Пословни резултат	Износи у 2024.години, у 000 дин
План	-8.962
Реализација	+15.811
% одступања реализације од плана	(није примењиво јер је планиран пословни губитак а остварен је пословни добитак)

Нето резултат		Износи у 2024.години, у 000 дин	
План		+1.032	
Реализација		+22.207	
% одступања реализације од плана		+2052%	
Број запослених		Износи у 2024.години, у 000 дин	
План		61	
Реализација		56	
% одступања реализације од плана		-8%	
Просечна нето зарада		Износи у 2024.години, у 000 дин	
План		80.288	
Реализација		82.458	
% одступања реализације од плана		+3%	
Инвестиције		Износи у 2024.години, у 000 дин	
План		249.045	
Реализација		92.722	
% одступања реализације од плана		-63%	
Рацио анализа		План у 2024.години	Процена реализације у 2024.години
EBITDA ⁶ (у 000 динара)		10.345	25.565
ROA ⁷		0,17	3,0
ROE ⁸		0,5	9,0
Оперативни новчани ток (у 000 динара) ⁹		92.675	97.795
Дуг / капитал ¹⁰		193%	169%
Ликвидност ¹¹		50%	50%
% зарада у пословним приходима ¹²		45%	45%
Кредитно задужење		Пројекција стања на дан 31.12.2024.године, у 000 дин	
Кредитно задужење без гаранције државе		100	
Кредитно задужење са гаранцијом државе		0	
Приходи из буџета Оснивача		Пројекција стања на дан 31.12.2024.године, у 000 дин	
Субвенције	План	0	
	Пренето	0	
	Реализовано	0	
Остали приходи из буџета	План	146.804	
	Пренето	88.844	
	Реализовано	88.844	
Укупни приходи из буџета	План	146.804	
	Пренето	88.844	
	Реализовано	88.844	

⁶ EBITDA (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.

⁷ ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се тако што се (нето добит / укупна средства) *100

⁸ ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се тако што се (нето добит / капитал)*100

⁹ Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

¹⁰ 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

¹¹ Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100

¹² % зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

2.4 Разлози одступања остварених индикатора у односу на планиране индикаторе за мерење ефикасности пословања у 2024.години

Пројекција реализације **укупног капитала** за 2024.годину износи 228.431 хиљада динара а што представља **109% планираног износа** док у односу на висину капитала из претходне године пројектовани капитал за 2024.годину је већи за 11% али је и даље неминовно да код позиције укупног капитала за планску 2025.годину **треба водити рачуна о утицају кумулативног губитка**.

Пројекција реализације **укупне имовине** за 2024.годину износи 615.673 хиљада динара а што представља **100% планираног износа**, односно поређењем са реализацијом из претходних година пројектовано стање за 2024.годину износи 114% 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 2024.годину износи 211.196 хиљада динара а што представља **84% 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 9% у односу на пословне приходе из 2023.године.

Пројекција реализације **пословних расхода** за 2024.годину износи 195.385 хиљаде динара а што представља **75% планираног износа**. Иако је процењени ниво пословних расхода мањи од планираног нивоа за 25%, 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 2025.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 2024.годину очекује се остварење пословног добитка у висини од 15.811 хиљада динара као последица остварења већих пословних прихода 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 2024.годину износи **22.207 хиљада динара, у позитивној конотацији**, али што ипак подразумева и даље велику меру опреза приликом планирања истог за 2025.годину јер у моменту израде Програма пословања за 2025.годину нису познати ефекти свих предстојећих књижења за 2024.годину.

Пројекција реализације **кадровског плана** на дан 31.12.2024.године износи **92% планираног броја запослених**. Дата пројекција броја запослених у 2024.години мања је за 5% у односу на број запослених из 2023.године. Поред тога и чињенице да се у наредном пословању очекује значајан одлив радника по основу стицања права на старосну и превремену пензију, и даље, остаје чињеница да је неопходан прилив, пре свега, оперативних радника на терену те је јавно предузеће и у 2024.години користило могућност запошљавања 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).

Просечна нето зарада за 2024.годину пројектује се на нивоу од 82.458 динара а што представља **103% планираног износа**. Дата вредност овог индикатора показује на чињенично стање да су просечне нето зараде у јавном предузећу, у односу на званично објављени податак о просечним зарадама у Републици Србији, мање с обзиром да је просечна нето зарада за септембар 2024.године, као задњи званично објављени податак, приказана у висини од 96.115 динара. Са друге стране, повећање датог показатеља у 2024.години у односу на 2023.годину настало је као последица повећања фактора који учествују у обрачуна зарада а пре свега су то повећање минималне цене рада, повећање републичког просека као и повећање минулог рада радника.

Пројекција реализације **инвестиционог плана** за 2024.годину износи 92.722 хиљада динара односно **37% 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 2024.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 требују из буџета општине Бечеј и исплаћују добављачима за испоручена добра, пружене услуге или изведене радове.

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

С обзиром на дефинисане приоритете и активности за њихово спровођење, неопходно је пратити и **индикаторе пословања** који се за **2025.годину** формулишу, полазећи од претходно описаних индикатора, сходно актуелним Смерницама за 2025.годину, на нивоу који ће показати очекивани напредак у пословању јавног предузећа за 2025.годину те за детаљније вредности индикатора видети **Прилог број 4**.

2.5 Преглед стања процеса пословања јавног предузећа и спроведене 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 бунара у марту 2024.године чиме је укупан капацитет изворишта на нивоу општине повећан за 8 л/с, односно крајем 2024.године треба да се спроведе ревитализација још 3 бунара у Бечеју и 1 бунара у Бачком Петровом Селу. Такође, и у 2024.години набављани су и уграђени нови ултразвучни водомери са интегрисаним СИМ картицама за даљинско праћење потрошње воде, 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 најзначајнију инвестицију за Погон за пречишћавање отпадних вода

односно на радове на комплетној реконструкцији и доградњи датог Погона, чију јавну набавку је расписало Министарство за заштиту животне средине, које је и финансијер ових радова. Ова капитална инвестиција у вредности од 1.261.438.080,00 динара без ПДВ-а ће обезбедити Бечеју један ефикасан и модеран Погон за пречишћавање отпадних вода који ће функционисати по свим прописима док ће квалитет пречишћене отпадне воде задовољити све домаће и европске стандарде. Поступак јавне набавке је завршен, те је уговор за наведене радове закључен 14.03.2024.године а уговорени рок за реализацију предметних радова је 730 дана. Изабрани најповољнији понуђач је Енерготехника-Јужна Бачка доо из Новог Сада, са подизвођачима. У тренутку израде Програма пословања за 2025.годину, у току су припремни радови који подразумевају рушење неких постојећих објеката и земљани радови за будуће објекте.

Такође, активности које су чињене ради унапређења процеса пословања односе се, и даље, на **активности у области повећања наплате потраживања**, у погледу закључења 10 уговора о вансудском поравнању.

Са становишта **унапређења пословања и кадровског плана**, током 2024.године стручни кадрови су похађали семинаре и обуке на тему иновација и решења из праксе у области водоснабдевања, на тему решавања недоумица у примени Закона о јавним набавкама и Закона о јавној својини као и на тему неопходне обуке возача механизације која се налази у возном парку јавног предузећа.

2.6 (Не)Остварење планираних циљева за 2024.годину

Са становишта остварења планираних циљева у 2024.години, према **Прилогу број 2**, јавно предузеће истиче следеће напомене:

-У 2024.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, **проценат 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,

-И поред новоизбушених 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 2024.године, планира се уградња укупно 750 комада а што представља 93% планираног циља,

-Са становишта **смањења броја нелегалних прикључака**, иако се пројектује остварење постављеног циља у 2024.години исти се и даље означава као ризичан за планску 2025.годину,

-На пољу **евиденције водоводне мреже у ГИС-у**, јавно предузеће је успело да током 2024.године унесе планирани проценат уноса трасе у ГИС од 78%,

-Са једне стране, увидом у **евиденцију мреже за прикупљање и одвођење отпадних вода** а са друге стране чињенице да у општинском буџету за 2024.годину нису била обезбеђена средства за изградњу канализације, јавно предузеће није успело да повећа дужину канализационе мреже на планираних 75km,

-Остварење планираних вредности циља “Просечан доток отпадне воде” може се очекивати по завршетку инвестиције која се односи на унапређење и модернизацију постројења за пречишћавање отпадних вода,

-Према **евиденцији просечне старости возила** те потребе за модернизацијом возног парка и радних машина а како, током 2024.године, није набављено ни једно возило преко услуге финансијског лизинга, просечна старост возила се повећала на 19 година уместо да се смањила на планираних 15 година чиме није остварен постављени циљ,

-Са становишта **обезбеђења финансијских средстава за несметано функционисање јавног предузећа**, проценат наплате потраживања је повећан на 71% иако исто није било довољно за остварење појединих циљева.

На основу датог процента реализације постављених циљева у 2024.години потребно је **веома пажљиво планирати вредности индикатора датих циљева за 2025.годину.**

3 ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025.ГОДИНУ

3.1 Циљеви јавног предузећа за 2025.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,
- Спроводити 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 2025.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 50% 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 99%, на активностима изградње водоводне односно канализационе мреже у дужини од 1 км односно 5 км у **циљу повећања броја корисника** и на **обезбеђивању оптималних услова за одвођење и пречишћавање отпадних вода**. Такође, током 2025.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 за целу територију грађевинског реона Бечеја, где она још није изграђена. 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, као и за изградњу канализације отпадних вода, је спроведена од стране надлежног Министарства крајем 2023.године и исти су уговорени за:

- Реконструкцију и доградњу Погона за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) у Бечеју, у износу од око 10 милиона евра, и
- Изградњу канализације отпадних вода са црпним станицама у Бечеју, у износу од око 17 милиона евра.

На оба пројекта су извођачи радова током 2024.године уведени у посао, а уговорени рок за извођење радова је у оба случаја 730 дана.

За насељена места Бачко Петрово Село и Бачко Градиште, пројекти идејних решења за изградњу канализације, као и за изградњу ППОВ-а су израђени. Обезбеђене су и све остале подлоге за даљу разраду пројеката у виду катастарских топографских планова и геомеханичких подлога. Потребно је исходovati и локацијске услове, и уговорити даљу разраду пројеката, како би се прибавиле грађевинске дозволе, а што све сигурно представља приоритетан циљ за наредни период пословања.

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 финансирао 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 Б 0-3 и Б 0-4 у Бечеју, из средстава добијених на конкурс у 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 2025.годину**, пошло се од оствареног физичког обима активности за 9 месеци у 2024.години и пројекције извршења плана за 2024.годину. **Планирана производња воде у 2025.години је 3.868.000 м3** што је на нивоу плана из 2024.године, односно што је за 1% веће од нивоа пројекције реализације за 2024.годину, како је и приказано у Табели број 9.

Табела број 9. Приказ произведене количине воде у периоду 2023-2024 године, са планом производње воде у 2025.години, у м3

Р.Б	Насељена места	Произведене количине воде у 2023	План производње воде у 2024	Произведене количине воде за 9 месеци у 2024	Пројекција произведене количине воде у 2024	План производње воде за 2025
1	2	3	4	5	6	7
1	Бечеј	2.866.078	2.970.000	2.187.841	2.912.058	2.970.000
2	Бачко Петрово Село	362.944	400.000	304.660	395.251	400.000
3	Бачко Градиште	267.078	290.000	241.843	301.725	300.000
4	Радичевић	72.293	79.000	69.255	84.558	84.000
5	Милешево	70.406	78.000	80.274	95.523	95.000
6	Пољанице	16.136	17.000	17.467	20.014	19.000
	УКУПНО	3.654.935	3.834.000	2.901.340	3.802.520	3.868.000

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 зависи ће од прилива сопствених средстава односно од резултата пријаве на конкурсима код надлежних покрајинских односно републичких институција. Са друге стране, **уочава се повећање броја потрошача који се легално прикључују** на систем водоснабдевања и систем одвођења отпадних вода путем канализационе мреже **у току базне 2024.године** и то 13 прикључака на водоводни систем, 25 прикључака на канализациони систем и 3 прикључка на систем атмосферске канализације. 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 **16.349** потрошача који су **прикључени на водоводну мрежу** односно **5.578** 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	1,88	1,73	1,90	2,17	2,53	1,97	1,87
Укупан број мерних места која имају воду (у ком)	10.317	2.951	2.173	420	111	377	16.349
- индивидуални потрошачи	9.657	2.892	2.145	406	103	356	15.559
- привреда	585	54	23	11	5	15	693
- установе	75	5	5	3	3	6	97
Укупан број мерних места која имају канализацију (у ком)	5.578	0	0	0	0	0	5.578
- индивидуални потрошачи	5.140	0	0	0	0	0	5.140
- установе	64	0	0	0	0	0	64
- привреда	374	0	0	0	0	0	374
Имовина која је дата на коришћење (у м)	177,0	46,7	30,1	10,8	4,2	10,5	279,3
- Водоводна мрежа	122,2	46,7	30,1	10,8	4,2	10,5	224,5
- Канализациона мрежа	54,8	0	0	0	0	0	54,8
Укупан број активних бунара	22	2	3	2	1	3	33

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

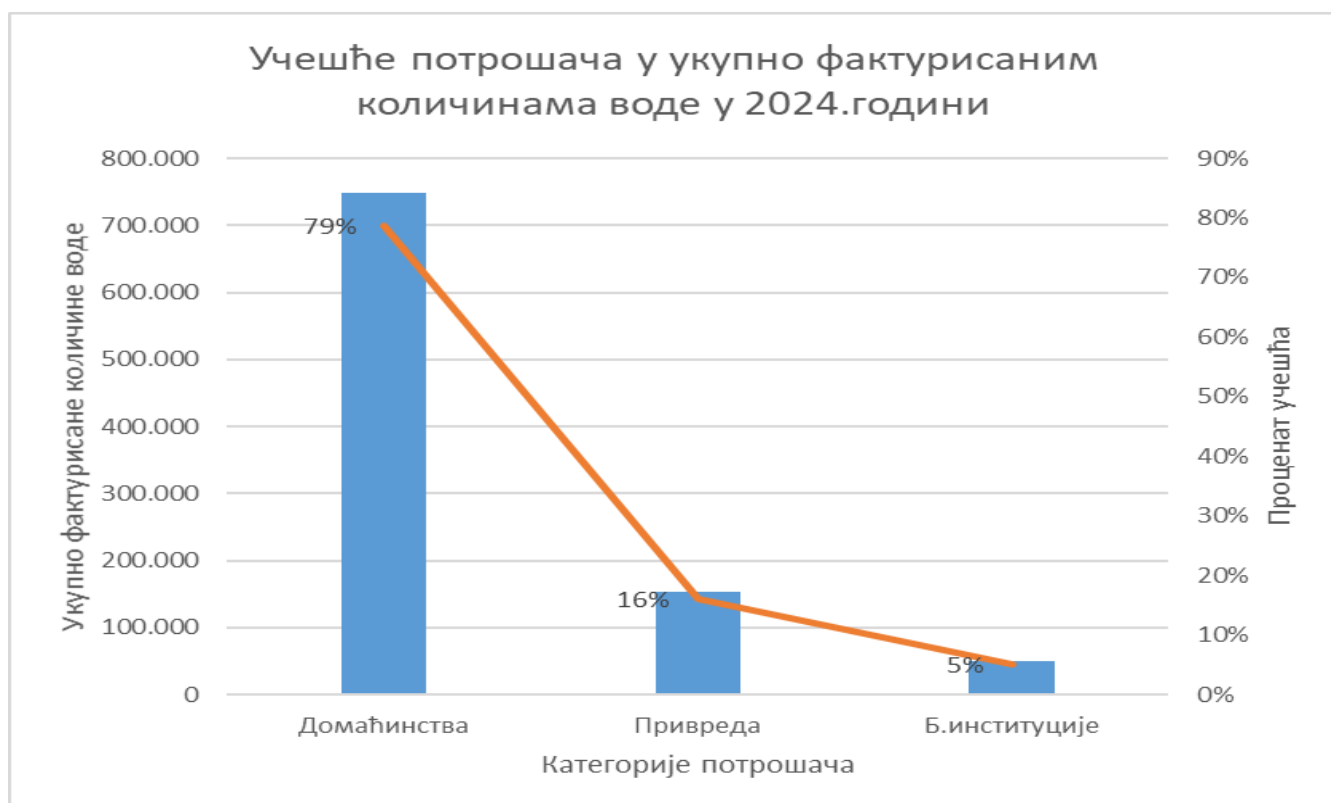
На становишту тржишта које опслужује, **удео јавног предузећа је 100%.**

3.3.6 План фактурисања воде

Табела број 11. Приказ остварене и пројектоване фактурисане количине воде и отпадне воде у 2024.години за Бечеј, у м³

Р. б	Категорија потрошача	Врсте услуга	План у 2024	Реализација за 9 месеци у 2024	Пројекција за 2024	Пројектовани % остварења плана у 2024
1	2	3	4	5	6	7=6/4
1	Домаћинства	Вода	735.000	561.425	748.425	1,02
2	Привреда	Вода	155.000	114.265	152.265	0,98
3	Б.институције	Вода	45.000	36.881	49.081	1,09
	УКУПНО:	ВОДА	935.000	712.571	949.771	1,02
4	Домаћинства	Одвођ. и пречишћ.	455.000	319.080	425.080	0,93
5	Привреда	Одвођ. и пречишћ.	350.000	275.936	367.936	1,05
6	Б.институције	Одвођ. и пречишћ.	36.000	27.656	36.756	1,02
	УКУПНО:	ОДВОЂЕЊЕ И ПРЕЧИШЋАВАЊЕ	841.000	622.672	829.772	0,99

Према оствареним подацима за период јануар-септембар у 2024.години, **пројекција физичког обима активности у 2024.години** предвиђа испоруку 949 хиљада кубика воде као и 829 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 99%. 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 2024.годину

На основу стварних и пројектованих фактурисаних количина за 2024.годину приступа се планирању физичког обима фактурисаних количина за 2025.годину што је приказано у Табели број 12.

Табела број 12. Планирани физички обим фактурисаних количина у 2025.години у Бечеју по категорији потрошача, у м3

Р.б	Потрошачи	Врсте услуга	План у 2024	План у 2025	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	735.000	760.000	190.000	182.400	193.800	203.300	180.500	1,03
2	Привреда	вода	155.000	167.000	41.750	40.080	42.585	44.673	39.663	1,08
3	Буџетске установе	вода	45.000	53.000	13.250	12.720	13.515	14.178	12.588	1,18
	УКУПНО:	ВОДА	935.000	980.000	245.000	235.200	249.900	262.150	232.750	1,05
4	Домаћинства	Одвођ. и пречишћ.	455.000	480.000	120.000	115.200	122.400	128.400	114.000	1,05
5	Привреда	Одвођ. и пречишћ.	350.000	380.000	95.000	91.200	96.900	101.650	90.250	1,09
6	Буџетске установе	Одвођ. и пречишћ.	36.000	45.000	11.250	10.800	11.475	12.038	10.688	1,25
	УКУПНО:	ОДВОЂ. И ПРЕЧИШЋ.	841.000	905.000	226.250	217.200	230.775	242.088	214.938	1,08

Планирани обим продаје воде у 2025.години у Бечеју износи 980.000 м3 што је за 5% веће у односу на планирани обим продаје воде у 2024.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 905.000 м3 што је за 8% веће у односу на планирани обим у 2024.години. Значајно повећање планске количине на име одвођења и пречишћавања отпадних вода у 2025.години у односу на 2024.годину чини се на основу чињенице о актуелној изградњи канализационе мреже у Бечеју а што ће се индиректно одразити и на повећање фактурисаних количина воде јер се очекују и прикључци и на водоводну мрежу. Такође, наглашава се да се Програмом пословања за 2025.годину пројектује већи проценат учешћа потрошње код потрошача у категорији потрошача - домаћинства у односу на категорије потрошача – привреда и буџетске институције, у укупним фактурисаним количинама, а што је посебно битно са становишта степена (не)наплативости потраживања за пружену услугу.

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

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

Табела број 13. Фактурисане количине воде изражене у м³ за насељена места у 2024.години

Р.б	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2024	Реализација за 9 месеци у 2024	Пројекција у 2024	Пројектовани % остварења плана у 2024
1	2	3	4	5	6	7=6/4
1	Б.П.Село	Техничка вода	255.000	180.667	240.667	0,94
2	Б. Градиште	Техничка вода	200.000	120.702	160.902	0,80
3	Радичевић	Техничка вода	45.000	34.187	45.687	1,02
4	Пољанице	Техничка вода	7.000	6.104	7.154	1,02
5	Милешево	Техничка вода	35.000	22.596	30.096	0,86
	УКУПНО:		542.000	364.256	484.506	0,89

Према подацима за 9 месеци у 2024.години, пројектује се испорука воде на дан 31.12.2024.године у висини од **484 хиљада кубика**. Генерално, **процењени план продаје воде у насељеним местима** показује да је ниво плана за 2024.годину остварен са 89% док се најбоље остварење плана продаје очекује у Радичевићу и Пољаницама а најлошије у Бачком Градишту.

У Табели број 14 приказана је **планирана продаја воде у 2025.години у насељеним местима** у висини од 545.000 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 2025.години у насељеним местима, у м3

Р. б	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2024	План у 2025	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	255.000	255.000	63.750	61.200	65.025	68.213	60.563	1,00
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	45.000	47.000	11.750	11.280	11.985	12.573	11.163	1,04
4	Пољанице	Техничка вода	7.000	8.000	2.000	1.920	2.040	2.140	1.900	1,14
5	Милешево	Техничка вода	35.000	35.000	8.750	8.400	8.925	9.363	8.313	1,00
	УКУПНО:		542.000	545.000	136.250	130.800	138.975	145.788	129.438	1,01

Укупан планиран физички обим фактурисаних количина за општину Бечеј, за 2025.годину, приказан је у Табели број 15, по насељеним местима.

Табела број 15. Планирани физички обим фактурисаних количина у 2025.години у општини Бечеј

Редни број	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2025 у м3
1	Бечеј	Вода	980.000
2	Б.П.Село	Техничка вода	255.000
3	Б.Градиште	Техничка вода	200.000
4	Радичевић	Техничка вода	47.000
5	Пољанице	Техничка вода	8.000
6	Милешево	Техничка вода	35.000
Укупно за ПИЈАЋУ ВОДУ:			1.525.000
1	Бечеј	Канализација и пречишћавање	905.000
Укупно за ОТПАДНУ ВОДУ:			905.000

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-becej.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 2025.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 2025.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 2025.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 2025.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 руковоаца -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

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

Носилац ризика: СЛУЖБА НАБАВКЕ И ЛОГИСТИКЕ

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

Носилац ризика: СЛУЖБА ФИНАНСИЈСКО-РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОСЛОВА

Ризик	Носилац	Утицај/Вероватноћа	Потребне радње
Параметри за обрачун зарада и других накнада нису дефинисани	директор	Висок / висока	-Закључити колективни уговор или донети Правилник о раду

Носилац ризика: СЛУЖБА ОЧИТАВАЊА, НАПЛАТЕ И ПРОДАЈЕ УСЛУГА

Ризик	Носилац	Утицај/Вероватноћа	Потребне радње
Читачи нису читали стварно стање бројила	руководилац	Средњи / средња	-Увести ротирање читача и замену реона-улица -Увести обавезно потписивање извештаја о 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
Изгубљени судски спорови	руководилац	Висок / средња	-Благовремено обезбедити финансијска средства за измирење обавеза

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 2025.години, са становишта минимизације односно елиминисања ризика, планирају спровести.

3.6 Планирани индикатори пословања за 2025.годину

На основу упутстава из актуелних смерница за 2025.годину, јавно предузеће планира и вредности индикатора на основу којих ће се утврдити напредак у пословању у 2025.години а у односу на период 2022-2024 године те се дата анализа приказује у **Прилогу број 4**.

4 ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА - ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2025.ГОДИНУ

4.1 Планирани биланс стања, биланс успеха и токови готовине

Јавно предузеће се при **планирању стања имовине, обавеза и капитала за 2025.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 2024.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“ како кроз нове набавке тако и кроз књиговодствено активирање инвестиција у припреми;

-некретнине, постројења и опрема су евидентирани по књиговодственој вредности, јер ни у 2024.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 2025.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 2025.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;

-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 2025.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 периоду 2022-2024 године односно нето губитка у 2020.години и 2021.години, треба бити обазрив приликом планирања остварења позитивног финансијског резултата за 2025.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 31.12.2024.године односно планира стање дугорочних обавеза на дан 31.12.2025.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 у 2023.години остварио значајан износ те на овој билансној позицији треба бити посебно обазрив када се планира динамика датог салда у 2025.години а с обзиром на стање обавеза према добављачима за основна средства;

-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 2015-2024, са планским позицијама за 2025.годину

БИЛАНС СТАЊА											У 000 РСД
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 (пројекција)	План у 2025
АКТИВА	378.225	372.627	459.079	476.360	520.873	531.548	523.107	516.020	538.909	615.673	722.458
Стална имовина	267.484	266.097	343.723	361.416	408.037	424.614	435.583	418.072	429.194	510.049	615.272
Нематеријална имовина	7.014	5.605	4.195	3.400	2.340	1.854	1.362	904	543	1.830	2.356
Некретнине, постројења и опрема	260.341	260.367	339.402	358.016	405.697	422.760	434.221	417.168	428.651	508.219	612.916
Дугорочни финансијски пласмани	129	125	126	0	0	0	0	0	0	0	0
Одложена пореска средства	13.496	16.092	16.933	17.085	17.169	17.316	17.427	17.496	17.526	17.566	17.666
Обртна имовина	97.245	90.438	98.423	97.859	95.667	89.618	70.097	80.452	92.189	88.058	89.520
Залихе	4.377	4.713	6.002	6.963	7.324	7.262	8.588	8.735	9.237	9.619	10.803
Потраживања	77.800	64.864	71.231	71.168	74.348	67.600	53.739	62.899	69.344	60.010	60.000
Остала потраживања	8.349	8.050	6.073	7.960	8.619	8.383	4.809	6.013	8.158	8.353	7.631
Готовина и готовински еквиваленти	6.268	12.465	14.593	11.316	3.899	6.166	2.961	2.805	5.450	10.076	11.086
Краткорочна активна временска разграничења	451	346	524	476	1.477	207	0	0	0	0	0
ПАСИВА	378.225	372.627	459.079	476.360	520.873	531.548	523.107	516.020	538.909	615.673	722.458
Капитал	254.275	254.671	244.462	244.615	245.155	233.123	199.660	203.040	206.225	228.431	230.744
Основни капитал	321.151	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	3.185	22.207	2.313
Губитак	66.876	66.875	76.689	76.689	76.536	88.028	121.491	121.491	118.111	114.927	92.720
Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе	990	1.049	1.819	1.460	6.256	5.125	3.867	2.634	2.453	2.505	3.835
Дугорочна резервисања	990	1.049	1.021	1.020	1.441	1.641	1.690	2.152	2.354	2.406	2.466
Дугорочне обавезе	0	0	798	440	4.845	3.484	2.177	482	99	99	1.369
Одложене пореске обавезе	-	-	-	-	-	-	-	155	846	1.546	2.146
Дугорочни одложени приходи и примљене донације	-	-	-	-	-	-	296.711	283.994	299.947	357.818	439.439
Краткорочне обавезе	122.960	116.907	212.798	230.285	269.462	293.300	22.869	26.197	29.438	25.373	46.294
Краткорочне фин. обавезе и примљени аванси	1.859	320	432	0	1.857	1.822	2.243	4.911	4.445	5.363	5.369

Обавезе из пословања	18.993	10.349	21.127	12.190	23.368	8.221	17.522	16.530	20.183	16.475	36.390
Остале краткорочне обавезе	5.782	5.505	5.286	5.073	87	123	804	815	530	535	635
Краткорочна пасивна временска разграничења	96.326	100.733	185.953	213.022	244.150	283.074	2.300	3.941	4.280	3.000	3.900

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 2025.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 2025.годину износи 722.458 хиљада динара а што је за 17% веће од пројектованог стања на дан 31.12.2024.године. Активу, као вредносни приказ средстава по намени, чини стална имовина у износу од 615.272 хиљада динара или 85% учешћа, одложена пореска средства у износу од 17.666 хиљада динара или 2% учешћа и обртна имовина у износу од 89.520 хиљада динара или 13% учешћа. Пасиву, као вредносни приказ извора средстава, чини капитал у износу од 230.744 хиљада динара или 32% учешћа, дугорочна резервисања и обавезе у износу од 3.835 хиљада динара или учешћа мањим од 1%, дугорочни одложени приходи и примљене донације у износу од 439.439 хиљада динара или 61% учешћа и краткорочне обавезе у износу од 46.294 хиљада динара или 6% 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“. 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 2025.годину врши се на основу реализације прихода и расхода по наменама на дан 30.09.2024.године, са пројекцијом до краја 2024.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 2023-2025 године, у динарима

Конта групе рачуна	Опис расхода	Остварено у 2023.години	План у 2024.години	Пројекција на дан 31.12.2024. године	План у 2025.години	Индекс			
						5/4	5/3	6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
51	Трошкови материјала	59.041.095	80.724.000	50.793.254	76.785.000	0,63	0,86	1,51	0,95
52	Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	91.798.158	113.939.231	103.789.993	123.372.728	0,91	1,13	1,19	1,08
53	Трошкови производних услуга	9.345.088	18.131.800	9.272.202	17.560.000	0,51	0,99	1,89	0,97
54	Трошкови амортизације и резервисања	18.078.938	24.532.777	13.265.326	27.180.374	0,54	0,73	2,05	1,11
55	Нематријални трошкови	15.791.480	22.958.460	18.264.883	23.738.500	0,80	1,16	1,30	1,03
56	Финансијски	92.849	169.570	15.304	100.325	0,09	0,16	6,56	0,59

	расходи								
57	Остали расходи	1.062.981	5.601.000	983.376	5.250.500	0,17	0,90	5,34	0,94
58	Расходи по основу обезвређења имовине које се вреднује по фер вредности кроз биланс успеха	6.384.206	1.300.000	3.601.288	3.300.000	2,77	0,56	0,92	2,54
УКУПНО ЗА КЛАСУ 5:		201.594.793	267.356.838	199.985.626	277.287.427	0,75	0,99	1,39	1,04

Дакле, из датог табеларног прегледа, приликом упоређивања плана за 2025.годину и пројекције реализације за 2024.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 54 – Трошкови амортизације** (повећање трошкова, првенствено, је настало као последица чињенице о рачуноводственом активирању основних средстава из припреме) односно **групе рачуна 57 – Нематеријални трошкови** (повећање трошкова, првенствено, настало је услед чињенице о потреби накнаде изгубљених трошкова спорова).

Дакле, **планирани расходи за 2025.годину већи су од пројектованих расхода за 2024.годину за 39%**. Са друге стране, **планирани расходи за 2025.годину су за 4% већи од нивоа планираних расхода за 2024.годину**.

Табела број 19. Збирни преглед планираних, пројектованих и остварених прихода по групама рачуна за период 2023-2025 године, у динарима

Конта групе рачуна	Опис прихода	Остварено у 2023.години	План у 2024.години	Пројекција на дан 31.12.2024. године	План у 2025. 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	182.673.312	233.456.050	203.057.367	240.219.000	0,87	1,11	1,18	1,03
64	Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	11.025.903	17.867.959	8.138.307	18.737.000	0,46	0,74	2,30	1,05
66	Финансијски приходи	8.966.280	11.851.500	9.871.655	12.631.500	0,83	1,10	1,28	1,07
67	Остали приходи	979.018	2.213.100	1.125.814	3.165.050	0,51	1,15	2,81	1,43
68	Приход од усклађивања вредности имовине	1.795.418	3.000.000	0	4.800.000	0,00	0,00	н/п	1,60
УКУПНО ЗА КЛАСУ 6:		205.439.932	268.388.609	222.193.144	279.552.550	0,83	1,08	1,26	1,04

Дакле, из датог табеларног прегледа, **приликом упоређивања плана за 2025.годину и пројекције реализације за 2024.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, да се планирају прикључци на канализациону мрежу у улицама у којима је Оснивач обезбедио извођење радова изградње недостајуће канализационе мреже а што индиректно може и повећати број поднетих захтева за прикључење на водоводну мрежу као и да се планира ангажовање добављача за грађевинске радове на одржавању и извођењу прикључака на

постојећу водоводну и канализациону мрежу за које су захтеви поднети током 2024.године а реално је да ће бити решени у 2025.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 64 – Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и слично** као последица чињенице о рачуноводственом активирању основних средстава из припреме чија је изградња финансирана из виших нивоа власти. Дати приходи односе се на оприходовани део употребе основних средстава која су набављена средствима из локалних односно покрајинских извора те су исти израчунати у складу са Међународним рачуноводственим стандардом 20-Државно давање и обелодањивање државне помоћи).

Даље, повећање прихода очекује се и **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 2025.годину већи од пројектованих прихода за 2024.годину за 26%.** Са друге стране, **планирани приходи за 2025.годину су већи за 4% од нивоа планираних прихода за 2024.годину.**

Генерално, одлика финансијског плана заснива се на поставци планираних укупних прихода, у висини од 279.552.550 динара и планираних укупних расхода, у висини од 277.287.427 динара, те **пројектује се позитиван бруто финансијски резултат – бруто добитак, у висини од 2.265.123 динара,** за пословну 2025.годину.

Даље, Програмом пословања за 2025.годину, јавно предузеће је **планирало прилив готовине** у укупном износу од 348.968 хиљада динара. У укупним приливима готовине, приливи готовине из пословних активности учествују са 100%. Најзначајнија група прилива и у 2025.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 2025.годину су за 9% већи у односу на процену стања за 2024.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 347.958 хиљада динара. У укупном одливу готовине, одлив готовине из пословних активности учествује са 81%, одлив готовине из активности инвестирања учествује са 18%, док одлив готовине из активности финансирања учествује са мање од 1%. Планирани одливи за 2025.годину су за 10% већи у односу на процењене одливе у 2024.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 31.12.2025.године планирано је у износу од 11.086 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 2025.годину планира укупан ниво расхода у висини од 277.239.053,00 динара, при чему највећи проценат учешћа остварују конта групе рачуна 52 - Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи од 44,50%, како је приказано у Табели број 20.

Табела број 20. Планирана структура укупних расхода за 2025.годину, у динарима

Конта групе рачуна	Назив расхода	Планирани износ	Проценат учешћа
51	Трошкови материјала	76.785.000	27,69%
52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	123.372.728	44,49%
53	Трошкови производних услуга	17.560.000	6,33%
54	Трошкови амортизације и резервисања	27.180.374	9,80%
55	Нематеријални трошкови	23.738.500	8,56%
56	Финансијски расходи	100.325	0,04%
57	Остали расходи	5.250.500	1,89%
58		3.300.000	1,19%
	УКУПНО:	277.287.427	100,00%

4.2.1.1 Трошкови материјала

Табела број 21. Преглед трошкова материјала, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2024.године	Пројекција на дан 31.12.2024.године	План у 2025.години	% учешћа
511	Трошкови материјала	6.709.151	9.556.810	16.113.000	20,98%
512	Трошкови режијског материјала	721.353	1.055.116	1.155.000	1,50%
513	Трошкови нафтних деривата, енергената и електричне енергије	29.643.868	39.084.213	57.320.000	74,65%
514	Трошкови резервних делова	52.011	80.522	480.000	0,63%
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	543.068	1.016.592	1.717.000	2,24%
	УКУПНО ЗА 51:	37.669.451	50.793.254	76.785.000	100,00%

Како показује Табела број 21, у укупним трошковима материјала највеће учешће и даље имају трошкови нафтних деривата, енергената и електричне енергије, у висини од 74,65% и трошкови материјала, у висини од 20,98%. Најзначајнији планирани трошак свакако јесте **трошак електричне енергије** чија се пројектована висина утврђује као производ стварног утрошка електричне енергије у kwh и званичне цене а што исту опредељује као набавку добара у Плану јавних набавки за 2025.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 31.12.2024.године и планираном вредношћу за 2025.годину, у динарима

Р.број	Рекапитулација трошкова елек.енергије	Укупно
1	Испоручена активна ел.енергија	25.985.613
2	Пристап систему, накнаде, акцизе, такса за медије	8.445.707
	Пројекција утrophка електричне енергије на дан 31.12.2024.године без пдв-а:	34.431.320
	План утrophка електричне енергије за 2025.годину без пдв-а:	50.000.000

Следећи значајан планирани трошак за 2025.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 због континуитета у текућем одржавању система водоснабдевања а посебно у ситуацији актуелних радова на изградњи канализационе мреже у Бечеју те очекиваног повећања броја захтева за прикључење.

Полазна основа пројекције **утrophка 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 2024.године. Пројекција набавке горива мора полазити од чињенице да већи део возног парка јавног предузећа јесу теретна возила а да се, као и у 2024.години, и за 2025.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 2025.годину постављени су на ниво који је за 5% мањи од нивоа планираних датих трошкова за 2024.годину.

4.2.1.2 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

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

Кonto	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2024.године	Пројекција на дан 31.12.2024.године	План у 2025.години	% учешћа
520	Трошкови зарада и накнада зарада	57.404.836	76.588.858	86.872.938	70,42%
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	8.696.833	11.603.215	13.161.250	10,67%
522	Трошкови накнада по уговору о делу	0	0	848.657	0,69%
524	Трошкови уговора о привремено-повременим пословима	415.604	415.604	0	0,00%
526	Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	1.180.556	1.574.074	1.574.075	1,28%
528	Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	5.759.538	8.027.502	8.500.000	6,89%
529	Остали лични расходи и накнаде	3.673.951	5.580.739	12.415.808	10,06%
	УКУПНО ЗА 52:	77.131.319	103.789.993	123.372.728	100,00%

Приликом пројекције **трошкова зарада и накнада зарада** новчана маса за исплату запосленим лицима је сачињена на основу укупног планираног броја извршилаца по месецима, годишњег фонда сати по раднику, висине коефицијента по раднику на основу уговора о раду, нове минималне цене рада од 308,00 динара и чињенице о повећању одређених фактора који се примењују у обрачуну дате новчане

масе (као што су минули рад и висина пореске олакшице) а све сходно упутствима у актуелним Смерницама за 2025.годину у погледу плана зарада. Под утицајем датих околности формирана је новчана маса за 2025.годину која заузима највећи део учешћа у трошковима зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, у висини од 70,42%.

Даље, значајно повећање у оквиру групе конта 52 бележи се, у односу на пројекцију на дан 31.12.2024.године, на име исплате отпремнине за одлазак у старосну односну превремену пензију за 4 радника, на име исплате јубиларне награде за 7 радника као и на име исплате солидарне помоћи за ублажавање неповољног материјалног и социјалног положаја запосленог уколико за исплату дате помоћи јавно предузеће буде распологало са ликвидним обезбеђеним финансијским средствима.

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 2025.години заузима 6,89% 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 2025.годину буду већи за 8% у односу на планиране дате трошкове у 2024.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 2024.године	Пројекција на дан 31.12.2024.године	План у 2025.години	% учешћа
531	Трошкови транспортних услуга	511.247	744.486	895.000	5,10%
532	Трошкова услуга одржавања	3.633.144	7.685.001	14.715.000	83,80%
533	Трошкови закупнина	7.830	10.440	30.000	0,17%
535	Трошкови рекламе и пропаганде	84.000	149.190	170.000	0,97%
539	Трошкови осталих услуга	529.443	683.086	1.750.000	9,97%
УКУПНО ЗА 53:		4.765.664	9.272.202	17.560.000	100,00%

Највеће учешће у трошковима производних услуга имају трошкови услуга одржавања, **на контима групе 532**, у којима полазна основа за пројекцију у 2025.години чине **трошкови одржавања возила**. У пројекцији вредности по возилима се пошло од старости возила, уложених средстава у 2024.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 2025.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 иста функционише према очекивањима. Ради одржавања исправности дате опреме неопходно је планирати, годишње, ову врсту трошкова а према ценовнику произвођача исте. Даље, и за 2025.годину, планирају се трошкови извођења радова за водоводну и канализациону мрежу, трошкови баждарења и сервиса водомера, трошкови одржавања трафо станица и трошкови услуга чишћења

црпних станица 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 2025.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 2025.годину** утицао је да су дати трошкови **мањи од нивоа плана из 2024.године за 3%**.

4.2.1.4 Трошкови амортизације и резервисања

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

Кonto	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2024.године	Пројекција на дан 31.12.2024.године	План у 2025.години	% учешћа
540	Трошкови амортизације	9.930.723	13.213.176	27.120.374	99,78%
545	Трошкова резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0	52.150	60.000	0,22%
УКУПНО ЗА 54:		9.930.723	13.265.326	27.180.374	100,00%

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 2025.години, рачунајући утицај чињенице да ће се одређена основна средства амортизовати током 2025.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 27 милиона 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 2024.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 10% 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 2025.годину** се поставља на ниво који је за **11% већи од нивоа плана за 2024.годину.**

4.2.1.5 Нематеријални трошкови

Табела број 26. Преглед нематеријалних трошкова, у динарима

Кonto	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2024.године	Пројекција на дан 31.12.2024.године	План у 2025.години	% учешћа
550	Трошкови непроизводних услуга	8.703.745	11.936.730	15.797.200	66,55%
551	Трошкови репрезентације	136.557	317.737	330.000	1,39%
552	Трошкови премија осигурања	1.436.181	1.944.472	2.314.000	9,75%
553	Трошкови платног промета	376.999	509.057	710.000	2,99%
554	Трошкови чланарина	133.648	213.472	226.000	0,95%
555	Трошкови пореза и накнада	1.688.200	2.203.451	2.664.500	11,22%
559	Остали нематеријални трошкови	851.380	1.139.964	1.696.800	7,15%
УКУПНО ЗА 55:		13.326.709	18.264.883	23.738.500	100,00%

У групи нематеријалних трошкова свакако најзначајнији су трошкови у оквиру групе рачуна 550 – **Трошкови непроизводних услуга**, који заузимају 66,55% 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 и накнада**. Наиме, поред уобичајних трошкова који се планирају на датим контима, и за 2025.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 9,75%, 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 2025.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 водозавода у Бачком Петровом Селу.

Дакле, **планирање нематеријалних трошкова** за 2025.годину се поставља на ниво који је **за 3% већи од нивоа плана за 2024.годину**.

4.2.1.6 Финансијски расходи

Табела број 27. Преглед најзначајнијих финансијских трошкова, у динарима

Кonto	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2024.године	Пројекција на дан 31.12.2024.године	План у 2025.години	% учешћа
562	Расходи камата	12.953	15.245	79.325	79,07%
564	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	49	58	1.000	1,00%
569	Остали финансијски расходи	0	0	20.000	19,94%
УКУПНО ЗА 56:		13.002	15.304	100.325	100,00%

Одлуком топ менаџмента, у 2018.години је набављено теретно возило – мини багер, у 2019.години набављено је ново теретно возило – камион кипер, односно у 2021.години набављено је путничко возило – Шкода фабиа, путем финансијског лизинга. У вези са датим финансијским лизингом, пројектује се набавка нових возила путем финансијског лизинга током 2025.године те припадајућа камата за 2025.годину у висини од 79.325,00 динара. Дати трошкови чине 79,07% 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 обрачуна обавеза у иностраној валути** као разлика између планског и реалног нивоа девизног курса, при чему се исти у планској мери за 2025.годину пројектују на истом нивоу из 2024.године те, као такви, дати трошкови **имају незнатно учешће** у укупним финансијским расходима. Са друге стране, планирају се и трошкови у оквиру конта групе рачуна 569 – Остали финансијски расходи а који се односе на трошкове обраде документације за финансијски лизинг.

Дакле, **планирање финансијских расхода** за 2025.годину се поставља на ниво који је за **41% мањи од нивоа плана за 2024.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

Кonto	Опис трошка	Остварено за период јануар – септембар 2024.године	Пројекција на дан 31.12.2024.године	План у 2025.години	% учешћа
576	Расходи по основу директних отписа потраживања	308.931	754.780	1.050.000	12,28%
577	Расход залиха материјала	0	30.000	50.000	0,58%
579	Остали непоменути расходи	80.427	198.596	4.150.500	48,54%
585	Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	0	3.601.288	3.300.000	38,59%
УКУПНО ЗА 57 и 58:		389.358	4.584.664	8.550.500	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 2025.години извршити директан отпис потраживања од купаца-грађани, у висини од 850.000,00 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 односно 1095 дана, јавно предузеће је за привремени отпис определило 300.000,00 динара код правних лица, односно 3.000.000,00 динара код физичких лица. 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 2025.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 2025.годину значајније већи од процене истих на дан 31.12.2024.године.

Дакле, **планирање осталих расхода** за 2025.годину се поставља на ниво који је **24% већи од нивоа плана за 2024.годину**.

У Прилогу број 5а приказана је **структура свих претходно наведених трошкова** који чине финансијски план за 2025.годину, **кроз планске кварталне**.

4.2.2 Планирана структура укупних прихода

Јавно предузеће за 2025.годину планира укупан ниво прихода у висини од 279.516.550 динара, при чему највећи проценат учешћа остварују конта групе рачуна 61 – Приход од продаје производа и услуга од 85,93%, како је приказано у Табели број 29.

Табела број 29. Планирана структура укупних прихода за 2025.годину

Конта групе рачуна	Назив прихода	Планирани износ	Проценат учешћа
61	Приход од продаје производа и услуга	240.219.000	85,93%
64	Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	18.737.000	6,70%
66	Финансијски приходи	12.631.500	4,52%
67	Остали приходи	3.165.050	1,13%
68	Приход од усклађивања вредности имовине	4.800.000	1,72%
УКУПНО:		279.552.550	100,00%

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

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

Извор прихода	Врста извора прихода	Висина средстава
Сопствени	из основне делатности	240.219
Сопствени	из основне делатности	27.120
Туђи (планирани)	из буџета општине Бечеј	770

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 те прихода који се очекују од извршења услуга на захтев трећих лица, **сопствени извор прихода** јесте и **амортизација**. Амортизација је обрачуната по пропорционалној методи и као таква оптерећује трошак планираног периода у износу од 27.120 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 2025.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, за разлику од ранијих година када су неопходна средства била обезбеђена, иста се, у 2025.години, могу очекивати само након евентуалног ребаланса буџета локалне самоуправе. 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 при чему ће се дате активности у планској години спроводити на основу расположивих средстава јавног предузећа. Са друге стране, **средства** која се могу очекивати да ће бити обезбеђена буџетом општине Бечеј за 2025.годину односе се на **две инвестиције и то за пројекат „Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју“**, у висини од 220.000,00 динара на име техничког прегледа за издавање употребне дозволе, односно **за пројекат „Изградња магистралних водова водоводне мреже у Бачком Петровом Селу“**, у висини од 500.000,00 динара на име, такође, техничког прегледа за издавање употребне дозволе. На крају, 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 61.000.000,00 динара, будући да јавно предузеће планира да се, заједно са Оснивачем, конкурише на јавном конкурс код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство односно средства која ће се односити на инвестицију **“Специјално возило за чишћење канализационе мреже и усававање канализационог густог садржаја”** у висини од 30.000.000,00 динара.

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 2025.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 2024.године	Пројекција на дан 31.12.2024.године	План у 2025.години	% учешћа
614000	Привреда - приход од продаје	38.940.900	51.711.053	57.711.000	22,29%
614010	Установе - приход од продаје	4.890.485	6.443.927	8.443.000	3,26%
614011	Фиксна накнада - привреда	2.624.930	3.511.680	4.669.000	1,80%
614100	Грађани - приход од продаје	85.136.173	113.979.100	122.123.000	47,16%
614111	Фиксна накнада - грађани	15.083.388	20.109.770	22.773.000	8,79%
614200	Приход од услуга	4.787.906	6.667.437	15.000.000	5,79%
614210	Водоводни и канализациони прикључак	552.333	634.400	9.500.000	3,67%
641000	Донације са наменом	6.103.730	8.138.307	18.737.000	7,24%
УКУПНО ЗА 61 и 64:		158.119.846	211.195.674	258.956.000	100,00%

Најзначајније учешће у структури пословних прихода имају, свакако, приходи од продаје физичким и правним лицима, у висини од 47,16% односно 22,29%. 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 2025.години очекује, и даље, прилив **прихода на основу услуге** пражњења септичких јама помоћу комбинованог возила – „Каналџет“, на основу реализације већих инвестиција (прикључци након изградња комплетне канализационе мреже у Бечеју) 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 2024.године уз увећање на основу оприходовања основних средстава која ће се ставити у употребу у децембру 2024.године.**

Такође не треба занемарити **приход од водоводног и канализационог прикључка** који се планира, пре свега, на **основу** завршетка изградње односно пуштања у рад водозахвата у Бачком Петровом Селу, затим на основу решавања већ поднетих захтева за прикључке као и на основу прикључака правних лица у индустријској зони. Такође, ова врста прихода се планира генерално због чињенице да је изграђено 7.337м канализације отпадних вода у периоду 2015-2018 те се у 2025.години очекује наставак изградње прикључака за 1% више него у претходним годинама.

Дакле, **планирање пословних прихода** за 2025.годину се поставља на ниво који је за **3% већи од нивоа плана за 2024.годину**.

4.2.2.2 Финансијски приходи

Табела број 32. Преглед најзначајнијих финансијских прихода, у динарима

Кonto	Опис прихода	Остварено за период јануар – септембар 2024.године	Пројекција на дан 31.12.2024.године	План у 2025.години	% учешћа
662	Приходи од камата	7.509.433	9.871.419	12.630.000	99,99%
664	Приходи на основу ефеката валутне клаузуле	142	236	1.500	0,01%
УКУПНО ЗА 66:		7.509.576	9.871.655	12.631.500	100,00%

Свакако најзначајније учешће, и у планској 2025.години, у финансијским приходима имају приходи на контима групе рачуна 662 – Приходи од камата, те се **планирање финансијских прихода** за 2025.годину поставља на ниво који је за **7% већи од нивоа плана за 2024.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 2025.годину.

Табела број 33. Преглед најзначајнијих осталих прихода, у динарима

Кonto	Опис прихода	Остварено за период јануар – септембар 2024.године	Пројекција на дан 31.12.2024.године	План у 2025.години	% учешћа
670	Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	0	0	20.000	0,25%
679	Остали непоменути приходи	227.065	1.125.814	3.145.050	39,49%
685	Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	0	0	4.800.000	60,26%
УКУПНО ЗА 67 и 68:		227.065	1.125.814	7.965.050	100,00%

Наиме, на становишту побољшања услуге водоснабдевања на територији општине Бечеј, а на основу уговора између осигуравајуће куће „Ценерали“, „СОГАЗ“ адо као саосигуравача и јавног предузећа као уговарача осигурања, корисницима услуга јавног предузећа и у 2025.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 2025.годину.

Приход од усклађивања вредности потраживања од купаца односи се на наплату потраживања која су, на основу рачуноводствених стандарда, старија од 365 дана односно 1095 дана књижена као сумњива и спорна потраживања те се сходно планираним активностима на повећању наплате потраживања од купаца у 2025.години пројектује на овој позицији, првенствено, наплата потраживања која ће бити привремено отписана из ранијих година, уважавајући при томе социјалну карту потрошача којима су потраживања отписана као привремено застарела.

Дакле, **планирање осталих прихода** за 2025.годину се поставља на ниво који је **за 53% већи од нивоа плана за 2024.годину.**

4.2.3 Пројекција и структура плана продаје по категорији потрошача за 2025.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 2025.години.

Табела број 34. Планске фактурисане количине пијаће воде и отпадне воде у 2025.години, изражене у м³, за Бечеј

Р б	Потрошачи	Врсте услуга	План у 2025.години	Просечни квартал	I квартал 13	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Домаћинства	вода	760.000	190.000	182.400	193.800	203.300	180.500
2	Привреда	вода	167.000	41.750	40.080	42.585	44.673	39.663
3	Б.институције	вода	53.000	13.250	12.720	13.515	14.178	12.588
	УКУПНО:	ВОДА	980.000	245.000	235.200	249.900	262.150	232.750
4	Домаћинства	одвођ. и пречишћ.	480.000	120.000	115.200	122.400	128.400	114.000
5	Привреда	одвођ. и пречишћ.	380.000	95.000	91.200	96.900	101.650	90.250
6	Б.институције	одвођ. и пречишћ.	45.000	11.250	10.800	11.475	12.038	10.688
	УКУПНО:	ОДВОЂ.И ПРЕЧИШЋ.	905.000	226.250	217.200	230.775	242.088	214.938

¹³ Квартални подаци су дати појединачно, за сваки квартал.

Табела број 35. Планске фактурисане количине техничке воде у 2025.години, изражене у м³, за насељена места

Р.б	Насељена места	Врсте услуга	План у 2025.години	Просечни квартал	I квартал ¹⁴	II квартал	III квартал	IV квартал
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	47.000	11.750	11.280	11.985	12.573	11.163
4	ПОЉАНИЦЕ	техничка вода	8.000	2.000	1.920	2.040	2.140	1.900
5	МИЛЕШЕВО	техничка вода	35.000	8.750	8.400	8.925	9.363	8.313
		УКУПНО:	545.000	136.250	130.800	138.975	145.788	129.438

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

Р.број	Категорија потрошача	Планиране количине (ком)
1.	Домаћинства	9.600
2.	Привреда	545
3.	Привреда – велики потрошачи	100
4.	Б.институције	32
5.	Б.институције – велики потрошачи	85
	УКУПНО НА МЕСЕЧНОМ НИВОУ:	10.362

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	2.855
2.	Бачко Градиште	2.155
3.	Радичевић	415
4.	Пољанице	115
5.	Милешево и Дрљан	370
	УКУПНО НА МЕСЕЧНОМ НИВОУ:	5.910

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 2025.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 2025.години.

¹⁴ Квартални подаци су дати појединачно, за сваки квартал.

4.2.4 Политика цена и елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга

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 2025.години и повећање коефицијента ликвидности на ниво преко 1.¹⁵

С обзиром на потребу дефинисања елемената за целовито сагледавање 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 2006-2024, у динарима без ПДВ-а

	ДОМАЋИНСТВА					ПРИВРЕДА					Б.УСТАНОВЕ					% увећања
Период	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
2024	Није дошло до повећања цена															

¹⁵ Индикатор ликвидности, мерен односом између краткорочних потраживања и краткорочних обавеза, са пресеком стања на дан 30.09.2024.године, износи 0,98.

Посматрајући период 2006-2024 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 осам година јавно предузеће није мењало цене**.

Битно је нагласити чињеницу да **не усвајање предлога о повећању цена директно утиче на категорију обрачунатог прихода од продаје односно на реализацију укупног плана прихода** те је, на пример, без корекције ценовника у 2014.години, јавно предузеће било ускраћено за приближно 4.500 хиљада динара прихода од продаје односно остварен је мањи проценат реализације плана прихода за 3% односно не усвајањем предлога о повећању цена у 2015.години, јавно предузеће је било ускраћено за приближно 3.419 хиљада динара прихода од продаје односно остварен је мањи проценат реализације плана прихода за 5%. Са друге стране, на основу новог ценовника, који је почео да се примењује од 01.10.2020.године, јавно предузеће може да очекује повећање обрачунатог прихода од продаје пијаће воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода и фиксне накнаде, за укупно за 10% односно за 2,9 милиона динара без ПДВ-а за период октобар-децембар 2020.године. Даље, на основу важећег ценовника, који је на снази од 01.05.2022.године, јавно предузеће може да очекује повећање обрачунатог прихода од продаје пијаће воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода и фиксне накнаде, за укупно за 16% односно за око 20 милиона динара без ПДВ-а за период мај-децембар 2022.године.

Наиме, од **01.01.2017.године** примењује се нови ценовник у смислу повећања цена пијаће и отпадне воде и фиксне накнаде за домаћинства за 10%, а смањења нивоа цена пијаће и отпадне воде за привреду за 5%. Дати ценовник је био у примени и **у 2018.години и у 2019.години** односно није дошло до повећања цена сходно смерницама из средњорочног односно дугорочног плана пословне стратегије и развоја за период 2017-2022 односно 2017-2027. Даље, од **01.10.2020.године** председник општине Бечеј решењем, број II 023-78/2020 од 30.09.2020.године, одобрава сагласност на предложену корекцију цена у правцу повећања цене за пијаћу воду и отпадну воду за домаћинства за 10%, повећања цене за пијаћу воду и отпадну воду за буџетске установе за 5%, повећања цене услуга водоснабдевања техничком водом у насељеним местима за 17,5%, повећања цене за фиксну накнаду за домаћинства за 30,91% док се цене за пијаћу воду и отпадну воду за привреду нису мењале **у циљу постепеног изједначавања датих цена у складу са законским одредбама**, односно достизања предложеног, у одговарајућим актима¹⁶, 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, били сведоци и заиста значајног повећања цене **електричне енергије која се, уместо досадашњих 6-7 динара за 1kWh, уговарала на слободном тржишту и до 14-15 динара за kWh без ПДВ-а**. Будући да се јединична цена електричне енергије, у периоду 2023-2024 године, кретала у интервалу 12-14 динара без ПДВ-а па потом опала на 9 динара без ПДВ-а, велико је питање и немогуће је проценити, како ће се кретати цена електричне енергије током 2025.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?!

¹⁶ Стратегија управљања водама на територији Републике Србије до 2034.године („Службени гласник РС“ број 3 од 18.01.2017.године).

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.**

4.2.4.2 Елементи за сагледавање цена пијаће и отпадне воде

Са становишта политике 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 1:1,45¹⁷** а на основу којег, када се упоређи са односом из претходног ценовника, може се закључити да дата динамика повећања цена комуналних услуга у јавном предузећу доприноси споријој динамици остварења циља средњорочног повећања цена тј смањивања диспаритета међу ценама 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“¹⁸ а у поређењу са важећим ценовником јавног предузећа уочена је чињеница да је, тек са овим повећањем цена, јавно предузеће достигло ниво просека цене за пијаћу воду за категорију домаћинства.

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 услуга¹⁹ 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.

¹⁷Однос цена по претходном ценовнику је био 1:1,71.

¹⁸Анализа студија цена воде и канализације (укупно 63 општине) пословног удружења комуналних предузећа „Комдел“ Београд, информација 24/24, октобар 2024.године, Београд

¹⁹Јединствена методологија за одређивање цена комуналних услуга, Стална коференција градова и општина, 2013.године.

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

Што се тиче цена за пијаћу воду, одвођење и пречишћавање отпадних вода, сагласно Закону о комуналним делатностима, а према средњорочном плану пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ за период 2022-2026 године, **пројектовано је различито процентуално повећање цена за све категорије потрошача**, како би се (средњорочно посматрано) изједначио њихов ниво. Оваква ценовна стратегија подржана је у одредбама нацрта Закона о изменама и допунама Закона о комуналним делатностима а којима се тачно прописује рок у којем ће локалне самоуправе морати да доставе ресорном министарству податке о ценама комуналних услуга, односно годишњи план изједначавања цена воде за домаћинства и цена воде за привреду. **У датом интерном акту, пројекција повећања полази од основице** 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 2025.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 планског 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 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-2024.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	40.935.113	+27%
2024 ²⁰	34.431.320	-16%

Трошкови електричне енергије представљају значајан трошак за пословање и исти се, после трошкова зарада, налази на другом месту у укупним трошковима. Компаративном анализом, на пример, за период 2015-2020, може се закључити да су просечни трошкови електричне енергије износили 20.849 милиона динара док су цене за услугу водоснабдевања остале непромењене у периоду од 4 године односно имале повећање у две године, а како је и приказано у Табели број 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 у 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 2025.године сачинити предлог повећања цена²¹ 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 односно цена отпадне воде за буџетске установе повећава за 10% 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 важећи 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 важећег ценовника услуга по којем се извршавају захтеви трећи лица.

4.2.5 Износ и динамика прихода из буџета општине Бечеј за 2025.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 2025.годину који приказује износ средстава која ће се повлачити из буџета Оснивача, намену и динамику коришћења тих средстава током планске 2025.године, а како је предочено у наставку текста.

²⁰ Пројекција реализације трошкова на дан 31.12.2024.године.

²¹ Процес планирања има смисао само ако се и приходи и расходи планирају на исти начин будући да би се у супротном правила билансна неравнотежа односно плански потцењени приходи у Програму пословања нужно би изазвали губитке које свакако нема смисла планирати. Стога се уважава ова препорука ПУКП „Комдел“ да се приходи, као и расходи, планирају по планским а не по садашњим ценама при чему је свакако полазна основа у датом процесу важећи ценовник на који је Оснивач дао сагласност (ПУКП Комдел, информација 28/24, новембар 2024).

4.2.5.1 Планирана средства из буџета општине Бечеј за 2025.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. Наиме, за период од 2015.године до 2024.године у буџету општине Бечеј су обезбеђена средства за 28 капиталних инвестиција. Од обезбеђених средстава, јавно предузеће је реализовало 418.761 хиљада динара кроз уговоре о јавним набавкама при чему је 250.344 хиљаде динара (60%) уложено у водоводну мрежу, 97.887 хиљада динара (23%) уложено у канализациону мрежу односно 70.530 хиљада динара (17%) 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 2025.годину реч је о **средствима на име капиталне инвестиције „Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју“**, у висини од 220.000,00 динара и о **средствима на име капиталне инвестиције „Изградња магистралних водова водоводне мреже у Бачком Петровом Селу“**, у висини од 21.567.489,00 динара, на билансним позицијама, како је приказано у наредној табели.

Табела број 41. Приказ средстава по пројектима за јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј у 2025.години

Раздео средства	Глава	Програмска акт./пројекат	Функција	Позиција	Кonto	Опис	Средства из буџета	Средства из виших извора	Укупна средства
4	1					ЈП Водоканал			
		1102-7033				Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју			
			630			Водоснабдевање			
				67	511	Зграде и грађевински објекти	220.000	0	220.000
					01	Приходи из буџета	220.000	0	220.000
4	1					Свега за пројекат 1102-7033:	220.000	0	220.000
		1102-7036				Изградња магистралних водова водоводне мреже у Бачком Петровом Селу			
			630			Водоснабдевање			
				68	511	Зграде и грађевински објекти	9.673.000	11.894.489	21.567.489
					01	Приход из буџета	9.673.000	0	9.673.000
					07	Транфери од других нивоа власти	0	11.894.489	11.894.489
					17	Неутрошена средства трансфера од других нивоа власти	0	0	0
						Свега за пројекат 1102-7036:	9.673.000	11.894.489	21.567.489
						УКУПНО:	9.893.000	11.894.489	21.787.489

За разлику од ранијих година када су у буџету Оснивача била опредељена средства за одржавање атмосферске канализације, сходно **Одлуци о јавној атмосферској канализацији, број I 011-167/2011 од дана 28.09.2011.године**, у складу са Законом о комуналним делатностима, те средства за текуће одржавање система фонтана, заливног система и јавних бунара као и средства за ревитализацију бунара и средства за одржавање опреме за дезинфекцију воде, у планској 2025.години исто се може

очекивати само након извршеног ребаланса буџета Оснивача те овим путем јавно предузеће напомиње да ће се, по основу одобрених средстава, интервенције 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 до краја 2024.године очекује прилив средстава у висини од 21,5 милиона динара за уговорене радове и 1 милион динара за стручни надзор. У сарадњи са Оснивачем, добијено је одобрење да се у планској 2025.години може планирати прилив средстава у висини од 500.000,00 динара на име обављања техничког прегледа за употребну дозволу на име дате капиталне инвестиције.

Такође, у планској 2025.години може се очекивати и прилив од **220.000,00 динара** на име капиталне инвестиције **„Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју“** а ради обављања техничког прегледа за употребну дозволу.

Планови о приливу средстава из буџета Оснивача за 2025.годину се односе и на инвестицију **„Реконструкција црпне станице на фабрици воде у Бечеју“**, у укупној висини од **61.000.000,00 динара**. Наиме, јавно предузеће планира да са неопходним пројектом и документацијом за дату инвестицију 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 2025.годину и да ће на основу тога јавно предузеће моћи да крене у реализацију пројекта. Истом процедуром јавно предузеће ће покушати да обезбеди финансијска средства за инвестицију **“Специјално возило за чишћење канализационе мреже и усавање канализационог густог садржаја”**, у укупној висини од 30.000.000,00 динара.

4.2.5.2 Планирана динамика коришћења средстава из буџета општине Бечеј за 2025.годину

Ради што ефикасније употребе средстава, за која је реално очекивати да ће се повлачити из буџета општине Бечеј током 2025.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 2025.години

Р.б.	Опис пројекта	Укупан износ у динарима	Динамика коришћења средстава, по кварталима у 2025.години			
			01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
1.	Изградња магистралних водова водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
2.	Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000
Укупно за капиталне пројекте у динарима:		720.000	720.000	720.000	720.000	720.000
Укупно за капиталне пројекте у процентима:		100	100	100	100	100

4.2.5.3 Планирана намена коришћења средстава из буџета општине Бечеј за 2025.годину

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

-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 на име обављања техничког прегледа за издавање употребне дозволе.

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

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 2025.годину. 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 2025.години у односу на ниво плана из 2024.године а **највише чињеница о повећању минималне цене рада за 13,65% за 2025.годину и чињеница о потреби планирања масе за зараде за 5 нових радника**, те је за детаљније образложење потребно видети одељак 6.4.

Остали трошкови запослених у 2025.години **планирају се на нивоу планираног из 2024.године** и то:

-средства планирана за исплату накнада председнику и члановима Надзорног одбора за 2025.годину износе 1.574.075,00 динара, а у складу са важећим решењима о висини исте;

односно **већи од нивоа плана из 2024.године су:**

-у 2025.години су планирана средства за исплату отпремнина запослених који остварују услове за одлазак у превремену пензију, за 3 радника, односно за одлазак у старосну пензију, за 1 радника, те је планирана исплата отпремнина према одредбама Закона о раду и Колективног уговора, у укупној висини од 2.042.000,00 динара,

-јубиларне награде, будући да, током 2025.године, укупно 7 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 2025.години износи 1.431.250,00 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 1.015.000,00 динара, при чему је дати ниво трошкова последица чињенице да је реч о трошковима непредвидивог карактера,

док мањи од нивоа плана из 2024.године су:

-трошкове ангажовања запослених преко Агенције за привремено запошљавање који су планирани на основу пројекције датих трошкова на дан 31.12.2024.године и чињенице о повећању вредности фактора који се примењују у обрачуну зарада,

-трошкови превоза запослених на посао и са посла су планирани у износу од 4.788.780,00,00 динара, узимајући у обзир пројекцију датих трошкова на дан 31.12.2024.године и чињеницу о повећању броја радника у 2025.години односно о евентуалном повећању цене локалног превозника у 2025.години, док

остале накнаде трошкова запосленима у 2025.години су планиране без значајнијих одступања.

Даље, поред уобичајних трошкова на контима групе 52, значајно учешће у 2025.години имаће, ако се испуне финансијски и кадровски услови, и **трошкови уговора о делу** у висини од 848.657,00 динара и **солидарна помоћ за ублажавање неповољног материјалног и социјалног положаја радника** у висини од 2.693.778,00 динара.

За детаљнију структуру трошкова запослених по кварталима у 2025.години, видети **Прилог број 7**.

5 ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

5.1 План расподеле процењене добити из 2024.године

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

Предлог пројекције финансијског резултат по завршном рачуну за 2024.годину огледа се у разлици очекиваних прилива и одлива средстава. На тим основама пројектује се позитиван бруто финансијски резултат у висини од 22.207 хиљада динара. **Процењени бруто добитак** у 2024.години, на основу процењених укупних прихода и укупних расхода, је последица чињенице да су **пословни расходи, као највећа група расхода, за 25% мањи од планираних** а чему је највише допринело смањење трошкова на име амортизације, на име производних услуга и на име трошкова материјала, горива и енергије. Са друге стране, **пословни приходи, као највећа група прихода, су за 16% мањи од планираних** а што је условило да динамика обрачунатог прихода на име новог ценовника који је у примени од 01.11.2023.године а по којем се врши обрачун комуналне услуге прати динамику расхода у смислу њихове покривености. Али, и поред оствареног, напомиње се чињеница 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. Као такав, пројектовани бруто добитак ће се расподелити **на покриће кумулативног губитка** будући да одлуком о буџету општине Бечеј за 2025.годину није предвиђено да јавна предузећа врше уплату остварене добити у општински буџет.

Са друге стране, јавно предузеће **планира да у 2025.години послује са позитивним бруто финансијским резултатом** у висини од 2.265 хиљада динара²². **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.

Планирана добит за 2025.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 2026.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 2.265 хиљада динара умањила би кумулативни губитак а што је **тренутно једина расположива активност за покриће кумулативног губитка из ранијих година**.

²² У билансу стања који је сачињен као крајњи ефекат стања имовине, капитала, обавеза и потраживања на крају 2024.године, на позицији исказивања добити из текуће године, приказује се пројектовани дакле незванични податак о нераспоређеној добити из 2024.године. Према томе, очекивани позитивни ефекат из 2024.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 2024.годину. Добит која, као планска категорија, је очекивана за 2024.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 2025.години мора узети, у одређеној мери, са ризиком.

5.2 Расподела добити из периода 2021.године-2023.године

Будући да актуелне смернице за 2025.годину налажу **приказивање начина на који је утрошена добит из 2021.године, 2022.године и 2023.године**, јавно предузеће истиче да је, по финансијском извештају за **2021.годину**, јавно предузеће исказало нето губитак од 33.463 хиљада динара²³ код којег је 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, односно у 2023.години нето добитак од 3.185 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 2019-2023 видети **Прилог број 21**.

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-имовинског тако и са рачуноводственог аспекта.**

Табела број 43. Историја губитка у јавном предузећу

Билансне позиције	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 (процена)
Капитал	255.720	254.276	254.671	244.462	244.615	245.155	233.123	199.660	203.040	206.225	228.431
Губитак т.г.	1.772	1.444		10.209			12.032	33.463			
Добитак т.г.			395		153	540			3.380	3.185	22.207
Кумулативан губитак	65.431	66.875	66.480	76.689	76.536	75.996	88.028	121.491	118.111	114.927	92.719

Укупан непокривени губитак на крају 2023.године износи 118 милион динара. Губитак из ранијих година односно кумулативни губитак је наслеђена категорија из претходног вишедеценијског периода пословања. Наиме, нето добитак текуће године настаје када су остварени расходи (неопходни за нормално функционисање система водоснабдевања) мањи од обрачунатих прихода односно нето губитак текуће године настаје када су остварени расходи већи од обрачунатих прихода. На овом становишту наглашава се да, у структури укупних расхода (поред трошкова материјала и енергије и трошкова зарада, као трошкова који су неопходни за уредно функционисање система водоснабдевања) значајно учешће имају трошкови амортизације (који се могу смањити решавањем имовинско-правних односа између Оснивача и јавног предузећа) и индиректан отпис ненаплаћених потраживања²⁴ (у складу са законским одредбама, реч је о индиректном отпису потраживања која се и даље потражују од дужника).

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

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

²⁴ Доспећем на наплату јемства које је дато за јавно предузеће "Топлана", потраживања од датог дужника су се повећала те је јавно предузеће "Водоканал" изложено значајном ризику да исто потраживање буде индиректно отписано уколико јавно предузеће "Топлана" не измири дато потраживање у наредне 3 године. Укупно потраживање од јавног предузећа "Топлана" износи 12.252.814,67 динара које након 3 године, уколико се не наплати, мораће да се индиректно отпише што ће се негативно одразити на финансијски резултат јавног предузећа "Водоканал".

ненаплаћених потраживања књижено укупно 31.192 хиљада динара односно укупно 22.266 хиљада динара на име утужених потраживања. Такође, утицај на појаву губитка имало је и **неповећање цена комуналних услуга** током периода 2014-2016 године односно 2017-2018 године, а што је утицало да су пословни приходи константно били мањи од пословних расхода. У 2017.години, у којој је дошло до корекције ценовника за пијаћу и отпадну воду, није дошло до очекиваних позитивних ефеката на пословне приходе будући да је повећање трошкова амортизације било значајније. У 2020.години, 2022.години и 2023.години дошло је до нове корекције ценовника за пијаћу и отпадну воду што је позитивно утицало на остварење већих пословних прихода. Даље, током 2024.године на основу спорије динамике раста трошкова електричне енергије и трошкова амортизације, пројектује се значајан бруто добитак у висини од 22.207 милиона што је један од полазних постулата у планирању остварења крајњег позитивног финансијског резултата и за 2025.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 намиравању 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 2023.годину, **има исказану нераспоређену добит која се, у складу са законском процедуром, може расподелити на покриће дела кумулативног губитка.** 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 2023.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 2023.годину односно 2024.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 30.11.2024.године у јавном предузећу има 56 запослених, од тога је 55 радника запослено на неодређено време а 1 запослени именован је на мандатни период од 4 године. Програмом пословања за 2024.годину **планирано је да на дан 31.12.2024.године јавно предузеће има 61 запослених**, од тога 60 радника да је запослено на неодређено време док је 1 радник именовано лице на мандатни период од 4 године. Наиме, у првом кварталу 2024.године није било предвиђено да ће доћи до промена у кадровском плану. Пројекција за други квартал предвиђала је пријем 1 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). Реализација кадровског плана показује да није било одступања од планиране динамике. Даље, пројекција за трећи и четврти квартал је подразумевала да ће доћи до промена у кадровском плану. Наиме, у трећем кварталу, поред одлива радника на основу престанка радног односа стицањем права на превремену пензију, јавно предузеће је имало непредвиђен одлив и то 1 запосленог по основу смртног случаја и 1 запосленог по основу писмене оставке на функцију директора тј непредвиђени пријем 1 лица на место вршиоца дужности директора. У четвртном кварталу извесно је да је смањен број радника на основу једног смртног случаја и остваривања права на превремену пензију.

На основу претходно изнетог, пројекција структуре запослених по секторима, са стањем на дан 31.12.2024.године, дата је у **Прилогу број 8** при чему се, дакле, **очекује да ће 31.12.2024.године бити запослено 56 радника** те да ће **кадровски план за 2024.годину бити остварен са 91%**.

6.2 Планирана структура запослених

Квалификациона структура запослених подразумева 11 запослених **са високом стручном спремом**, 3 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 износи 51 годину и иста се пројектује да ће бити, у **2025.години, 50 година** док по времену проведену у радном односу **највећи део запослених има преко 35 година радног стажа**. Пројекција **полне структуре** за 2025.годину има тенденцију, сходно, по планираном приливу и одливу запослених у 2025.години, доћи до **смањења броја запослених жена са 10 на 8** односно **повећања броја мушкараца са 46 на 49**.

Што се тиче квалификационе и полне структуре председника и чланова **Надзорног одбора**, исти чине **3 мушкараца 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**, 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 2025.години** приказана је у **Прилогу број 10** те се кадровски план за планску годину **односи на запошљење 2 нова радника**, у складу са чланом 27к., став 1., Закона о буџетском систему ("Сл.Гласник РС" број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др.закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021-др.закон и 92/2023) односно **на 3 нова радника**, у складу са Закључком Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, број 112-11517/2024 од 27.11.2024.године, што ће последично утицати на повећање укупног броја радника на неодређено време. Са друге стране, у другом, трећем и четвртном кварталу планиран је и одлив 3 радника на основу престанка радног односа стицањем права на превремену пензију односно 1 радника на основу престанка радног односа стицањем права на старосну пензију.

Број слободних и упражњених радних места, након реализације жељене динамике запошљавања у 2025.години, смањиће се са 16 на 11, при чему дата места постоје у Сектору за производно техничке послове, у Сектору за финансијско-књиговодствене послове, наплату потраживања, набавку и логистику, приказаних и на позицији радног места „интерни ревизор“, а све како је приказано у Прилогу број 8.

6.4 Исплаћене зараде у 2024.години и план исплате зарада у 2025.години

Полазну основу приликом планирања чине актуелне Смернице за 2025.годину односно Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025.годину односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2028 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, број 110-11118/2024 од 14.11.2024.године, **по којима се укупна просечна зарада по раднику, у односу на исплаћену масу средстава за зараде односно просечну зараду у 2024.години, може повећати за највише 10%.** На основу кључних чинилаца у обрачуна масе новчаних средстава за зараде – коефицијент радног места (ноћни рад, минули рад, додаци, стимулације) **укупна маса зарада за 2025.годину износи 100.034.188 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 31.12.2024.године пројектује се да ће јавно предузеће имати 56 радника те како је у Програму пословања за 2025.годину планирано да ће се **2 радника примити** од јануара и **3 радника од марта**, на неодређено време, 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 2025.годину рачуната зависно од месечног фонда часова и бруто минималне зараде која одговара том фонду часова. Сходно датом, **просечна вредност коефицијента за 2025.годину износиће 250,56 динара** а што је за 8% веће од дате просечне вредности у 2024.години.

Даље, приликом планирања масе зарада за 2025.годину у обзир је узето **повећање минималне нето цене рада и то за 13,65%** будући да је минимална нето сатнина у 2024.години износила 271,00 динар а да је иста за 2025.годину планирана на нивоу од 308,00 динар, сходно одлуци Владе Републике Србије („Сл.Гласник РС“, број 74 од 04.09.2024.године) а на предлог Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања. Наиме, повећање минималне нето цене по радном часу за 2025.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 39 радника док 16 радника са коефицијентима од 300 до 600 имају зараду изнад законски прописане минималне зараде.

Даље, у обрачуну плана исплате зарада за 2025.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 узета на нивоу 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, а све у складу дозвољеног повећања просечне масе за 8%.

Приликом пројектовања плана исплате зарада за 2025.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 5 нових 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 2025.године видети **Прилог број 11 односно Прилог број 11а** који приказује да распон између највише и најниже нето зараде код запослених (без пословодства) износи 2,07 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 2023-2024 године, није била довољна за 100% покриће просечне потрошачке корпе. Дате информације указују на значајно одступање које је, сходно датој ситуацији, **једно од основних постулата приликом планирања зарада за 2025.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 1.574.075,00 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 2025.години** због чега се у **Прилогу број 14** наводе само подаци у вези финансијског лизинга са напоменом да ће се егзактни подаци за набавку 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 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 31.12.2024.године износи укупно 851 евра односно планира се стање датих обавеза на дан 31.12.2025.године у висини од 0 евра. Према томе, током 2025.године стање обавеза по финансијском лизингу на име набавке путничког возила - Шкода смањиће се за 851 евро од чега се 844 евра односи на главницу а 7 евра на камату.

Претходно наведено, у смислу плана отплате за наведено возило преко финансијског лизинга за планску 2025.годину, приказано је у Табели број 44, по кварталима а сходно актуелним Смерницама.

Табела број 44. План отплате финансијског лизинга за 2025.годину, у еврима

Давалац лизинга	План отплате у 2025.години							
	01.01.-31.03.2025		01.01.-30.06.2025		01.01.-30.09.2025		01.01.-31.12.2025	
	главница	камата	главница	камата	главница	камата	главница	камата
"RAIFFEISEN leasing" доо, Београд -путничко возило Шкода фабиа-	633	6	844	7	-	-	-	-
-теренско возило- финансијски лизинг (тачни подаци зависе од поступка јавне набавке)	-	-	-	-	-	-	780	120
УКУПНО:	633	6	844	7	-	-	-	-

8 ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

8.1 Планирана финансијска средства за набавку у 2025.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 2025.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 2025.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 194.550 хиљада динара, са следећом структуром:

1. Добра : 104.000 хиљада динара или 54%
2. Услуге: 29.550 хиљада динара или 15%
3. Радови: 61.000 хиљада динара или 31%

Овај део Програма пословања за 2025.годину, јавно предузеће је описало у **Прилогу број 15**. У датој табели, колона „Реализација у 2024.години“ представља износ закључених уговора о јавној набавци или оквирних споразума. Код набавки где није исказана реализација у 2024.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 2025.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 2025.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 2025.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, техником оквирни споразум, 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, јавно предузеће планира да у првом кварталу спроведе поступак набавке **путничког возила** за Службу набавке, читавања и инвестиције због застарелог возила а које ће се користити свакодневно, нарочито приликом теренских обилазака за праћење реализације инвестиција на канализационој мрежи и ППОВ-у. Са друге стране, уколико се испуне сви услови, планира се и набавка **теретног возила путем финансијског лизинга** на основу исказаних потреба Погона за производњу воде за пиће за адекватним возним парком који ће служити за превоз радника и материјала приликом хитних интервенција на бунарима али и за транспорт хлора на локације где нема производње на месту потрошње. Што се тиче нових планираних набавки добара за 2025.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 те се исти односе на набавку **специјалног возила за чишћење канализационе мреже и усисавање канализационог густог садржаја**. Пројектована вредност за ову инвестицију је 30.000.000,00 динара.

Са становишта **планираних набавки услуга** за 2025.годину, јавно предузеће такође има уобичајне набавке као и у 2024.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 2025.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 2025.годину планира се још 5 набавки 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, уобичајне годишње набавке јавног предузећа су **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 односно **набавка услуге одржавања возила и механизације** која је, са аспекта старости возног парка, такође неопходна.

Што се тиче **планираних набавки радова** за 2025.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 реконструкцији црпне станице на фабрици воде у Бечеју**. 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 зауставила испорука воде. За ову инвестицију је израђена комплетна пројектно техничка документација и прибављена је грађевинска дозвола. Пројектована вредност за ову инвестицију је 61.000.000,00 динара.

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 967.000,00 динара, набавку

соли за мешовити дезинфектант у вредности до 550.000,00 динара, набавку хлора у вредности до 700.000,00 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 907.200,00 динара, набавку услуга ревизије трафо станице у вредности од 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 за водоводну и канализациону мрежу у вредности од 2.500.000,00 динара и др.

8.3. Набавка службених возила

За планску 2025.годину, јавно предузеће **планира набавку једног путничког возила и једног теренског доставног возила** и то:

-Путничко возило за Службу набавке, читавања и инвестиције због застарелог возила које се предвиђа за расходовање. Ово возило за више служби ће се користити свакодневно, а нарочито ће помоћи приликом теренских обилазака за праћење инвестиција на канализационој мрежи и ППОВ-у. Процењени износ за ову набавку је утврђен на основу тржишних цена за нова возила. Вредност инвестиције је 1.600.000,00 динара без ПДВ-а. Предвиђена је јавна набавка у отвореном поступку.

-Теренско возило за Погон за производњу пијаће воде због застарелог возила које се предвиђа за расходовање. Ово возило, осим за превоз радника и материјала приликом хитних интервенција на бунарима, служиће и за транспорт хлора на локације где нема производње на месту потрошње. Процењени износ за ову набавку је утврђен на основу тржишних цена за нова возила типа "дачаи дастер". Вредност инвестиције је 2.400.000,00 динара без ПДВ-а. Предвиђена је јавна набавка помоћу финансијског лизинга, на терет јавног предузећа.

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, 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. На овом становишту а уколико се испуне сви технички и финансијски услови јавно предузеће планира да распише набавку специјалног возила за чишћење канализационе мреже и уписавање канализационог густог садржаја.

9 ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Јавно предузеће је годинама концепт развоја спроводио искључиво на оперативним решењима којима су се захтеви грађанства и привреде Бечеја и грађанства из насељених места решавали од случаја до случаја. И као последицу, која је наслеђена, имамо да је значајан део постојеће имовине, поред финансирања из буџета општине Бечеј, финансиран и путем самодоприноса. Нажалост, не постоји ниједан оперативни запис којим би се могло извести стварно улагање према пореклу средстава у јавном предузећу. На основу историјских података о имовини и капиталу као и теренским увидом у стање капацитета који су дати на управљање јавном предузећу, као основни закључак намеће се да се у јавном предузећу није значајно инвестиционо улагало осим започетих активности за текуће решавање „уских грла“ у водоснабдевању. Пословни, привредни и законодавни амбијент су често вршили негативан утицај на политику развоја и то посебно са становишта додељивања инвестиционих средстава. Иако су она постојала, њиховом висином се нису могла ни завршити а камоли започети нова инвестициона улагања. То нас наводи да, поред основне улоге, јавно предузећа мора да спроведе своју започету активност те да у наредним плановима, кроз дугорочни концепт, дефинише сопствену стратегију развоја. На овај начин, поставља се нова визија пословања јавног предузећа. У том погледу, може се рећи да је **дугорочни концепт развоја јавног предузећа започет 2015.године** када је за инвестициона улагања, 5 пројеката, одобрено 91.661.000,00 динара.²⁵ Наиме, **за период од 2015.године до 2024.године у буџету општине Бечеј су обезбеђена средства за 28 капиталних инвестиција**. Од обезбеђених средстава, јавно предузеће је реализовало 418.761 хиљада динара кроз уговоре о јавним набавкама при чему је 250.344 хиљаде динара (60%) уложено у водоводну мрежу, 97.887 хиљада динара (23%) уложено у канализациону мрежу односно 70.530 хиљада динара (17%) у набавку опреме. 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 2025.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.

9.1 План и динамика инвестиционих улагања у 2025.години

Ради задржавања постојећег нивоа производње воде и нивоа извршења услуга одвођења и пречишћавања отпадних вода у 2025.години, у наставку текста даје се план обнављања опреме и изградња нових објеката комуналне инфраструктуре. Дата улагања у нове објекте водоснабдевања и канализације планирају се и даље ради благовременог вршења основних делатности, достизања постављених циљева и повећања број потрошача.

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

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

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

- 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 2025.године до 2027.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 2025-2027 година, у 000 динара

Р.Бр	Извор средстава	Број инвестиционих пројеката	Укупна вредност (без ПДВ-а)	% учешћа
1.	Сопствена	20	23.290	5,37%
2.	Позајмљена	0	0	0,00%
3.	Буџет Општине	0	0	0,00%
4.	Остало	7	410.500	94,63%
Укупно:		29	433.790	100,00%

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

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

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

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

A. Водоснабдевање

1. Изградња водоводне мреже у ул. Браће Чиплић у Бечеју је инвестиција од значаја за становнике ове улице, јер је ова улица једна од ретких у општини где не постоји јавни водовод и нема могућности за прикључење на дистрибутивну мрежу водовода. Процењени износ за ову инвестицију је утврђен на основу истраживања тржишта и јединичних цена понуђача које су добијене на јавним набавкама за сличне послове. За ову инвестицију је потребно израдити комплетну пројектно техничку документацију и прибавити грађевинску дозволу. Процењени износ за извођење радова за ову инвестицију је 3.000.000,00 динара.

2. Изградња водоводне мреже у ул. Виноградарска 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 2.900.000,00 динара од чега је већ за око 400.000,00 динара набављен цевни материјал.

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 зауставила испорука воде. За ову инвестицију је израђена комплетна пројектно техничка документација и прибављена је грађевинска дозвола. Пројектована вредност за ову инвестицију је 61.000.000,00 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 Бечеју је инвестиција од великог значаја за водоснабдевање целог Бечеја. Предвиђено је да се на основу анализа броја кварова, старости мреже, материјала цеви и постојећих пречника одаберу приоритетне деонице за реконструкцију. С обзиром на старост водоводне мреже и због минималних улагања у претходном периоду, кварови на водоводној мрежи су константни, а додатне проблеме стварају и постојећи вентили на мрежи који не заптивају довољно или уопште нису у функцији. Како вентили у чвориштима нису исправни, постоји проблем затварања мреже, те је стога неопходно да се врше затварања на магистралном воду или чак да се зауставља рад фабрике воде, а то ствара додатне проблеме, јер грађанство остаје без снабдевања водом, а због велике количине воде у цевима, пражњење цеви траје предуго, а то продужује време отклањања хаварије и ствара додатне губитке у водоводној мрежи. За ову инвестицију је предвиђено да се средства обезбеде у сарадњи са општином Бечеј преко Министарства 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 250.000.000,00 динара. Прва фаза ове инвестиција би требала да започне током 2025.године, док би реализација целе инвестиције трајала око 2 године.

6. Ревитализацију 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 6.000.000,00 динара је довољан за ревитализацију 8 бунара. Процењена вредност инвестиције је извршена на основу уговорених услуга током претходних година. Ако се не врши, константно, ревитализација раније избушених бунара, укупан капацитет водозавода ће нагло опадати. За финансирање ових активности које се сматрају инвестиционим одржавањем очекује се да ће бити предвиђено ребалансом буџета општине Бечеј за 2025.годину у износу од 6.000.000,00 динара.

7. Замену мерних инсталација и аутоматизација рада филтер станице на фабрици воде у Бечеју је потребно урадити како би се осигурао поуздан рад, даљинско управљање и надзор над радом филтер станице. Уградњом потребних мерних инструмената, чији би рад био интегрисан у постојећи скада систем, би се допринело и квалитетнијем и поузданијем управљању у технологији припреми воде за пиће – прању отворених пешчаних филтара.

Б. Одвођење и пречишћавање отпадних вода

8. 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 4,7 милиона динара, а са планираном инвестицијом од 300.000,00 динара се планира завршити комплетан објекат – предња страна, улазна врата.

В. Одржавање јавних бунара

9. 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. За финансирање ових активности које се сматрају инвестиционим одржавањем очекује се да ће бити предвиђено ребалансом буџета општине Бечеј за 2025.годину у износу од 700.000,00 динара.

Г. Опрема и механизација

10. Специјално возило са цистерном за пијаћу воду је јавном предузећу потребно 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 10.000.000,00 динара.

11. Специјално возило за чишћење канализационе мреже и усисавање канализационог густог садржаја – каналџет служи за одржавање система канализације отпадних вода, за пражњење септичких јама као и за одржавање система атмосферске канализације, а нарочито сливника. Јавном предузећу ова машина може да донесе додатне приходе од пражњења септичких јама, имајући у виду да око 50% улица у Бечеју нема изграђену канализацију отпадних вода (у току је изградња), а остала насељена места уопште немају систем канализације отпадних вода. Каналџетом се могу вршити и услуге одржавања канализације у околним општинама. Постојећа цистерна се често квари и спречава надлежну службу у континуалном раду, а трошкови одржавања су превисоки. Цена специјалног возила је процењена на основу

истраживања тржишта за ново специјално возило. Предвиђена је набавка из средстава фондова прекограничне сарадње (ИПА) или других конкурса. Процењени износ за набавку горе наведеног возила износи око 30.000.000,00 динара.

12. 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 Министарства за управљање јавним улагањима. Процењени износ за набавку горе наведених средстава износи 42.500.000,00 динара.

13. Бунарске пумпе је потребно набавити јер су резервне пумпе искоришћене током претходних година. Јавно предузеће мора поседовати резервне бунарске пумпе, како би у случају кvara 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 средстава износи 600.000,00 динара. Ова инвестиција се финансира из сопствених средстава јавног предузећа.

14. 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 кvara 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 средстава износи 600.000,00 динара. Ова инвестиција се финансира из сопствених средстава јавног предузећа.

15. Путничко возило за службу набавке, читавања и инвестиција је неопходно због застарелог возила које се предвиђа за расходовање. Ово возило за више служби ће се користити свакодневно а нарочито ће помоћи приликом теренских обилазака за праћење инвестиција на канализационој мрежи и ППОВ-у. Процењени износ за ову набавку је утврђен на основу тржишних цена за нова возила. Вредност инвестиције је 1.600.000,00 динара.

16. Теренско возило за погон за припрему пијаће воде (ПППВ) – фабрику воде је неопходно због застарелог возила које се предвиђа за расходовање. Ово возило, осим за превоз радника и материјала приликом хитних интервенција на бунарима, служиће и за транспорт хлора на локације где нема производње на месту потрошње. Процењени износ за ову набавку је утврђен на основу тржишних цена за нова возила типа "дача дастер". Вредност инвестиције је 2.400.000,00 динара. Предвиђена је набавка помоћу финансијског лизинга, на терет јавног предузећа.

17. Трактор косачица за Погон за прераду отпадне воде потребно је набавити, због застареле и непоуздане постојеће трактор косачице, која се предвиђа за расходовање. Ово средство служи за одржавање круга датог погона. Процењени износ за набавку горе наведеног средстава износи 400.000,00 динара. Ова инвестиција се финансира из сопствених средстава јавног предузећа.

18. Систем за даљинско читавање водомера би донео више бенефита за јавно предузеће, јер би се могло уштедети на радној снази за читавање водомера, за унос података за обраду и фактурисање, а аутоматизацијом овог дела посла би се избегле и грешке због људског фактора, а које су константно присутне. Овом инвестицијом је предвиђена набавка потребне опреме која се монтира на водомере, набавка нових водомера већих пречника са интегрисаним ГСМ картицама за слање стања бројила, као и набавка фиксних и преносивих уређаја за прикупљање података са терена. Процена вредности ове инвестиције износи 2.000.000,00 динара и урађена на основу прибављених понуда. Ова инвестиција је предвиђена да се финансира преко конкурса са виших нивоа власти.

19. Вентили за прикључке на даљинско управљање би донели више бенефита за јавно предузеће, јер би се могло уштедети на радној снази и трошковима приликом искључења корисника који не плаћају рачуне за воду. Аутоматизацијом овог дела посла би се избегле и непријатности приликом искључивања нередовних платиша са водоводне мреже. Овом инвестицијом је предвиђена набавка потребне опреме која се монтира на вентиле на прикључном воду. Процена вредности ове инвестиције је 500.000,00 динара и урађена је на основу прибављених понуда. Ова инвестиција се финансира из сопствених средстава јавног предузећа.

20. 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 600.000,00 динара. Ова инвестиција се финансира из сопствених средстава јавног предузећа.

21. Софтвер за управљање процесима и е-документацијом подразумева набавку софтвера за е-архивирање односно напредне могућности управљања документацијом и процесима, у складу са Уредбом о електронском архивирању. Овај систем омогућава дефинисање процеса унутар фирме, са свим фазама, активностима и пратећом документацијом, чиме превазилази основне функције е-архивирања и пружа потпун ДМС (Document Management System) – систем за управљање процесима и документацијом. Процена вредности за набавку овог софтвера, на бази пристиглих понуда у фази истраживања тржишта, износи 420.000,00 динара.

22. Спирална машина за подбушивање је машина намењена за водоравно бушење, односно подбушивање путева, улаза и насипа те за полагање свих инсталација водоводне и канализационе мреже. У циљу осавремењивања основних средстава за рад неопходна је набавка нове машине са следећим карактеристикама: дужина бушења до 20 метара, пречник спирале од 80 до 400 и монофазни мотор од 2.2 kW. Процена вредности за набавку подбушивача, на бази пристиглих понуда у фази истраживања тржишта, износи 550.000,00 динара.

Е. Пројектна техничка документација

23. Геолошка техничка документација за извориште у Бечеју са припадајућим пројектима и документацијом. Након израде Пројекта примењених хидрогеолошких истраживања, Извештаја о техничкој контроли овог пројекта и прибављања истражног права, потребно је наставити са процедуром израде свих потребних докумената, као што су Годишњи извештај о резултатима геолошких истраживања, Завршни извештај о резултатима геолошких истраживања и Елаборат о резервама подземних вода за извориште у Бечеју. Циљ је након прибављања истражног права подземних вода, прибавити и експлоатационо право над извориштем у Бечеју, како би у складу са Законом о рударству и геолошких истраживања имали све дозволе. Истражно право је документ које свако правно лице мора поседовати пре извођења радова на бушењу бунара, док је експлоатационо право документ који је обавезан за коришћење изворишта. Финансирање израде ове документације ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност инвестиције је одређена на основу прикупљених понуда и износи 530.000,00 динара са трошковима прибављања потребних услова и дозвола.

24. Геолошка техничка документација за извориште у Бачком Градишту са припадајућим пројектима и документацијом. Након израде Пројекта примењених хидрогеолошких истраживања, Извештаја о техничкој контроли овог пројекта и прибављања истражног права, потребно је наставити са процедуром израде свих потребних докумената, као што су Годишњи извештај о резултатима геолошких истраживања, Завршни извештај о резултатима геолошких истраживања и Елаборат о резервама подземних вода за извориште у Бачком Градишту. Циљ је након прибављања истражног права подземних вода, прибавити и експлоатационо право над извориштем, како би у складу са Законом о рударству и геолошких истраживања имали све дозволе. Истражно право је документ које свако правно лице мора поседовати пре извођења радова на бушењу бунара, док је експлоатационо право документ који је обавезан за коришћење изворишта. Финансирање израде ове документације ће се вршити из сопствених средстава јавног предузећа, а вредност инвестиције је одређена на основу прикупљених понуда и износи 440.000,00 динара са трошковима прибављања потребних услова и дозвола.

25. Пројектно техничка документација за изградњу и опремање бунара у Бечеју је потребна како би се могло конкурисати за финансијска средства за извођење радова на изградњи бунара који је неопходан за несметано вршење основне делатности јавног предузећа. 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 500.000,00 динара.

26. 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 200.000,00 динара.

27. 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 250.000,00 динара.

28. 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 500.000,00 динара.

29. 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 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 исхођевање 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 насељена места у општини Бечеј још увек немају изграђену канализацију отпадних вода. 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 20-30% па понекад и 50% од вредности инвестиције на тим конкурсима.

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

Сходно упутствима из актуелних Смерница за 2025.годину, у наставку се даје указ на започете односно планиране а нереализоване инвестиције и то:

- На последњем конкурс који је био расписан од стране Секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство АПВ крајем 2023.године, 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 укупна вредност инвестиције 87.774.985,78 динара, остатак средстава за извођење радова, као и средства за пратеће трошкове обезбедила је општина Бечеј. Инвестицијом је реализована изградња 3.035м водоводне мреже, следеће структуре: ДН63 мм у дужини од 116,5м, ДН110 мм у дужини од 1.466,5м, ДН160 мм у дужини од 572м, ДН225 мм у дужини од 407,5м, ДН250 мм у дужини од 314,5м и ДН355 мм у дужини од 158м. 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 значајно се побољшало водоснабдевања Бачког Петровог Села, јер је **притисак воде у јавном водоводу сада задовољавајући на целој територији насеља и у шпигевима потрошње у летњем периоду**.
- Јавно предузеће је успело да спроведе, *из сопствених средстава, санацију објекта пумпне станице на фабрици воде у Бечеју*. Ова инвестиција је била заиста неопходна јер је кров на овом објекту био у лошем стању и прокишњавао је. Потребно је било и комплетно кречење унутрашњих зидова објекта, који су, због прокишњавања, били у веома лошем стању. Ова инвестиција спада у област инвестиционих одржавања постојећих објеката. Вредност изведених радова 1.499.771,00 динара.

Јавно предузеће је, у сарадњи са Оснивачем, 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 и
- Изградња ППОВ-а и система канализације отпадних вода у Бачком Градишту.

Захваљујући константним активностима на изради потребне документације од горе наведених планираних капиталних инвестиција **Министарство заштите животне средине** обезбедило је финансијска средства за:

- **Реконструкцију и доградњу Погона за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) у Бечеју, у износу од око 10 милиона евра и**
- **Изградњу канализације отпадних вода са црпним станицама у Бечеју, у износу од око 17 милиона евра.**

За горе наведена два пројекта Министарство заштите животне средине расписао је поступак јавне набавке и на оба пројекта су извођачи радова током 2024.године уведени у посао, а уговорени рок за извођење радова је, у случају обе инвестиције, 730 дана.

Јавно предузеће, у сарадњи са општином Бечеј, наставља са проактивним приступом у праћењу расписаних конкурса код надлежних министарства и покрајинских секретаријата, и према прелиминарним преговорима, током 2025.године, Министарство за капитална улагања ће обезбедити финансирање пројеката у износу од око 2,5 милиона евра за водоснабдевање, и то:

- Реконструкција дела водоводне мреже у Бечеју,
- Аутоматизација и даљинско управљање рада бунара и фабрике воде у Бечеју.

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 2025.годину, јавно предузеће се придржава одредаба Закона о јавним предузећима и упутстава из актуелних Смерница за 2025.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 655 хиљада динара а средства за репрезентацију у висини од 330 хиљада динара. Када су у питању **спонзорства и донације**, јавно предузеће **не планира издатке по овим основама** за 2025.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 118.111 хиљада динара²⁶ односно како је општи став Надзорног одбора јавног предузећа да се нето добит расподељује на покриће претходно наведеног губитка, **могућност давања средстава** на име спонзорства и донација у 2025.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 руководица 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 2024.година била година јубилеја у којој је јавно предузеће прославило 35 година постојања, дата средства се за 2025.годину планирају на nižем нивоу од нивоа плана за 2024.годину. Резервација смештаја и исхране пословних партнера врши се искључиво по налогу директора и такође уз обавезно прилагање фактуре као доказа.

²⁶ На основу АОП-а 0412 „Губитак“ у званично објављеном билансу стања на дан 31.12.2023.године

11 ПРИЛОЗИ

1.Биланс стања на дан 31.12.2024.године

1а.Биланс успеха за период 01.01.-31.12.2024.године

1б.Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2024.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 31.12.2025.године

5а.Биланс успеха за период 01.01.-31.12.2025.године

5б.Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2025.године

6.Субвенције и остали приходи из буџета

7.Трошкови запослених

8.Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2024.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 2024.годину (брuto 1) и 2025.годину (брuto 1 и брuto 2)

11а. Распон исплаћених и планираних зарада

12.Накнада Надзорног одбора у 2024.години и 2025.години, у нето и брuto износу

13.Накнада Комисије за ревизију у 2024.години и 2025.години, у нето и брuto 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 2025.годину

19.Ценовник услуга за 2025.годину

20.Организациона шема

21.Расподела остварене добити / покриће губитка

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	511.562	510.049
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	3.549	1.830
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	1.589	954
013	3. Гудвил	0006	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	1.960	876
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	508.013	508.219
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	294.337	378.727
023	2. Постројења и опрема	0011	100.302	98.841
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	113.374	30.651
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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартције од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	0	0
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	17.596	17.566
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	85.007	88.058

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8.783	9.619
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8.510	9.411
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	274	208
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	64.504	60.010
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	64.504	60.010
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	11.139	8.353
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	11.066	8.281
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	73	72
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	580	10.076
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	0	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	614.165	615.673
88	Љ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	0	0
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	209.314	228.431
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

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
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
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	1.032	22.207
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.032	22.207
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	112.869	114.927
350	1. Губитак ранијих година	0413	112.869	114.927
351	2. Губитак текуће године	0414	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	4.375	2.505
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	2.875	2.406
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	2.875	2.406
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	1.500	99
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	1.500	99
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426	0	0
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	0	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	155	1.546
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	374.830	357.818
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	25.491	25.373
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	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	0	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

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	2.000	5.363

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	17.991	16.475
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	17.991	16.475
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	1.000	535
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	700	180
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	300	355
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	4.500	3.000
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	614.165	615.673
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	0	0

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	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	251.324	211.196
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	233.456	203.058
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	233.456	203.058
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	17.868	8.138
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	260.286	195.385
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	80.724	50.793
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	113.939	103.790
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	81.242	76.589
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	12.308	11.603
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	20.389	15.598
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	24.131	13.213
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	18.132	9.272
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	402	52
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	22.958	18.265
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	15.811
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	8.962	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	11.852	9.871
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	11.850	9.871
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	2	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	170	16
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	159	16
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	1	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	10	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	11.682	9.855
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	3.000	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	1.300	3.601
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2.213	1.126
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.601	984
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	268.389	222.193
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	267.357	199.986
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.032	22.207
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	0	0
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.032	22.207
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	ІV. 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

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	337.510	319.358
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	203.180	224.147
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	7.526	5.756
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	126.804	89.455
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	244.835	221.563
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	136.259	116.437
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	80	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	102.938	96.992
4. Плаћене камате у земљи	3010	128	14
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5.430	8.120
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	92.675	97.795
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	99.702	92.787
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	99.702	92.787
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	99.702	92.787
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	693	382
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	693	382
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	693	382
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	337.510	319.358
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	345.230	314.732
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	4.626
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	7.720	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	8.300	5.450
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	580	10.076

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2025.година	2026.година	2027.година		
Повећање обима производње воде	Капацитет изворишта (л/с)	2024	95	100	105	110	Мерење произведених количина	Ревитализација постојећих бунара и бушење нових
Смањење губитака воде	Проценат губитака (%)	2024	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)	2024	31.000	29.000	27.000	25.000	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	Проценат резервних капацитета воде (%)	2024	2	5	8	10	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)	2024	750	1000	1250	1500	Евиденција о типу уграђених водомера	Замене старих водомера, провера статуса корисника
Смањење броја корисника без водомера	Број корисника без водомера (ком)	2024	2.500	2.400	2.300	2.100	Евиденција о броју уграђених водомерима	Смањење броја нелегалних прикључака, провера статуса корисника
Утврђивање егзактних показатеља хидрауличких услова у мрежи и тачан положај мреже	Проценат унете трасе у ГИС (%)	2024	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)	2024	55	85	120	120	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)	2024	35	45	55	65	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)	2024	19	15	10	8	Евиденција возног парка и радних машина	Модернизација возног парка и радних машина
Обезбеђивање финансијских средстава за несметано функционисање предузећа	Проценат наплате (%)	2024	70	80	85	90	Евиденција наплате потраживања	Повећање прилива средстава путем наплате услуга и финансирања од стране оснивача

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика		Утицај ризика		Укупно		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Загађење сирове воде	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	10.784	Предузимање потребних контрола ХАЦЦП
Квар опреме и испад електричне енергије	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	21.568	Предузимање мера на провери примене ХАЦЦП стандарда
Недовољан број запослених	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	12.941	Доношење плана за непредвиђене ситуације, периодично извештавање директора
Дотрајалост опреме и механизације за извођење радова	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	12.941	Планирање средстава за набавку савремене опреме
Загушење канализационе мреже	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	21.568	Сачињавање плана за случај непредвиђених догађаја, планирање средстава за набавку механизације
Застарелост потраживања	3	Висока вероватноћа	2	Умерен утицај	6	Висок ризик	43.137	Обезбеђивање месечног извештавања о стању потраживања по рочности
Немогућност измирења обавеза према добављачима	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	21.568	Повећање цена комуналних услуга као и цена за услуге према трећим лицима, уз поштрење мера наплате потраживања према дужницима
Неизмиривање обавеза од стране наручилаца радова	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	10.784	Успостављање система извештавања о наплати потраживања уз уговарање средстава обезбеђења наплате
Недостатак средстава за спровођење набавки	2	Умерена вероватноћа	3	Висок утицај	6	Висок ризик	6.470	Праћење наплате и реализације програма пословања
Угрожавање здравља запослених	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	8.627	Обезбеђивање лекарског прегледа запослених на 6 месеци
Ризик губитка значајних материјалних средстава због спорости решавања тужбених захтева	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	10.784	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

		2022.година	2023.година	2024.година	2025.година
Укупни капитал	План	214.327	203.767	209.314	230.744
	Реализација	203.040	206.225	228.431	-
	% одступања реализације од плана	-5%	+1%	+9%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+2%	+11%	+1%
Укупна имовина	План	516.141	588.741	614.165	722.458
	Реализација	516.020	538.909	615.673	-
	% одступања реализације од плана	-0%	-8%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+4%	+14%	+17%
Пословни приходи	План	190.792	215.828	251.324	258.956
	Реализација	182.473	193.699	211.196	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-10%	-16%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+6%	+9%	+23%
Пословни расходи	План	200.936	222.993	260.286	268.588
	Реализација	183.504	194.055	195.385	-
	% одступања реализације од плана	-9%	-13%	-25%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+6%	+1%	+37%
Пословни резултат	План	-10.144	-7.165	-8.962	-9.632
	Реализација	-1.031	-356	15.811	-
	% одступања реализације од плана	-90%	-95%	-276%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-65%	-4541%	-161%
Нето резултат	План	110	1.090	1.032	2.313
	Реализација	3.380	3.185	22.207	-
	% одступања реализације од плана	+2973%	+192%	+2052%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-6%	+597%	-90%
Број запослених на дан 31.12.	План	60	59	61	57
	Реализација	57	59	56	-
	% одступања реализације од плана	-5%	0%	-8%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+4%	-5%	+2%
Просечна нето зарада	План	69.457	73.390	80.288	91.987
	Реализација	65.560	69.090	82.458	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-6%	+3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+5%	+19%	+12%
Инвестиције	План	264.390	257.590	249.045	402.030
	Реализација	4.942	29.658	92.722	-
	% одступања реализације од плана	-98%	-88%	-63%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+500%	+213%	+334%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2025.годину и реализација из 2024.године.

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

	2022.година реализација	2023.година реализација	План 2024. година (процена)	План 2025. година
EBITDA	23.562	10.528	25.565	16.853
ROA	1	0,2	3	0,3
ROE	2	1	9	1
Оперативни новчани ток	14.622	34.954	97.795	65.616
Дуг / капитал	153%	163%	169%	213%
Ликвидност	26%	47%	50%	30%
% зарада у пословним приходима	47%	48%	45%	48%

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе	2.242	493	100	1.367
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	0	0	0
Укупно кредитно задужење	2.242	493	100	1.367

у 000 динара

		2022.година	2023.година	2024.година	План 2025.година
Субвенције	План	0	0	0	0
	Пренето	0	0	0	-
	Реализовано	0	0	0	-
Остали приходи из буџета	План	93.000	119.640	146.804	91.720
	Пренето	8.000	33.199	88.844	-
	Реализовано	8.000	33.199	88.844	-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

НАПОМЕНА:

EBITDA (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 31.12.2025.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	0	0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	512.199	523.125	552.364	615.272
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2.459	2.425	2.391	2.356
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	1.343	1.309	1.275	1.240
013	3. Гудвил	0006	0	0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	1.116	1.116	1.116	1.116
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	0	0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	509.740	520.700	549.973	612.916
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	381.342	377.920	374.498	371.076
023	2. Постројења и опрема	0011	97.597	95.629	93.324	92.689
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	30.801	31.151	58.151	149.151
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	0	16.000	24.000	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	0	0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	0	0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	0	0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	0	0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	0	0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022	0	0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	0	0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024	0	0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025	0	0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	0	0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	0	0	0	0
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	0	0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	17.566	17.566	17.566	17.666
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	86.150	93.162	105.161	89.520
Класа 1, осим групе рачуна 14	И. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10.504	10.710	13.191	10.803

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	10.296	10.502	12.983	10.595
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	0	0	0	0
13	3. Роба	0034	0	0	0	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	208	208	208	208
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	59.203	62.100	72.100	60.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	59.203	62.100	72.100	60.000
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	8.794	9.578	10.662	7.631
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	8.722	9.506	10.590	7.560
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	72	72	72	71
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	7.649	10.774	9.208	11.086
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	615.915	633.853	675.091	722.458
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	0	0	0	0
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	229.517	209.321	234.829	230.744
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	23.293	3.097	6.398	2.313
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	22.207	0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.086	3.097	6.398	2.313
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411	0	0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	114.927	114.927	92.720	92.720

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
350	1. Губитак ранијих година	0413	114.927	114.927	92.720	92.720
351	2. Губитак текуће године	0414	0	0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	2.406	2.406	2.406	4.257
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	2.406	2.406	2.406	2.466
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	2.406	2.406	2.406	2.466
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	0	0	0	1.791
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	0	0	0	1.791
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	1.546	1.546	1.546	2.146
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	354.241	349.745	368.749	439.017
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	28.205	70.835	67.561	46.294
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	25	0	0	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	25	0	0	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	369	369	369	5.369
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	14.954	57.890	54.890	36.390
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	0	0	0	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444	0	0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	14.954	57.890	54.890	36.390
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	8.907	9.166	9.602	635
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	8.407	8.266	8.502	185
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	500	900	1.100	450
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

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	3.950	3.410	2.700	3.900
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	615.915	633.853	675.091	722.458
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	65.447	130.644	198.478	258.956
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	60.950	121.370	184.191	240.219
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	60.950	121.370	184.191	240.219
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	4.497	9.275	14.287	18.737
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	0	0	0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	67.095	133.339	202.453	268.636
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	0	0	0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	19.401	38.577	57.702	76.785
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	32.264	62.883	93.194	123.373
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	21.724	43.532	65.422	86.873
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	3.291	6.595	9.911	13.161
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7.249	12.756	17.860	23.339
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	6.780	13.560	20.340	27.120
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	2.978	6.200	13.093	17.560
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0	0	60
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.673	12.120	18.124	23.739
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	0	0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	1.648	2.695	3.975	9.680
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	3.161	6.666	9.791	12.632
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	3.160	6.665	9.790	12.630
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	1	1	1	2
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0	0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	19	38	73	100
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	19	38	57	79
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	0	15	20
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	3.141	6.628	9.718	12.531
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	0	0	2.400	4.800
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	0	0	0	3.300
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.031	1.820	2.170	3.165
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.450	2.680	3.950	5.251
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	69.639	139.130	212.839	279.553
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	68.564	136.057	206.477	277.287
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.074	3.073	6.362	2.265
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	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 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.074	3.073	6.362	2.265
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.074	3.073	6.362	2.265
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0	0	0
	И. 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 31.12.2025.године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	69.469	144.273	235.797	348.968
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	65.654	137.308	202.962	274.616
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	3.095	6.245	9.335	12.632
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	720	720	23.500	61.720
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	71.074	139.730	195.735	283.352
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	38.974	79.538	105.087	159.576
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	29.824	55.631	83.803	114.633
4. Плаћене камате у земљи	3010	10	29	47	79
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	2.266	4.532	6.798	9.064
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	4.543	40.062	65.616
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	1.605	0	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНИ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018	0	0	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	0	0	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	720	3.633	40.633	64.133
1. Куповина акција и удела	3024	0	0	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	720	3.633	40.633	64.133
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	720	3.633	40.633	64.133
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3030	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	102	212	297	473
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	102	212	297	473
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	102	212	297	473
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	69.469	144.273	235.797	348.968
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	71.896	143.575	236.665	347.958
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	698	0	1.010
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	2.427	0	868	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	10.076	10.076	10.076	10.076
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	7.649	10.774	9.208	11.086

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2024.године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета - процена	Реализовано - процена	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0	0	0	0	0
Остали приходи из буџета*					
Одржавање комуналне инфраструктуре	16.928.000	0	0	0	0
Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју	600.000	0	0	0	0
УКУПНО за "Остали приходи из буџета":	17.528.000	0	0	0	0
Остали приходи из виших нивоа**					
Изградња магистралних водова водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	89.276.000	88.844.106	88.844.106	0	0
УКУПНО за "Остали приходи из виших нивоа":	89.276.000	88.844.106	88.844.106	0	0
УКУПНО	106.804.000	88.844.106	88.844.106	0	0

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
Остали приходи из буџета*				
Изградња бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју	220.000	220.000	220.000	220.000
Изградња магистралних водова водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	500.000	500.000	500.000	500.000
УКУПНО за "Остали приходи из буџета" са ПДВ-ом:	720.000	720.000	720.000	720.000
Остали приходи из виших нивоа**				
Реконструкција црпне станице на фабрици воде у Бечеју	0	0	61.000.000	61.000.000
Специјално возило за чишћење канализационе мреже и усисавање канализационог густог садржаја	0	0	30.000.000	30.000.000
УКУПНО за "Остали приходи из виших нивоа" без ПДВ-а:	0	0	91.000.000	91.000.000
УКУПНО:	720.000	720.000	91.720.000	91.720.000

* 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.

***Реалан очекиван приказ прилива средстава из буџета Оснивача за планску 2025.годину.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	58.770.638	55.411.905	15.731.445	31.530.827	47.384.500	62.918.805
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	81.241.995	76.588.858	21.723.763	43.532.277	65.422.293	86.872.938
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	93.550.157	88.192.073	25.014.914	50.127.416	75.333.768	100.034.188
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	61	56	61	60	59	57
4.1.	- на неодређено време	61	56	61	60	59	57
4.2.	- на одређено време	0	0	0	0	0	0
5	Накнаде по уговору о делу	0	0	212.164	424.328	636.492	848.657
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	0	0	1	1	1	1
7	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0	0	0
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	0	0	0	0	0	0
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.500.000	415.604	0	0	0	0
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	3	1	0	0	0	0
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	0	0	0	0
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	0	0	0	0	0	0
13	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0	0	0
14	Број чланова скупштине*	0	0	0	0	0	0
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.574.074	1.574.074	393.516	787.032	1.180.549	1.574.075
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	5.160.000	2.866.384	1.221.240	2.426.640	3.626.760	4.788.780
20	Дневнице на службеном путу	54.750	0	13.750	27.500	41.250	55.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу□	5.000	0	0	0	0	0
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1.000.000	900.000	0	510.500	1.021.000	2.042.000
23	Број прималаца отпремнине	2	2	0	1	2	4
24	Јубиларне награде	500.000	478.970	245.750	988.250	1.284.250	1.431.250
25	Број прималаца јубиларних награда	4	4	1	4	6	7
26	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	0	0
27	Помоћ радницима и породици радника	1.000.000	966.385	2.997.528	3.301.278	3.505.028	3.709.778
28	Стипендије	0	0	0	0	0	0
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	9.865.000	8.396.502	2.165.000	4.290.000	6.565.000	8.890.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	200.000	140.850	0	0	0	0

* 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 31.12.2024.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	36	36	0
2	Сектор за финансијско-књиговодствене послове, наплату потраживања, набавку и логистику	15	22	13	13	0
3	Сектор за правне, кадровске и опште послове	5	5	5	5	0
4	Топ Менаџмент					
5	Директор	1	1	1	1	0
6	Технички директор	1	1	1	1	0
7	Интерни ревизор	1	1	0	0	0
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		44	73	56	56	0

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	ВСС	11	11	3	3
2	ВС	4	3	0	0
3	ВКВ	0	0	0	0
4	ССС	35	37	0	0
5	КВ	0	0	0	0
6	ПК	6	6	0	0
7	НК	0	0	0	0
УКУПНО		56	57	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 30 година	2	2
2	30 до 40	6	7
3	40 до 50	10	13
4	50 до 60	31	28
5	Преко 60	7	7
УКУПНО		56	57
Просечна старост		51	50

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	Мушки	46	49	3	3
2	Женски	10	8	0	0
УКУПНО		56	57	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 5 година	0	0
2	5 до 10	4	5
3	10 до 15	9	10
4	15 до 20	7	8
5	20 до 25	4	5
6	25 до 30	4	4
7	30 до 35	8	9
8	Преко 35	20	16
УКУПНО		56	57

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024.године	56		Стање на дан 30.06.2025.године	60
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.	0		Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	1
1			1	Престанак радног односа остваривањем права на превремену старосну пензију у складу са чл. 196 Закона о пензијском и инвалидском осигурању	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.	5		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	0
1	Заснивање радног односа уговором о раду на неодређено време у складу са чланом 27к., став 1., Закона о буџетском систему	2	1		
2	Заснивање радног односа уговором о раду на неодређено време у складу са Закључком Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, број 112-11517/2024 од 27.11.2024.године	3	2		
	Стање на дан 31.03.2025.године	61		Стање на дан 30.09.2025.године	59
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025.године	61		Стање на дан 30.09.2025.године	59
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.	1		Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	2
1	Престанак радног односа остваривањем права на превремену старосну пензију у складу са чл. 196 Закона о пензијском и инвалидском осигурању	1	1	Престанак радног односа остваривањем права на превремену старосну пензију у складу са чл. 196 Закона о пензијском и инвалидском осигурању	2
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.	0		Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	0
1			1		
2			2		
	Стање на дан 30.06.2025.године	60		Стање на дан 31.12.2025.године	57

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024.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	58	6.180.507	106.560,47	57	5.964.717	104.644	0	0	0	1	215.790	215.790
II	58	6.191.433	106.748,84	57	5.985.330	105.006	0	0	0	1	206.103	206.103
III	58	6.094.261	105.073,47	57	5.884.648	103.239	0	0	0	1	209.613	209.613
IV	58	6.385.866	110.101,14	57	6.166.217	108.179	0	0	0	1	219.649	219.649
V	59	6.920.572	117.297,83	57	6.594.149	115.687	1	98.780	98.780	1	227.643	227.643
VI	59	6.057.206	102.664,51	57	5.770.231	101.232	1	89.405	89.405	1	197.570	197.570
VII	59	6.905.921	117.049,51	57	6.569.505	115.254	1	107.292	107.292	1	229.124	229.124
VIII	59	6.516.650	110.451,69	57	6.195.826	108.699	1	99.858	99.858	1	220.966	220.966
IX	57	6.152.418	107.937,16	55	5.840.062	106.183	1	95.582	95.582	1	216.774	216.774
X	57	6.669.435	117.007,63	55	6.330.371	115.098	1	104.135	104.135	1	234.929	234.929
XI	56	6.084.862	108.658,25	54	5.772.153	106.892	1	95.763	95.763	1	216.946	216.946
XII	56	6.429.727	114.816,55	54	6.103.900	113.035	1	99.860	99.860	1	225.967	225.967
УКУПНО	694	76.588.858	1.324.367	674	73.177.109	1.303.148	8	790.675	790.675	12	2.621.074	2.621.074
ПРОСЕК	58	6.382.405	110.364	56	6.098.092	108.596	1	98.834	98.834	1	218.423	218.423

* исплата са проценем до краја године

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

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025.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	58	7.518.061	129.622	55	7.041.622	128.029	2	225.450	112.725	1	250.989	250.989
II	58	7.065.159	121.813	55	6.649.155	120.894	2	197.682	98.841	1	218.322	218.322
III	61	7.140.543	117.058	55	6.393.987	116.254	5	517.345	103.469	1	229.211	229.211
IV	60	7.406.438	123.441	54	6.625.853	122.701	5	540.485	108.097	1	240.100	240.100
V	60	7.383.438	123.057	54	6.602.853	122.275	5	540.485	108.097	1	240.100	240.100
VI	60	7.018.638	116.977	54	6.272.082	116.150	5	517.345	103.469	1	229.211	229.211
VII	60	7.648.238	127.471	54	6.833.624	126.549	5	563.625	112.725	1	250.989	250.989
VIII	60	7.018.638	116.977	54	6.272.082	116.150	5	517.345	103.469	1	229.211	229.211
IX	59	7.223.140	122.426	53	6.442.555	121.558	5	540.485	108.097	1	240.100	240.100
X	59	7.533.208	127.681	53	6.718.594	126.766	5	563.625	112.725	1	250.989	250.989
XI	58	6.514.232	112.314	52	5.801.705	111.571	5	494.205	98.841	1	218.322	218.322
XII	58	7.403.205	127.641	52	6.588.591	126.704	5	563.625	112.725	1	250.989	250.989
УКУПНО	711	86.872.938	1.466.479	645	78.242.703	1.455.600	54	5.781.702	1.283.280	12	2.848.533	2.848.533
ПРОСЕК	59	7.239.412	122.207	54	6.520.225	121.300	5	481.809	106.940	1	237.378	237.378

*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 2025.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	58	8.657.048	149.259	55	8.108.428	147.426	2	259.606	129.803	1	289.014	289.014
II	58	8.135.531	140.268	55	7.656.502	139.209	2	227.631	113.816	1	251.398	251.398
III	61	8.222.335	134.792	55	7.362.676	133.867	5	595.723	119.145	1	263.936	263.936
IV	60	8.528.513	142.142	54	7.629.670	141.290	5	622.368	124.474	1	276.475	276.475
V	60	8.502.028	141.700	54	7.603.185	140.800	5	622.368	124.474	1	276.475	276.475
VI	60	8.081.961	134.699	54	7.222.302	133.746	5	595.723	119.145	1	263.936	263.936
VII	60	8.806.946	146.782	54	7.868.918	145.721	5	649.014	129.803	1	289.014	289.014
VIII	60	8.081.961	134.699	54	7.222.302	133.746	5	595.723	119.145	1	263.936	263.936
IX	59	8.317.445	140.974	53	7.418.602	139.974	5	622.368	124.474	1	276.475	276.475
X	59	8.674.489	147.025	53	7.736.461	145.971	5	649.014	129.803	1	289.014	289.014
XI	58	7.501.139	129.330	52	6.680.663	128.474	5	569.078	113.816	1	251.398	251.398
XII	58	8.524.792	146.979	52	7.586.763	145.899	5	649.014	129.803	1	289.015	289.015
УКУПНО	711	100.034.188	1.688.651	645	90.096.472	1.676.123	54	6.657.630	1.477.697	12	3.280.086	3.280.086
ПРОСЕК	59	8.336.182	140.721	54	7.508.039	139.684	5	554.803	123.141	1	273.341	273.341

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2024.години*		Планирана у 2025.години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	71.905	52.905	93.956	68.705
	Највиша зарада	187.360	133.839	199.433	142.645
Пословодство	Најнижа зарада	197.570	140.996	218.322	155.886
	Највиша зарада	234.929	167.185	250.989	178.786

*Подаци се односе на стварно исплаћене зараде за 11 месеци у 2024.години

Распон исплаћених и планираних зарада за директора

у динарима

		Исплаћена у 2024.години		Планирана у 2025.години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Директор	Најнижа зарада	197.570	140.996	218.322	155.886
	Највиша зарада	234.929	167.185	250.989	178.786

**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2025. до _____ 2025.године - Бруто 1**

у динарима

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

*старозапослени у 2025.години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024.године

**Исплаћена маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2025. до _____ 2025.године - Бруто 2**

у динарима

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

*старозапослени у 2025.години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024.године

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024.година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025.година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
II	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
III	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
IV	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
V	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
VI	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
VII	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
VIII	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
IX	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
X	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
XI	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
XII	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2
УКУПНО	1.020.000	420.000	300.000	24	1.020.000	420.000	300.000	24
ПРОСЕК	85.000	35.000	25.000	2	85.000	35.000	25.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024.година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025.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	131.176	54.014	38.581	2
УКУПНО	1.574.074	648.148	462.963	24	1.574.075	648.149	462.963	24
ПРОСЕК	131.173	54.012	38.580	2	131.173	54.012	38.580	2

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2024.година				Комисија за ревизију план 2025.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	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2024.година				Комисија за ревизију план 2025.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	0				0			
II	0				0			
III	0				0			
IV	0				0			
V	0				0			
VI	0				0			
VII	0				0			
VIII	0				0			
IX	0				0			
X	0				0			
XI	0				0			
XII	0				0			
УКУПНО	0				0			
ПРОСЕК								

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта*	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024.године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024.године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2025.годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2025.године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2025.године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
"RAIFFEISEN leasing" доо, Београд	Набавка путничког возила - Шкода	евро	Не	851	99.893		48 месеци - 30.04.2025		31.5.2021	5,60%	12	99.068	825	0	0
.....	Набавка теренског возила (нови поступак јавне набавке)	евро	Не	0	0		36 месеци		1.11.2025	(зависи од поступка јавне набавке)	2	91.260	14.040	15.300	1.790.100
Страни кредитор															
.....															
.....															
.....															
.....															
.....															
Укупно кредитно задужење-ФИНАНСИЈСКИ ЛИЗИНГ				851										15.300	
од чега за ликвидност															
од чега за капиталне пројекте															

*Напомена: Планира се да се у току четвртог квартала 2025.године распише јавна набавка возила 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 2.400.000,00 динара без ПДВ-а путем финансијског лизинга на период од 36 месеци.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (износ закључених уговора-оквирних споразума) у 2024. години	План* 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
	Јавна набавка - Добра					
1.	Електрична енергија	55.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000
2.	Водомери	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
3.	Материјал за водовод и канализацију	8.500.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000
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)		2.000.000	2.000.000	2.000.000
6.	Теренско возило путем финансијског лизинга	(није спроведена јавна набавка)				2.400.000
7.	Путнички аутомобил		1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
8.	Специјално возило за чишћење канализационе мреже и усисавање канализационог густог садржаја				30.000.000	30.000.000
	Укупно добра:	72.500.000	63.600.000	65.600.000	95.600.000	104.000.000
	Јавна набавка - Услуге					
1	Анализа воде	3.884.560	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
2	Услуге одржавања и поправки возила и радних машина					
	П1-одржавање и поправка путничка возила	580.000			600.000	600.000
	П2-одржавање и поправка теретна возила	2.600.000			2.600.000	2.600.000
3	Услуге одржавања софтвера	(јавна набавка је у току)				1.800.000
4	Услуге одржавања опреме за дезинфекцију воде	2.998.511			3.400.000	3.400.000
5	Осигурање	2.285.042			2.650.000	2.650.000
6	Услуге ревитализације бунара	2.969.750	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
7	Услуге регрутовања кадрова	9.500.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000
	Укупно услуге:	24.817.863	18.500.000	18.500.000	27.750.000	29.550.000
	Јавна набавка - Радови					
1	Реконструкција црпне станице на фабрици воде у Бечеју	(није спроведена јавна набавка)			61.000.000	61.000.000
	Укупно радови:	0	0	0	61.000.000	61.000.000
	УКУПНО за ЈАВНЕ НАБАВКЕ = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ	97.317.863	82.100.000	84.100.000	184.350.000	194.550.000

*Распоред набавки по кварталима у 2025.години је извршен на основу потребе закључења уговора

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2025.година				План 2026. година	План 2027. година
								План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.		
1	Изградња водоводне мреже у ул. Браће Чиплића у Бечеју	2025	2025	3.000	0	Сопствена средства	3.000	0	1.000	2.000	3.000	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	3.000	0	1.000	2.000	3.000	0	0
2	Изградња водоводне мреже у ул. Виноградарска у Бечеју	2024	2025	2.900	400	Сопствена средства	2.500	500	1.000	2.000	2.500	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	2.500	500	1.000	2.000	2.500	0	0
3	Реконструкција црпне станице на фабрици воде у Бечеју	2024	2025	61.990	990	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	61.000	0	0	20.000	61.000	0	0
						Укупно:	61.000	0	0	20.000	61.000	0	0
4	Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова на водозахвату у Бечеју	2025	2026	15.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	15.000	0	0	5.000	10.000	5.000	0
						Укупно:	15.000	0	0	5.000	10.000	5.000	0
5	Замена застареле водоводне мреже у Бечеју	2024	2025	250.480	480	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	250.000	0	50.000	100.000	250.000	0	0
						Укупно:	250.000	0	50.000	100.000	250.000	0	0
6	Ревитализација бунара	2025	2025	6.000	0	Сопствена средства	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	6.000	0	6.000	6.000	6.000	0	0
7	Замена мерних инсталација и аутоматизација рада филтер станице на фабрици воде у Бечеју	2025	2025	500	0	Сопствена средства	500	0	150	250	500	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	500	0	150	250	500	0	0
8	Изградња магацина на ППОВ-у у Бечеју	2013	2025	5.000	4.700	Сопствена средства	300	0	150	300	300	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	300	0	150	300	300	0	0
9	Реконструкција унутрашњих делова артешких бунара у Бечеју	2025	2025	700	0	Сопствена средства	700	0	350	700	700		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)						0	0
						Остало							
						Укупно:	700	0	350	700	700	0	0
10	Специјално возило са цистерном за пијаћу воду	2025	2025	10.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	10.000	0	0	10.000	10.000	0	0
						Укупно:	10.000	0	0	10.000	10.000	0	0
11	Специјално возило за чишћење канализационе мреже и усисавање	2025	2025	30.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							

	канализационог густог садржаја					Остало	30.000	0	0	15.000	30.000	0	0
						Укупно:	30.000	0	0	15.000	30.000	0	0
12	Опрема за аутоматизацију и даљинско управљање рада бунара и фабрике воде (П/Ц, склада, фреквентни регулатори, ел. опрема, индук. мерачи протока... итд.)	2025	2026	42.500	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	42.500	0	0	10.000	20.000	22.500	0
						Укупно:	42.500	0	0	10.000	20.000	22.500	0
13	Бунарске пумпе са пратећом опремом	2025	2025	600	0	Сопствена средства	600	0	300	600	600	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	600	0	300	600	600	0	0
14	Пумпе за отпадну воду	2025	2025	600	0	Сопствена средства	600	0	0	300	600	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	600	0	0	300	600	0	0
15	Путничко возило	2025	2027	1.600	0	Сопствена средства	1.600	600	700	800	900	350	350
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	1.600	600	700	800	900	350	350
16	Теренско возило	2025	2027	2.400	0	Сопствена средства	2.400	0	0	0	720	720	960
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	2.400	0	0	0	720	720	960
17	Трактор косачица	2025	2025	400	0	Сопствена средства	400	0	400	400	400	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	400	0	400	400	400	0	0
18	Систем за даљинско очитавање водомера	2025	2026	2.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало	2.000	0	0	1.000	1.000	1.000	0
						Укупно:	2.000	0	0	1.000	1.000	1.000	0
19	Вентили за прикључке на даљинско управљање	2025	2025	500	0	Сопствена средства	500	0	250	500	500	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	500	0	250	500	500	0	0
20	Фреквентни регулатор и мерач протока за бунаре у Радичевићу	2025	2025	600	0	Сопствена средства	600	0	200	400	600	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	600	0	200	400	600	0	0
21	Софтвер за управљање процесима и е-документацијом	2025	2025	420	0	Сопствена средства	420	420	420	420	420	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	420	420	420	420	420	0	0
22	Спирална машина за подбушивање	2025	2025	550	0	Сопствена средства	550	0	550	550	550	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	550	0	550	550	550	0	0
23	Геолошка техничка документација за извориште у Бечеју	2024	2025	990	460	Сопствена средства	530	0	265	530	530	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	530	0	265	530	530	0	0
24	Геолошка техничка документација за извориште у Бачком Градишту	2024	2025	880	440	Сопствена средства	440	0	220	440	440	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							

						Укупно:	440	0	220	440	440	0	0
25	Пројектна техничка документација за изградњу и опремање бунара у Бечеју	2025	2025	500	0	Сопствена средства	500	0	200	400	500	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	500	0	200	400	500	0	0
26	Пројектна техничка документација за изградњу водоводне мреже у ул. Браће Чиплића у Бечеју	2025	2025	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
27	Пројектна техничка документација за изградњу водоводне мреже у ул. Виноградска у Бечеју	2025	2025	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
28	Пројектна техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Градишту	2025	2026	500	0	Сопствена средства	500	0	0	0	250	250	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	500	0	0	0	250	250	0
29	Пројектна техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Милешеву	2025	2026	200	0	Сопствена средства	200	0	0	100	100	100	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	200	0	0	100	100	100	0
Укупно инвестиције				441.260	7.470		433.790	1.570	62.305	177.940	402.560	29.920	1.310

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2024.година	Реализација (процена) 2024.година	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
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	411.000	317.737	82.500	165.000	247.500	330.000
6.	Реклама и пропаганда	870.000	647.890	160.000	370.000	510.000	655.000
7.	Остало	0	0	0	0	0	0

ЦЕНОВНИК ВОДЕ ЗА ПИЋЕ И ОТПАДНЕ ВОДЕ У 2025.ГОДИНИ

(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)

[illegible]

Ценовник услуга ЈП "Водоканал" Бечеј за 2025.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)
1	Давање сагласности за прикључење новог корисника на водоводну мрежу, на канализациону мрежу отпадних вода и на канализациону мрежу атмосферских вода:			
1.1.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 1/2" или 3/4", на јавни водовод	4.000,00	800,00	4.800,00
1.2.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 1/2" или 3/4", на јавну канализацију отпадних вода	2.000,00	400,00	2.400,00
1.3.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 25 мм (1") или 30 мм (5/4") на јавни водовод	8.000,00	1.600,00	9.600,00
1.4.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 25 мм (1") или 30 мм (5/4"), на јавну канализацију отпадних вода	4.000,00	800,00	4.800,00
1.5.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 40 мм (6/4"), на јавни водовод	16.000,00	3.200,00	19.200,00
1.6.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 40 мм (6/4"), на јавну канализацију отпадних вода	8.000,00	1.600,00	9.600,00
1.7.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 50 мм (2") или већи, на јавни водовод	24.000,00	4.800,00	28.800,00
1.8.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 50 мм (2") или већи, на јавну канализацију отпадних вода	12.000,00	2.400,00	14.400,00
1.9.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 80 мм (3") на јавни водовод	36.000,00	7.200,00	43.200,00
1.10.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 80 мм (3"), на јавну канализацију отпадних вода	18.000,00	3.600,00	21.600,00
1.11.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 100 мм (4") или већи, као и за комбиноване водомере, на јавни водовод	52.000,00	10.400,00	62.400,00
1.12.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 100 мм (4") или већи, на јавну канализацију отпадних вода	26.000,00	5.200,00	31.200,00
1.13.	Давање сагласности за прикључење новог корисника на јавну канализацију атмосферских вода	4.000,00	800,00	4.800,00
2	Трошкови израде идејних пројеката прикључака, сагласности, услова, мишљења:			
2.1.	Израда идејног пројекта прикључка корисника за категорију домаћинства (на јавни водовод, канализацију отпадних вода, канализацију атмосферских вода)	5.000,00	1.000,00	6.000,00
2.2.	Давање услова и сагласности за зацељење отворених, земљаних атмосферских канала	4.000,00	800,00	4.800,00
2.3.	Давање предпројектних услова, сагласности, потврда, информација, стручног мишљења – за израду техничке документације (локацијских услова, водних аката, итд.)	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

3	Трошкови искључења и поновног укључења на јавни водовод односно јавну канализацију отпадних вода претходно искљученог потрошача и провера исправности водомера:			
3.1.	Трошкови искључења и поновног укључења у водомеру	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
4	Цене радне снаге, возила и механизације при давању понуда за радове према трећим лицима у виду услуга:			
4.1.	Радни сат радника (дин/час)	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 3ЦХ (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/м³)	600,00	120,00	720,00
4.11.	Јединична цена пражњења септичких јама и таложника до 6 м³ (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/м²)	500,00	100,00	600,00
4.15.	Јединична цена за просецање асфалта или бетона компресором (дин/м')	800,00	160,00	960,00
4.16.	Јединична цена за разбијање асфалта или бетона компресором (дин/м²)	800,00	160,00	960,00
4.17.	Јединична цена по пређеном км за камион, трактор са приколицом, каналџет и ровокопач - ЈЦБ 3ЦХ (дин/км)	125,00	25,00	150,00
4.18.	Јединична цена по пређеном км за путничка 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

Организациона шема

Прилог број 20

РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ / ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

ОДЛУКЕ О РАСПОДЕЛИ ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Добитак / губитак из пословне године	Правни основ				Нето резултат		Расподела остварене добити / покриће губитка				
	Датум доношења одлуке	Број одлуке НО / Скупштине	Датум добијања сагласности оснивача	Број акта којим је добијена сагласности оснивача	Добитак / Губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	Добит - за буџет		Преостала добит / начин покрића губитка		
							% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	Опис
2023	11.6.2024	403	7.11.2024	I 023-61/2024	Добитак	3.184.762			100%	3.184.762	Сходно одредбама статута јавног предузећа, у делу који регулише питање расподеле добитка/покрића губитка, нето добит ће се расподелити на покриће губитка из ранијих година.
2022	24.3.2023	215а	25.10.2023	I 023-50/2023	Добитак	3.379.759			100%	3.379.759	Сходно одредбама статута јавног предузећа, у делу који регулише питање расподеле добитка/покрића губитка, нето добит ће се расподелити на покриће губитка из ранијих година.
2021	28.3.2022	177а	21.10.2022	I 023-111/2022	Губитак	33.463.142					Утврђени нето губитак ће се покрити из добити која ће бити остварена у наредним годинама.
2020	17.6.2021	538б	30.12.2021	I 023-158/2021	Губитак	12.031.729					Утврђени губитак остаје непокривен.
2019	26.6.2020	540	30.11.2020	I 023-122/2020	Добитак	539.617			100%	539.617	Сходно одредбама статута јавног предузећа, у делу који регулише питање расподеле добитка/покрића губитка, нето добит ће се расподелити на покриће губитка из ранијих година.
2018	27.6.2019	540	27.9.2019	I 023-139/2019	Добитак	153.043			100%	153.043	Сходно одредбама статута јавног предузећа, у делу који регулише питање расподеле добитка/покрића губитка, нето добит ће се расподелити на покриће губитка из ранијих година.