

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ ЗА 2016.ГОДИНУ



Пословно име:	Јавно предузеће „Водоканал“
Седиште:	Бечеј, Данила Киша 8/а
Претежна делатност:	Производња, дистрибуција воде, одвођење атмосферских вода, одвођење и пречишћавање отпадних вода
Матични број:	08069921
ПИБ:	101981142
ЈБК:	82324
Надлежно министарство /надлежни орган јединице локалне самоуправе:	Министарство привреде, Сектор за контролу и надзор јавних предузећа/ буџетски инспектор општине Бечеј
Законски заступник	Зоран Грбић, директор
Лице за комуникацију:	Данијела Сурла, мастер економиста

САДРЖАЈ

1. ПРОФИЛ.....	3
1.1. Основни подаци.....	3
1.2. Законски оквир и организациона шема	8
2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2016.ГОДИНИ.....	9
2.1. Кондиционирање и дистрибуција воде за пиће.....	9
2.2. Одвођење и пречишћавање отпадних вода	10
2.3. Извештај о извршеним радовима на одржавању атмосферске канализације.....	10
2.4. Реализација плана производње.....	11
2.5. Остале карактеристике производног пословања	15
2.5.1. Политика читавања, водомери и прикључци	16
2.5.2. Однос фактурисаних планираних и остварених количина воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у кубним метрима и у динарима.....	17
3. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА	20
3.1. Рацио показатељи.....	25
3.2. Аналитички приказ биланса успеха за 2016.годину, по групама рачуна.....	28
3.2.1. Расходи	28
3.2.2. Кратка анализа позиција расхода по наменама.....	29
3.2.3. Приходи	30
3.2.4. Кратка анализа позиција прихода по наменама	31
3.2.5. Резиме прегледа расхода и прихода по наменама.....	32
4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	33
4.1. Политика запошљавања.....	33
4.1.1. Структура запослених.....	34
4.1.2. Динамика запошљавања	35
4.2. Политика зарада и накнада зарада.....	36
4.2.1. Трошкови запослених.....	39
4.2.2. Накнаде члановима Надзорног одбора.....	40
5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	41
6. ЗАДУЖЕНОСТ	44
6.1. Кредитна задуженост	44
6.2. Неизмирене обавезе и ненаплаћена потраживања.....	45

7. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	49
7.1. План набавки односно план јавних набавки.....	49
7.2. Средства посебне намене	51
8. ПОЛИТИКА ЦЕНЕ.....	52
9. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	55
9.1. Ценовни ризик	55
9.2. Кредитни ризик.....	55
9.3. Ризик ликвидности	55
9.4. Ризик новчаног тока	56
10. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА.....	57
10.1. Резиме финансијског пословања у 2016.години	57
10.2. План покрића губитка/расподеле добити.....	57
10.2.1. Предлог пројекције начина покрића кумулативног губитка, са предлогом мера и активности за стицање услова покрића губитка	57
10.2.2. План расподеле нето добити из 2016.године	58
10.3. Резиме производног пословања у 2016.години	59
10.4. Рекапитулација пословања у 2016.години	61

1. ПРОФИЛ

Пуно пословно име под којим јавно предузеће послује је:

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ “ВОДОКАНАЛ” БЕЧЕЈ

1.1. Основни подаци

Правна форма: Јавно предузеће

Седиште: Данила Киша 8/а, 21220 Бечеј

Број текућег рачуна: 165-27725-96 (Аддико банка), 160-80113-06 (Интеса), 355-1009945-88 (Војвођанска банка)

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

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

Законски заступник: Решењем Скупштине општине Бечеј о именовану директора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, број I 023-222/2014 од 04.11.2014.године (обелодањено дана 04.11.2014 године у „Службеном листу општине Бечеј“ бр. 12/2014) на место директора јавног предузећа, на мандат од 4 године, именован је Зоран Грбић, дипломирани инжењер пољопривреде из Бечеја, ЈМБГ 1905971830022 (уговор о раду, број 1176, дана 04.11.2014. године).

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

1. Бојан Ђуровић, дипломирани инжењер саобраћаја-за председника (Решење о именовану председника Надзорног одбора, број I 023-97/2014, дана 14.05.2014. године);
2. Марија Брковић, дипломирани машински инжењер-за члана, (Решење о именовану председника и чланова Надзорног одбора, број I 023-146/2013, дана 26.07.2013. године), и
3. Дејан Егић, дипломирани инжењер технологије-за члана из реда запослених (Решење о именовану председника и чланова Надзорног одбора, број I 023-146/2013, дана 26.07.2013. године).

Извори финансирања пословања: Главни, директни извор финансирања су **сопствена средства**, прикупљена путем наплате испоручене количине воде и давања услуга одвођења и пречишћавања отпадних вода, као и путем вршења услуга трећим лицима. Индиректни извор финансирања је **буџет општине Бечеј**. Одлуком о другом ребалансу буџета општине Бечеј за 2016.годину, бр. I 011-87/2016 дана 03.11.2016.године, јавном предузећу су додељена **средства за укупно 12 пројеката**, што је приказано у наставку, кроз **Извод број 1**. Дакле, обезбеђено је 140.977.000 динара и то 47.134.000 динара из сопствених прихода

општине Бечеј и 93.843.000 динара из туђих извора односно из средстава буџета АПВ. Напомињемо да датом Одлуком **нису предвиђена средства за одржавање јавних бунара и атмосферске канализације**, а што је по Одлуци о јавној атмосферској канализацији, број I 011-167/2011, од дана 28.09.2011. године и Одлуци о снабдевању водом-пречишћени текст, број I 011-160/2013, од дана 03.10.2013. године поверено у надлежност јавног предузећа.

Извод број 1. из Одлуке о другом ребалансу буџета општине Бечеј за 2016.годину, бр. I 011-87/2016 дана 03.11.2016.године, део „расходи“

раз део	глава	прог.актив/ пројекат	функ ција	позиција	конто	Опис	Средства из буџета	Средства из виших нивоа власти	Укупно
4	10.2					ЈП Водоканал			
		0601				Програм 2: Комунална делатност			
		П4-060118				Изградња фекалне канализације у улицама Потиска, Север Ђуркић, Петефи Шандор и Незнани Јунак у Бечеју			
			630			Водоснабдевање			
				273	451	Субвенције јавним нефин.предуз. и орг.	1.257.000	3.075.000	4.332.000
		П9-060123				Прва фаза водозахвата и прикључног цевовода у насељу Бачко Петрово Село			
			630			Развој заједнице			
				275	511	Зграде и грађевински објекти	5.300.000	38.486.000	43.786.000
		П10-060124				Технолошки пројекат за дезинфекцију воде за пиће мешовитим дезифектантом производним процесом електролизе воденог раствора соли на месту потрошње - МЗ Бачко Градиште			
			630			Развој заједнице			
				276	511	Зграде и грађевински објекти	2.927.000	16.700.000	19.627.000
		П11-060125				Главни пројекат канализације отпадних вода у ул.Нађ Иштван			
			540			Заштита биљног света и крајолика			
				277	511	Зграде и грађевински објекти	1.550.000	0	1.550.000
		П12-060126				Колектор отпадних вода и канализације у делу ул. Републиканска			
			540			Заштита биљног света и крајолика			
				278	511	Зграде и грађевински објекти	5.000.000	0	5.000.000
		П13-060127				Прикључни цевовод водозахвата у насељу Бачко Петрово Село			
			630			Развој заједнице			
				392	511	Зграде и грађевински објекти	1.850.000	5.061.000	6.911.000
		П14-060128				Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју			
			630			Развој заједнице			
				393	511	Зграде и грађевински објекти	5.650.000	15.762.000	21.412.000
		П15-060129				Канализација отпадних вода у улицама Стевана Којића и Ђуре Јакшића у Бечеју			
			630			Развој заједнице			
				394	511	Зграде и грађевински објекти	5.300.000	14.759.000	20.059.000
		П16-060130				Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Уроша Предића у Бечеју			
			540			Заштита биљног света и крајолика			

	409	511	Зграде и грађевински објекти	2.100.000	0	2.100.000
P16-060131	540		Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Новосадска у Бечеју Заштита биљног света и крајолика			
	410	511	Зграде и грађевински објекти	9.000.000	0	9.000.000
P16-060132	540		Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Синђелићева и Републиканска у Бечеју Заштита биљног света и крајолика			
	411	511	Зграде и грађевински објекти	3.600.000	0	3.600.000
P16-060133	540		Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Милоша Бугарског у Бечеју Заштита биљног света и крајолика			
	412	511	Зграде и грађевински објекти	3.600.000	0	3.600.000
УКУПНО:				47.134.000	93.843.000	140.977.000

*Напомена: Износи су заокружени.

У наставку даје се реализација динамике прилива средстава из буџета Оснивача, по пројектима.

Прилог број 4

ТАБЕЛА 1: Субвенције

Р.б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2015 година	План за период 01.01-31.12.2016 година	Реализација за период 01.01-31.12.2016 година	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		I Изградња канализације отпадних вода улицама Незнаног јунака, Петефи Шандора, Север Ђуркића и Потиска			
1.	Планирано	5.963.000	4.332.000	4.332.000	1,00
2.	Уговорено	5.963.000	4.332.000	-	0,00
3.	Повучено	1.629.864	4.332.000	3.511.181	0,81
	УКУПНО	5.963.000	4.332.000	3.511.181	0,81
Р.б.		Реализација за период 01.01-31.12.2015 година	План за период 01.01-31.12.2016 година	Реализација за период 01.01-31.12.2016 година	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		II Прва фаза водозавхвата и прикључног ценовода у насељу Бачко Петрово Село			
1.	Планирано	49.829.000	43.786.000	-	-
2.	Уговорено	49.828.413	43.786.000	-	-
3.	Повучено	0	43.786.000	-	-
	УКУПНО	49.828.413	43.786.000	-	-
Р.б.		Реализација за период 01.01-31.12.2015 година	План за период 01.01-31.12.2016 година	Реализација за период 01.01-31.12.2016 година	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		III Технолошки пројекат за дезинфекцију воде за пиће мешовитим дезинфектантом произведеним процесом елетролизе воденог раствора на месту потрошње - МЗ Бачко Градиште			
1.	Планирано	20.876.000	19.627.000	19.627.000	1,00
2.	Уговорено	20.876.000	19.627.000	-	-
3.	Повучено	6.247.800	19.627.000	14.578.200	0,74
	УКУПНО	20.876.000	19.627.000	14.578.200	0,74
Р.б.		Реализација за период 01.01-31.12.2015 година	План за период 01.01-31.12.2016 година	Реализација за период 01.01-31.12.2016 година	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		IV Главни пројекат канализације отпадних вода у ул. Нађ Иштван			
1.	Планирано	1.500.000	1.550.000	1.550.000	1,00
2.	Уговорено	1.500.000	1.550.000	1.327.729	0,86

3.	Повучено	0	1.550.000	1.324.959	0,85
	УКУПНО	1.500.000	1.550.000	1.324.959	0,85
Р.б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2015 година	План за период 01.01-31.12.2016 година	Реализација за период 01.01-31.12.2016 година	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		V Колектор отпадних вода и канализације у делу ул. Републиканска			
1.	Планирано	-	5.000.000	5.000.000	-
2.	Уговорено	-	5.000.000	-	-
3.	Повучено	-	5.000.000	-	-
	УКУПНО	-	5.000.000	-	-
Р.б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2015 година	План за период 01.01-31.12.2016 година	Реализација за период 01.01-31.12.2016 година	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		VI Канализација отпадних вода у улици Стевана Којића и улици Ђуре Јакшића у Бечеју			
1.	Планирано	-	20.059.000	20.059.000	-
2.	Уговорено	-	20.059.000	-	-
3.	Повучено	-	20.059.000	-	-
	УКУПНО	-	20.059.000	-	-
Р.б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2015 година	План за период 01.01-31.12.2016 година	Реализација за период 01.01-31.12.2016 година	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		VII Прикључни цевовод водозахвата у насељу Бачко Петрово Село			
1.	Планирано	-	6.911.000	6.911.000	1,00
2.	Уговорено	-	6.911.000	6.410.848	0,93
3.	Повучено	-	6.911.000	1.469.244	0,21
	УКУПНО	-	6.911.000	1.469.244	0,21
Р.б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2015 година	План за период 01.01-31.12.2016 година	Реализација за период 01.01-31.12.2016 година	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		VIII Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју			
1.	Планирано	-	21.412.000	21.412.000	-
2.	Уговорено	-	21.412.000	-	-
3.	Повучено	-	21.412.000	-	-
	УКУПНО	-	21.412.000	-	-
Р.б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2015 година	План за период 01.01-31.12.2016 година	Реализација за период 01.01-31.12.2016 година	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		IX Канализација отпадних вода у ул.Уроша Пређића у Бечеју			
1.	Планирано	-	2.100.000	2.100.000	-
2.	Уговорено	-	2.100.000	-	-
3.	Повучено	-	2.100.000	-	-
	УКУПНО	-	2.100.000	-	-
Р.б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2015 година	План за период 01.01-31.12.2016 година	Реализација за период 01.01-31.12.2016 година	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		X Канализација отпадних вода у ул.Новосадска у Бечеју			
1.	Планирано	-	9.000.000	9.000.000	-
2.	Уговорено	-	9.000.000	-	-
3.	Повучено	-	9.000.000	-	-
	УКУПНО	-	9.000.000	-	-
Р.б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2015 година	План за период 01.01-31.12.2016 година	Реализација за период 01.01-31.12.2016 година	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		XI Канализација отпадних вода у ул.Синђелићева и Републиканска у Бечеју			
1.	Планирано	-	3.600.000	3.600.000	-
2.	Уговорено	-	3.600.000	-	-
3.	Повучено	-	3.600.000	-	-
	УКУПНО	-	3.600.000	-	-

Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2015 година	План за период 01.01-31.12.2016 година	Реализација за период 01.01-31.12.2016 година	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		XII Канализација отпадних вода у ул.Милоша Бугарског у Бечеју			
1.	Планирано	-	3.600.000	3.600.000	-
2.	Уговорено	-	3.600.000	-	-
3.	Повучено	-	3.600.000	-	-
	УКУПНО	-	3.600.000	-	-
СВЕГА УКУПНО ПО ИНВЕСТИЦИЈАМА:			140.977.000	20.883.584	15%

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

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

Европска повеља о води

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

У оквиру промотивних активности, током 2016.године јавност се обавештавала о активностима водоснабдевања **путем сајта предузећа и локалних медијских кућа**, а пре свега о евентуалним искључењима у дистрибуцији воде.

1.2. Законски оквир и организациона шема

Законски оквир: Јавно предузеће је пословало у оквирима Закона и подзаконских аката, у производном и финансијском смислу. Током 2016.године, ради праћења и поштовања нових законских прописа, јавно предузеће је усвојило Правилник о организацији и систематизацији послова, број 94/2016, од дана 16.02.2016.године односно **Правилник о првим изменама Правилника о организацији и систематизацији послова**, број 653/2016, од дана 03.08.2016.године, као и **Сепарат о техничким условима изградње**, број 227, од дана 09.03.2016.године.

Организациона шема: На основу члана 47. став 1. тачка 7. Статута јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј (број 418/2013), а у вези члана 13. став 1. и 2. и члана 33. став 3. Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Сл. Гласник РС“, број 68/2015) и члана 24. став 2. Закона о раду („Сл. Гласник РС“, број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2103 и 75/2014), директор јавног предузећа "Водоканал" Бечеј, дана 08.02.2016.године донео је Правилник о организацији и систематизацији послова, број 94/2016 (ступио на снагу 16.02.2016.године). Међутим, у складу са чланом 26., став 1., тачка 1. Закона о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“, број 15/2016) и на основу члана 47., став 1., тачка 7. Статута јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј (број 418/2013) а у вези члана 24. став 2. Закона о раду („Сл. Гласник РС“, број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2103 и 75/2014) и члана 51., Правилника о организацији и систематизацији послова, број 94/2016, и **у складу са економским и организационим променама и рационализацијом броја запослених у циљу финансијске стабилизације у предузећу**, директор јавног предузећа "Водоканал" Бечеј, дана 26.07.2016.године донео је **Правилник о првим изменама Правилника о организацији и систематизацији послова**, број 653/2016 (ступио на снагу 03.08.2016.године) а организациона шема даје се у наставку.

Слика број 1. Организациона шема јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј у складу са првим изменама Правилника о организацији и систематизацији послова

2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2016.ГОДИНИ

У складу са Програмом пословања за 2016.годину и повереним делатностима, циљ јавног предузећа “Водоканал” је одржавање система водоснабдевања и одвођења и пречишћавања отпадних вода у функционалном стању, уз обезбеђење континуитета у раду.

2.1. Кондиционирање и дистрибуција воде за пиће

Водоснабдевање Бечеја је у 2016.години обележила **производња воде на изворишту од 2.739.350 м³**, односно просечно 86,63 л/с. Упркос активностима предузетим у циљу оптимизације режима рада постојао је одређени дефицит воде за пиће, као директна последица недовољног броја активних бунара. **Број активних бунара је 17, што није довољно за остварење планираног капацитета производње воде за пиће од 100 л/с.** Тренутна расположива количина воде са 17 бунара, збирног капацитета од око 90 л/с, задовољава потрошњу у зимском периоду уз 24-часовни рад свих бунара. Међутим, исто није довољно за нормално снабдевање Бечеја када је већа потрошња воде, поготову лети када је температура већа од 30 °С. Са друге стране, испад било ког бунара повлачи за собом увођење рестрикције у водоснабдевању града у виду смањивања притиска у одређеним временским интервалима.

У погледу овакве ситуације, **у априлу пуштен је у рад новоизбушени бунар Б-III/6-1 (q=3л/с/м, црпи се са око Q=12 лит/сец)** што је значајно допринело бољем водоснабдевању у врућим летњим данима. Јавно предузеће је у новембру и децембру 2016.године **извршило ревитализацију четири бунара** и добило додатних 6 л/с воде.

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

ТАБЕЛА 2: Приказ микробиолошке и физичко - хемијске исправности воде за пиће у Бечеју и насељеним местима, у 2015.години и 2016.години

Место ¹	Број узорак	Физичко-хемијска исправност	Микробиолошка исправност	Број узорак	Физичко-хемијска исправност	Микробиолошка исправност
Бечеј	182	99%	98%	181	99%	96%
Б.П. Село	25	0%	52%	24	0%	46%
Б. Градиште	25	16%	96%	24	4%	92%
Радичевић	24	0%	96%	24	0%	100%
Милешево	25	0%	88%	24	0%	92%
Пољанице	24	0%	92%	24	0%	88%

¹ У насељеним местима вода се директно дистрибуира корисницима са бунара, и то без претходне прераде, само се врши дезинфекција воде (хлорисање)

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

Дезинфекција воде у Бечеју се врши са мешовитим дезинфектантом тз. *Оксихлором* произведеним на лицу места потрошње, електролизом разблаженог раствора индустријске соли и омекшане воде. У Бачком Градишту у августу такође су пуштена у рад два мања уређаја са Оксихлорогеном, а у остала насељена места (осим Бачког Петровога Села) транспортује се и дозира Оксихлор произведен на фабрици воде у Бечеју.

2.2. Одвођење и пречишћавање отпадних вода

Систем одвођења и пречишћавања отпадних вода је функционисао без већих застоја. **Уређај за пречишћавање отпадних вода радио је континуално, али ефекат пречишћавања није био задовољавајући. Количина пречишћене отпадне воде** износила је **927.689 м³** у 2016. години, односно просечно 29,4 л/с. Изграђени капацитети уређаја, у 2016. години, нису били искоришћени у хидрауличком, ни у биолошком погледу, док функционисање линије муља је заправо онемогућено због застареле опреме.

2.3. Извештај о извршеним радовима на одржавању атмосферске канализације

На основу **Одлуке о јавној атмосферској канализацији**, управљање и одржавање јавне атмосферске канализације реализује се кроз редовно одржавање, инвестиционо одржавање, ванредно одржавање и хитне интервенције. Финансирање ове делатности у 2016. години јавно предузеће **обезбеђује из сопствених средстава** будући да средства нису обезбеђена у буџету Оснивача.

У складу са горе наведеним, **активности на одржавању атмосферске канализације су биле смањене**, тј. у складу са финансијским могућностима јавног предузећа. Вршене су **само хитне интервенције** и то углавном по позиву комуналног инспектора из Општинске управе општине Бечеј у складу са расположивом радном снагом. **Најчешћи радови** били су у облику:

- чишћења атмосферских канала са одношењем вишка земље на депонију,
- чишћења сливничких решетака и таложника,
- вађења и поновног постављања, на прописану дубину, цевастих пропуста на месту где су грађани исте неправилно поставили,
- продувавања зацевљених пропуста испод колских прилаза и саобраћајница,
- радови на зацевљењу критичних делова атмосферских канала у близини пропуста поред коловоза.

2.4. Реализација плана производње

У 2016. години, у Бечеју је произведено 2.739.350 м³, што значи да је план производње остварен са 99,8%. Са друге стране, у насељеним местима произведено је 753.952 м³ воде што износи 87,8% планиране производње. Остале карактеристике плана производње дате су у табелама 3, 3а, 3б, 3ц, 3д, 3е.

ТАБЕЛА 3: Реализација плана производње у Бечеју, у периоду 01.01.-31.12.2016.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ, ДОРАДЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ; ОДВОЂЕЊА И ПРЕЧИШЋАВАЊА ОТПАДНИХ ВОДА У БЕЧЕЈУ				
	План 2015	Остварено 2015	План 2016	Остварено 2016
број активних бунара (ком)	19	17	19	18
ревитализација бунара (ком)	4	2	4	4
капацитет воде за пиће	120 л/с	85 л/с	120 л/с	87 л/с
производња воде за пиће (м ³)	2.744.000	2.668.246	2.744.000	2.739.350
просечна потреба воде за пиће у летњем периоду	120 л/с	110 л/с	120 л/с	110 л/с
потрошња воде за пиће у шпичевима у летњем периоду	140 л/с	140 л/с	140 л/с	140 л/с
број прикључака на водовод (ком)	9445	9442	9445	9449
канализациона мрежа (км)	70	63,6	70	64,2
недостајућа канализациона мрежа (км)	40	46,4	40	45,2
број прикључака на канализацију (ком)	4500	5115	4500	5173
капац.уређаја за пречишћавање отпадних вода (м ³ /дан)	7500	7500	7500	7500
коришћење уређаја за пречишћ. отпад. вода,%	40	40	40	40

Потребне инвестиције за Водозахват:

- Годишња физичка и хемијска ревитализација четири бунара.
- Бушење и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2, изградња повезних цевовода и електроинсталације.
- Уградња нових електроормара са фреквентном регулацијом.
- Бушење бунара поред Б-1/5 (откупити парцелу 10мх20м поред постојећег, спровести као санацију или слично- израдити пројектну документацију).
- Бушење бунара поред Б-1/6 (откупити парцелу 10мх20м поред постојећег, спровести као санацију или слично- израдити пројектну документацију).
- Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова у дужини од око 1,8 км.
- Уградња индуктивних мерача протока ДН 100 мм на 9 бунара.
- Ограђивање (6 ком) и обележавање (свих) бунара по Елаборату о зонама санитарне заштите.
- Изградња сопствене безжичне мреже за комуникацију са бунарима (управљање, надзор (проток, ниво...), видео надзор и алармни системи).

Потребне инвестиције и текуће одржавање на Фабрици воде:

- Замена дотрајалих електромоторних вентила у цевној галерији.
- Замена дотрајалих електромоторних вентила у црпној станици.
- Уградња индуктивног мерача протока ДН 100 мм за унутрашњу потрошњу.
- Уградња мерача протока ДН 400 мм и ДН 300 мм на излазне ценоводе са фабрике воде.
- Израда новог информационог система управљања фабриком воде и водозавата (ПЛЦ+скада).
- Израда елабората гасне анализе воде пре и после дегазације.
- Фарбање металних цеви дегазатора, црпне станице и цевне галерије.

Бачко Пејрово Село се снабдева водом из 9 артешких бунара. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу у зимском периоду. За летњи период, без повезивања два избушена нова бунара, треба рачунати на слаб притисак у водоводној мрежи и несташицу воде. Проблем је и квалитет воде.² Текуће решење била би месечна дезинфекција и испирање бунара и водоводне мреже, док би дугорочно решење било повезивање на водоводну мрежу и пуштање у рад 2 нова бунара "беле воде" избушена 2009-те године. Табела 3а показује да је **план производње осигуран са 86%**.

ТАБЕЛА 3А: Реализација плана производње у Бачком Петровом Селу, у периоду 01.01.-31.12.2016. г.

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ПЕТРОВОМ СЕЛУ				
	План 2015	Остварено 2015	План 2016	Остварено 2016
број активних бунара	9	7	9	7
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	35	20	35	20
производња воде [м3]	400.000	370.660	400.000	343.806

Потребна улагања и радови у Бачком Петровом Селу:

- Набавка и уградња 1 електроормана са фреквентном регулацијом на бунар В3 -5.
- Даљински надзор над управљањем бунара.
- Малтерисање и фарбање спољашње фасаде хидрофорских кућица.
- Месечно вршити дезинфекцију бунара и испирање водоводне мреже.
- Набавка дозирних система за мешовити дезифектант за бунаре В3-9, В3-3 и В3-5.

Бачко Градишће се снабдева са два бунара ткз "беле воде". Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу, те је артешки бунар искључен (у функцији је само лети при већој потрошњи воде). Квалитет воде је такође незадовољавајући.³ Табела 3б показује да је **план производње осигуран са 87%**.

Дезинфекција воде се врши са мешовитим дезинфектантом тз. Оксихлором произведеним на лицу места потрошње на бунарима Б-3 и Б-4, електролизом разблаженог раствора

² Видети табелу 2

³ Видети табелу 2

индустријске соли и омекшане воде. Уређаји за дезинфекцију су пуштени у рад у августу 2016.године.

ТАБЕЛА 3Б: Реализација плана производње у Бачком Градишту, у периоду 01.01.-31.12.2016.г.

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ГРАДИШТУ				
	План 2015	Остварено 2015	План 2016	Остварено 2016
број активних бунара	2 бунара беле воде + 1 жути бунар	2 бунара беле воде + 1 жути бунар	2 бунара беле воде + 1 жути бунар	2 бунара беле воде + 1 жути бунар
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	20	13	20	13
производња воде [м ³]	300.000	256.723	300.000	261.215

Потребна улагања и радови у Бачком Градишту:

- Бушење и опремање једног новог "белог" бунара на локацији артешког (обновити пројекат и продужити грђевинску дозволу).
- Даљински надзор над управљањем бунара.
- Инструментација и ревитализација бунара Б-3 због пескарења изнад 4,5 лит/сек и због тенденције пада динамичког нивоа воде.
- Омогућавање већег дотока воде са бунара Б-4, постављање водоводне мреже од 90 мм у улици Партизанске од НОВ до Димитрија Туцовића.
- Превезати кућне прикључке на нов изграђени цевовод, и поништити паралелни стари цевовод (реконструкција цевовода од стране Панакве у периоду од 1995-2008).
- Велики сервис стабилног дизел агрегата од 85 кВА, обезбеђење објекта агрегата са алармом (учестала крађа).
- Потребно је сваки месец вршити дезинфекцију бунара и испирање комплетне водоводне мреже ради спречавања стварања талога.
- Редовно одржавање спољашњости и унутрашњости хидрофорских кућица, хидрофора и шахтова бунара.
- Редовно одржавати нортон бунаре (од 11 комада само су 2 у функцији.)

Рагичевић се снабдева са два бунара који раде, наизменично, по пола месеца. Поред ова два активна бунара постоји још један стари бунар који наводно пескари (није испитан) и два нова бунара (из 2008.године) у "Парку", који нису нити повезани нити опремљени. Дезинфекција воде се врши са мешовитим дезифектантом тј. са Оксихлором произведеним на фабрици воде у Бечеју. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу али је квалитет воде незадовољавајући.⁴ Табела 3ц показује да је **план производње остварен са 95%**.

⁴ Видети табелу 2

ТАБЕЛА 3Ц: Реализација плана производње у Радичевићу, у периоду 01.01.-31.12.2016. г.

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У РАДИЧЕВИЋУ				
	План 2015	Остварено 2015	План 2016	Остварено 2016
број активних бунара	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	16	14	16	14
просечна производња воде [м ³]	68.000	69.435	68.000	64.755

Потребна улагања и радови у Радичевићу:

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

Пољанице се снабдевају са једног “белог” бунара. Постоје два стара бунара као резерве: Б-2 са дубинском пумпом (исправна) и Б-1 са клипном пумпом (неисправна). За дезинфекцију воде се користи мешовити дезинфектант тј. Оксихлор који се производи на фабрици воде у Бечеју. Квалитет воде је незадовољавајући.⁵ Табела 3д показује да је **план производње остварен са 80%**.

ТАБЕЛА 3Д: Реализација плана производње у Пољаницама, у периоду 01.01.-31.12.2016.год.

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У ПОЉАНИЦАМА				
	План 2016	Остварено 2016	План 2016	Остварено 2016
број активних бунара	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	8	8	8	8
просечна производња воде [м ³]	18.000	11.669	15.000	12.092

Потребна улагања и радови у Пољаницама:

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

⁵ Видети табелу 2

Милешево се снабдева са три “бела” бунара, од којих бунар Б-1 је главни и даје 86% од испоручене воде, бунар Б-2 ради само при већој потрошњи, а бунар Б-3 се укључује само ако дође до квара на бунару Б-1. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу. У мају успешно је ревитализиран бунар Б-2, заустављено је пескарење и побољшана је издашност истог преко очекиваног. Квалитет воде је незадовољавајући.⁶ За дезинфекцију воде се користи мешовити дезинфектант тј. Оксихлор који се производи на фабрици воде у Бечеју. Табела 3е показује да је **план производње остварен са 96%**.

ТАБЕЛА 3Е: Реализација плана производње у Милешеву, у периоду 01.01.-31.12.2016.г.

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У МИЛЕШЕВУ И ДРЉАНУ				
	План 2016	Остварено 2016	План 2016	Остварено 2016
број активних бунара	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	16	16	16	16
просечна производња воде [м ³]	70.000	72.318	75.000	72.084

Потребна улагања, радови у Милешеву:

- Уградити фреквентне регулаторе на бунару Б-1 и Б2.
- Даљински надзор над управљањем бунара.
- Редовно одржавање 2 нортон бунара.

2.5. Остале карактеристике производног пословања

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

ТАБЕЛА 4: Компаративни преглед имовине и капацитета јавног предузећа и броја становника по прикључку у 2016.години

Опис ресурса	Бечеј	Бачко Петрово Село	Бачко Градиште	Радичевић	Пољанице	Милешево	Укупно
Број становништва	23895	6387	5146	1139	331	925	37823
Број становника по прикључку	2,54	2,10	2,34	2,75	3,01	2,41	2,43
Укупан број прикључака на водовод (ком)	9428	3048	2202	414	110	384	15586
- индивидуални потрошачи (ком)	8990	3048	2202	414	110	384	15148
- установе (ком)	45	0	0	0	0	0	45
- привреда (ком)	393	0	0	0	0	0	393
Укупан број	5115	0	0	0	0	0	5115

⁶ Видети табелу 2

прикључака на канализациону мрежу (ком)							
- индивидуални потрошачи (ком)	4852	0	0	0	0	0	4852
- установе (ком)	34	0	0	0	0	0	34
- привреда (ком)	229	0	0	0	0	0	229
Имовина која је дата на коришћење (м)	161170	46712	30090	10520	4233	10833	263558
- Водоводна мрежа (м)	117068	46712	30090	10520	4233	10833	219456
- Канализациона мрежа (м)	44102	0	0	0	0	0	44102
- Бунари (ком)	30	12	4	4	3	3	56
о Активни	17	9	3	2	2	3	36
о Неактивни - ликвидирани	13	3	1	2	1	0	20

2.5.1. Политика очитавања, водомери и прикључци

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

- задње недеље у месецу се врши очитавање Бечеја,
- задњи дан у месецу се врши очитавање радних организација,
- почетком месеца се врши очитавање насељених места .

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

Број читача који учествује у очитавању Бечеја је 24 радника, док насељена места Милешево, Пољанице и Дрљан читава 1 радник, Радичевић читава 1 радник, и Бачко Градиште и Бачко Петрово Село читава 8 радника. Ради модернизације пословања и веће ефикасности а у циљу смањења трошкова, јавно предузеће је инвестирало у набавку водомера за даљинско очитавање. Овом инвестицијом олакшава се организација очитавања (смањује се потребно време и број радника за очитавање) и добијају информације као што су идентификација и тип уређаја, верзија софтвера, укупан и резервни проток, статус грешки и статус меморије (очитавања у претходна 24 месеца), праћење потрошње на лицу места, самостално меморисање стања на крају месеца и могућност меморисања стања на било који дан, детектовања цурења воде и пуцања цеви, меморисања броја мерења са датумом и временом и двосмерна комуникација.

У 2016-тој години, укупно је замењено **442 водомера**. Са становишта прикључака на водовод и канализацију, у 2016.години је реализовано **29 прикључак на јавни водовод, 48 прикључака на јавну канализацију (7 легализованих прикључака), и 2 нова прикључка на атмосферску канализацију.**

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

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

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

У извештајном периоду, у Бечеју је фактурисано **90% планираних м3 воде и 109% планираних м3 отпадних вода**. Остварене количине фактурисане воде по категоријама корисника показују да су количине код свих корисника мање у односу на 2015.годину. Анализирајући податке из Табеле 5., може се закључити да је јавно предузеће остварило смањење дистрибуције воде за 8% у односу на 2015.годину, али да се одводило и пречишћавало отпадних вода за 9% више у односу на исте активности у 2015.години.

ТАБЕЛА 5: Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде, одвођења и пречишћавање отпадних вода за 2016.годину – ЗА БЕЧЕЈ

Р б	Потрошачи	Врсте услуга (у м3)	Реализација у 2015.г.	План за 2016.г.	Планиран просечни квартал	Реализација у 2016.г.	Реализован просечни квартал
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Домаћинства	Вода	885.947	900.000	225.000	823.807	205.951
2	Привреда	Вода	122.854	130.000	32.500	101.692	25.423
3	Буџ.установе	Вода	55.202	55.500	13.875	50.318	12.580
		Укупно:	1.064.003	1.085.500	271.375	975.817	243.954
4	Домаћинства	Канали.+Преч.	460.520	467.000	116.750	447.215	111.803
5	Привреда	Канали.+Преч.	266.763	256.000	64.000	350.472	87.618
6	Буџ.установе	Канали.+Преч.	45.519	50.000	12.500	42.116	10.529
		Укупно:	772.802	773.000	193.250	839.803	209.950
Р б	Потрошачи	Врсте услуга (у м3)	Процент реализације плана у 2016.г.		Процент реализације у односу на 2015.г.		
1	Домаћинства	Вода	91		Смањење за 7%		
2	Привреда	Вода	78		Смањење за 17%		
3	Буџ.установе	Вода	90		Смањење за 9%		
		Укупно:	90		Смањење за 8%		
4	Домаћинства	Канали.+Преч.	95		Смањење за 3%		
5	Привреда	Канали.+Преч.	136		Повећање за 31%		
6	Буџ.установе	Канали.+Преч.	84		Смањење за 7%		
		Укупно:	109		Повећање за 9%		

У извештајном периоду, **план фактурисања воде у насељеним местима је остварен са 93%** а што је мање за 3% у односу на 2015.годину. У односу на 2015.годину, фактурисане су веће количине само у Милешеву, док су у осталим насељеним местима те количине мање него у 2015.години, а што показује Табела 6.

ТАБЕЛА 6: Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде изражене у м3 за 2016.годину - ЗА НАСЕЉЕНА МЕСТА

Р.бр	Назив насељеног места	Врсте услуга (у м3)	Реализација у 2015.г.	План за 2016.г.	Реализација у 2016.г.	Индекс (кол.5/кол.4)	Индекс (кол.5/кол.3)
1	2		3	4	5	6	7
1	Б.П.Село	Техничка Вода	295.355	310.000	290.223	0,93	0,98
2	Б. градиште		191.615	199.000	184.994	0,92	0,96
3	Радичевић		62.568	65.000	57.013	0,87	0,91
4	Пољанице		10.512	10.500	8.681	0,82	0,82
5	Милешево-Дрљан		45.739	48.000	47.355	0,98	1,03
УКУПНО:			605.789	632.500	588.266	0,93	0,97

Једна од значајности у фактурисању воде јесте **блок тарифа**. Наиме, ова тарифа се обрачунава при потрошњи преко 25м3, по двострукој и трострукој цени једног кубика воде. У периоду јануар-децембар 2016.године, на име блок тарифе фактурисано је 20.760,60 м3 воде односно 3.397.206,00 динара.

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

ТАБЕЛА 7: Приказ процента наплате фактурисаних количина пијаће воде и отпадне воде у Бечеју и насељеним местима, у периоду 01.01.2016.године - 31.12.2016.године ⁷

Бечеј	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Процент наплате	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Домаћинства	79.269.645,64	74.042.386,98	55.667.711,69	52.449.303,70	23.601.933,95	21.593.083,28	70,23	70,84
Привреда	72.429.653,35	81.525.236,43	49.747.754,13	61.601.499,20	22.681.899,22	19.923.737,23	68,68	75,56
Зграде	13.872.608,04	13.441.738,44	9.009.012,62	9.064.926,07	4.863.595,42	4.376.812,37	64,94	67,44
УКУПНО за Бечеј	165.571.907,03	169.009.361,84	114.424.478,44	123.115.728,97	51.147.428,59	45.893.632,88	69,11	72,85
Насељена места	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Процент наплате	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Бачко								
Петрово Село	22.998.794,13	20.746.895,39	8.854.671,03	7.532.856,82	14.144.123,10	13.214.038,57	38,50	36,31
Бачко Градиште	13.940.400,73	12.056.461,68	6.635.026,09	5.498.205,86	7.305.374,64	6.558.255,82	47,60	45,60
Радичевић	3.306.937,89	2.946.568,98	1.905.226,25	1.529.101,29	1.401.711,64	1.417.467,69	57,61	51,89
Пољанице	656.262,70	593.809,11	288.619,85	264.724,64	367.642,85	329.084,47	43,90	44,58
Милешево и Дрљане	2.616.044,21	2.616.343,71	1.127.428,78	1.153.499,84	1.488.615,43	1.462.843,87	43,10	44,09
УКУПНО за насељена места	43.518.439,66	38.960.078,87	18.810.972,00	15.783.388,45	24.707.467,66	22.981.690,42	43,23	40,51
УКУПНО	209.090.346,69	207.969.440,71	133.235.450,44	138.899.117,42	76.255.896,25	68.875.323,30	63,72	66,79

⁷ Укупни подаци са почетним стањем и каматом, с тим да се колона „наплаћено“ прати са 20.01.2017. године јер рачуни за децембар имају валуту плаћања до 20.јануара

Процент наплате фактурисаних количина пијаће и отпадне воде у Бечеју се повећао у односу на 2015.годину, док се *наплата остављених рачуна у насељеним местима смањила у односу на ниво из 2015.године*. Генерално, укупан проценат наплате у 2016.години је 66,79%, а што је за приближно 3,07% веће у односу на 2015.годину. У Табели 8. приказана је динамика наплате по годинама.

ТАБЕЛА 8: Кретање процента наплате комуналних услуга у периоду 2011.године-2016.године

Потрошачи	Године						Просек за период 2011-2016
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
Бечеј							
-Домаћинства	73,75	72,34	77,90	75,42	70,23	70,84	73,93
-Привреда	77,50	80,48	71,59	77,16	68,68	75,56	75,08
-Зграде	-	-	65,73	72,52	64,94	67,44	67,73
Бачко Петрово Село	64,02	47,40	31,42	38,26	38,50	36,31	43,92
Бачко Градиште	72,88	61,27	45,64	47,67	47,60	45,60	55,01
Радичевић	71,95	64,00	58,48	56,97	57,61	51,89	61,80
Пољанице	75,81	57,66	60,54	50,99	43,90	44,58	57,78
Милешево и Дрљане	69,40	54,70	56,62	53,76	43,10	44,09	55,52
Просечна наплата потраживања	72,19	62,55	58,49	59,80	54,32	54,54	-

3. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

Програмом пословања за 2016-ту годину предвиђен је позитиван финансијски резултат односно бруто добитак од 722 хиљаде динара. Међутим, на крају 2016.године, јавно предузеће је остварило негативан финансијски резултат, бруто губитак од 2.201 хиљада динара, а што је приказано у Табели 9.

ТАБЕЛА 9: Остварење бруто финансијског резултата у 2016.години у односу на планиране показатеље и 2015-ту годину

Вредности	Укупни трошкови	Укупни приходи	Бруто финансијски резултат
Реализација у 2016.г.	166.620.418	164.419.135	-2.201.283
План за 2016.г.	158.072.063	158.794.418	+ 722.355
Реализација у 2015.г.	147.852.742	145.647.532	-2.205.210
Реализација у 2014.г.	155.071.630	152.382.095	-2.689.535
Реализација у 2013.г.	154.184.786	140.070.070	-14.114.716

Основни обрасци финансијског извештаја за јавна предузећа јесу Биланс стања и Биланс успеха, те се у наставку се дају дати обрасци, посматрани на релацији „реализација у 2015-план у 2016-реализација у 2016“. Ови обрасци, заједно са Статистичким извештајем, су послати Агенцији за привредне регистре до 31.марта 2017.године а ради статистичких потреба док ће се комплетан финансијски извештај (Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу, Статистички извештај, Извештај о осталом резултату, Напомене уз финансијске извештаје и мишљење независног ревизора) послати на адресу Агенције за привредне регистре до 30.06.2017.године. **За потребе прибављања мишљења независног ревизора** за финансијске извештаје за пословну 2016.годину ангажоване су услуге предузећа „МС Global Audit“ доо из Београда.

На основу критерија за разврставање правних лица, а према подацима из финансијског извештаја за 2016.годину, **јавно предузеће „Водоканал“ је разврстано у мало правно лице**. У погледу извештавања о степену извршења Програма пословања за 2016.годину, а у складу са Правилником о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег програма пословања јавних предузећа и зависних друштава капитала чији је оснивач то предузеће („Сл. гласник РС“ бр.36/2013, бр.27/14 и бр.38/15) и Упутства о начину достављања истих, јавно предузеће је ажурно, у складу са законским роковима, **Обрасце кварталног извештавања** о реализацији програма пословања достављало надлежном лицу Оснивача које је обрасце прослеђивало Министарству привреде, Сектору за контролу и надзор над радом јавних предузећа. Такође, обрасци се налазе и на сајту јавног предузећа.

У наставку се, у табелама 10., 11., и 12., дају обједињени **Прилози 1., 2., 3., 1а., 2а. и 3а.**, из годишњег Програма пословања за 2016.годину.

ТАБЕЛА 10⁸: Биланс успеха за 2016.годину у односу на план и податке из 2015.године

БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2016.године до 31.12.2016.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2015.години (Прилог 1)	План у 2016.години (Прилог 1а)	Реализација у 2016.години (Прилог 1а)	кол. 5/ кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА							
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	139.359	150.301	153.456	1,08	1,02	1,10
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002	0	0	0	-	-	-
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1009	133.574	142.380	137.519	1,07	0,97	1,03
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	133.574	142.380	137.519	1,07	0,97	1,03
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	5.535	7.921	15.937	1,43	2,01	2,88
641	Приходи по основу условљених донација	1018	5.535	7.921	15.937	1,43	2,01	2,88
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1019	250	0	0	-	-	-
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	1020						
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1021	144.512	150.284	149.810	1,04	1,00	1,04
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1026	8.594	7.562	9.338	0,88	1,23	1,09
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1027	22.607	22.805	22.768	1,01	1,00	1,01
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1028	67.239	70.669	68.266	1,05	0,97	1,02
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1029	6.067	5.519	5.748	0,91	1,04	0,95
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1030	25.698	25.487	26.763	0,99	1,05	1,04
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1031	163	544	444	3,34	0,82	2,72
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1032	14.144	17.698	16.483	1,25	0,93	1,17
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	1033	0	17	3.646	-	214,47	-
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	1034	5.153	0	0	-	-	-
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1035	5.342	5.841	7.081	1,09	1,21	1,33
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1041	5.339	5.841	7.081	1,09	1,21	1,33
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1042	3	0	0	-	-	-
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1043	574	587	354	1,02	0,60	0,62
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1044	11	0	0	-	-	-
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1048	11	0	0	-	-	-
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1049	557	583	340	1,05	0,58	0,61
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1050	6	4	14	0,67	3,50	2,33
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1051	4.768	5.254	6.727	1,10	1,28	1,41
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1052	0	0	0	-	-	-
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1055	943	2.652	3.882	2,81	1,46	4,12

⁸ Обједињени Прилози 1. и 1а. годишњег Програма пословања за 2016.годину

57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1056	2.766	7.201	16.456	2,60	2,29	5,95
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1057	0	722	0	-	-	-
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1058	2.208	0	2.201	-	-	1,00
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1059	3	0	0	-	-	-
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1060	0	0	0	-	-	-
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1061	0	722	0	-	-	-
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1062	2.205	0	2.201	-	-	1,00
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	1063	0	0	0	-	-	-
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1064	0	0	0	-	-	-
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1065	0	0	0	-	-	-
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1066	761	0	2.596	-	-	3,41
723	Р. ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1067	0	0	0	-	-	-
	С. НЕТО ДОБИТАК	1068	0	722	395	-	0,55	-
	Т. НЕТО ГУБИТАК	1069	1.444	0	0	-	-	-

ТАБЕЛА 11⁹: Биланс стања за 2016.годину у односу на план и податке из 2015.године

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2016.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	А О П	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2015.години (Прилог 2)	План у 2016.години (Прилог 2а)	Реализација у 2016.години (Прилог 2а)	кол. 5 / кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	АКТИВА							
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЂЕНИ КАПИТАЛ	001	-	-	-	-	-	-
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА	002	267.484	368.373	266.097	1,38	0,72	0,99
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	003	7.014	8.440	5.605	1,20	0,66	0,80
010 и део 019	1. Улагања у развој	004	0	0	0	-	-	-
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	7.014	8.440	5.605	1,20	0,66	0,80
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007	0	0	0	-	-	-
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА		260.341	359.807	260.367	1,38	0,72	1,00
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011	356	356	356	1,00	1,00	1,00
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	180.722	178.707	177.281	0,99	0,99	0,98
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	30.185	27.039	44.994	0,90	1,66	1,49
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014	0	0	0	-	-	-
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015	0	0	0	-	-	-
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016	42.725	153.600	35.935	3,60	0,23	0,84
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017	0	0	0	-	-	-

⁹ Обједињени Прилози 2. и 2а. годишњег Програма пословања за 2016.годину

028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018	6.353	105	1.801	0,02	17,15	0,28
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	019	0	0	0	-	-	-
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	024	129	126	125	0,98	0,99	0,97
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027	129	126	125	0,98	0,99	0,97
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	034	0	0	0	-	-	-
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042	13.496	12.735	16.092	0,94	1,26	1,19
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	043	97.245	100.062	90.438	1,03	0,90	0,93
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ	044	4.377	6.759	4.713	1,54	0,70	1,08
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	4.183	6.225	4.515	1,49	0,73	1,08
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	194	534	198	2,75	0,37	1,02
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	051	77.800	74.837	64.864	-	0,87	-
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	77.800	74.837	64.864	-	0,87	-
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059	0	0	0	-	-	-
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	8.349	8.817	8.050	1,06	0,91	0,96
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061	0	0	0	-	-	-
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	062	0	0	0	-	-	-
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	6.268	9.574	12.465	1,53	1,30	1,99
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	343	0	331	-	-	0,97
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	108	75	15	0,69	0,20	0,14
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА	071	378.225	481.170	372.627	1,27	0,77	0,99
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	0	0	0	-	-	-
	ПАСИВА							
	А. КАПИТАЛ	0401	254.276	256.442	254.671	1,01	0,99	1,00
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	321.151	321.151	321.151	1,00	1,00	1,00
303	4. Државни капитал	0406	321.151	321.151	321.151	1,00	1,00	1,00
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	0	722	395	-	0,55	-
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	0	0	0	-	-	-
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	0	722	395	-	0,55	-
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0	0	0	-	-	-
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	66.875	65.431	66.875	0,98	1,02	1,00
350	1. Губитак ранијих година	0422	65.431	65.431	66.875	1,00	1,02	1,02
351	2. Губитак текуће године	0423	1.444	0	0	-	-	-
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	0424	990	415	1.049	0,42	2,53	1,06
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0425	990	415	1.049	0,42	2,53	1,06
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	990	415	1.049	0,42	2,53	1,06
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0432	0	0	0	-	-	-
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	0	0	0	-	-	-
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	0	0	0	-	-	-
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0442	122.959	224.313	116.907	1,82	0,52	0,95
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0443	550	0	0	-	-	-
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	550	0	0	-	-	-
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	1.309	2.126	320	1,62	0,15	0,24
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0451	18.993	22.547	10.349	1,19	0,46	0,54

435	5. Добављачи у земљи	0456	18.993	22.547	10.349	1,19	0,46	0,54
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.782	10.988	5.505	1,90	0,50	0,95
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	860	2.517	295	2,93	0,12	0,34
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	255	273	282	1,07	1,03	1,11
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	95.210	185.862	100.156	1,95	0,54	1,05
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0463	0	0	0	-	-	-
	Б. УКУПНА ПАСИВА	0464	378.225	481.170	372.627	1,27	0,77	0,99
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	0	0	0	-	-	-

ТАБЕЛА 12¹⁰: Извештај о токовима готовине за 2016.годину у односу на план и податке за 2015.годину

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ на дан 31.12.2016.године

у 000 динара

Р.Б.	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2015.години (Прилог 3)	План у 2016.години (Прилог 3а)	Реализација у 2016.години (Прилог 3а)	кол. 5/ кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ							
2	I. Приливи готовине из пословних активности	3001	172.654	256.122	184.853	1,48	0,72	1,07
3	1. Продаја и примљени аванси	3002	141.641	156.140	153.607	1,10	0,98	1,08
4	2. Примљене камате из пословних активности	3003	4.569	5.841	4.316	1,28	0,74	0,94
5	3. Остали приливи из редовног пословања	3004	26.444	94.141	26.930	3,56	0,29	1,02
6	II. Одливи готовине из пословних активности	3005	139.952	138.650	152.396	0,99	1,10	1,09
7	1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	63.885	56.142	69.699	0,88	1,24	1,09
8	2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	70.310	65.357	73.264	0,93	1,12	1,04
9	3. Плаћене камате	3008	100	587	340	5,87	0,58	3,40
10	4. Порез на добитак	3009	0	0	0	-	-	-
11	5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5.657	16.564	9.093	2,93	0,55	1,61
12	III. Нето прилив готовине из пословних активности	3011	32.702	117.472	32.457	3,59	0,28	0,99
13	IV. Нето одлив готовине из пословних активности	3012	0	0	0	-	-	-
14	Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА							
15	I. Приливи готовине из активности инвестирања	3013	0	0	0	-	-	-
21	II. Одливи готовине из активности инвестирања	3019	30.195	112.221	25.710	3,72	0,23	0,85
22	1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0	0	-	-	-
23	2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	30.195	112.221	25.710	3,72	0,23	0,85
24	3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0	0	-	-	-
25	III. Нето прилив готовине из активности инвестирања	3023	0	0	0	-	-	-

¹⁰ Обједињени Прилози 3. и 3а. годишњег Програма пословања за 2016.годину

26	IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања	3024	30.195	112.221	25.710	3,72	0,23	0,85
27	V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА							
28	I. Приливи готовине из активности финансирања	3025	0	0	0	-	-	-
34	II. Одливи готовине из активности финансирања	3031	562	0	550	-	-	0,98
35	1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0	0	-	-	-
36	2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0	0	-	-	-
37	3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0	0	-	-	-
38	4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0	0	-	-	-
39	5. Финансијски лизинг	3036	562	0	550	-	-	0,98
40	6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0	0	-	-	-
41	III. Нето прилив готовине из активности финансирања	3038	0	0	0	-	-	-
42	IV. Нето одлив готовине из активности финансирања	3039	562	0	550	-	-	0,98
43	Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3040	172.654	256.122	184.853	1,48	0,72	1,07
44	Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3041	170.709	250.871	178.656	1,47	0,71	1,05
45	Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3042	1.945	5.251	6.197	2,70	1,18	3,19
46	Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3043	0	0	0	-	-	-
47	З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4.323	4.323	6.268	1,00	1,45	1,45
48	Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0	0	-	-	-
49	И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0	0	-	-	-
50	Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА)	3047	6.268	9.574	12.465	1,53	1,30	1,99

3.1. Рацио показатељи

Индикатори за мерење ефикасности пословања дефинисани су Закључком Владе Републике Србије, број 023-11810/2015 од 05.11.2015.године и Упутством за израду годишњих програма пословања за 2016.годину. На основу ових индикатора односно рацио показатеља **прати се степен реализације пословања предузећа** те доносе предлози односно мере за унапређење критичних пословних сегмената у наредном периоду. У Табели 13. приказане су планске и остварене вредности рацио показатеља за 2016.годину.

ТАБЕЛА 13: Рацио показатељи у 2016.години

ВРСТА ИНДИКАТОРА	НАЗИВ ИНДИКАТОРА	ФОРМУЛА	АОП	Плански обрачун вредности у 2016.г.	Планске вредности индикатора за 2016.г.	Обрачун вредности у 2016.г.	Стварне вредности индикатора за 2016.г.
ИНДИКАТОРИ ЛИКВИДНОСТИ	1. Општа ликвидност =	обртна средства	0043	100.061.582	0,45	90.438.064	0,77
		краткорочне обавезе	0442	224.312.097		116.907.118	
	2. Убрзана ликвидност =	обртна средства - залихе	0043-0044	93.302.146	0,42	85.724.790	0,73
		краткорочне обавезе	0442	224.312.097		116.907.118	

Индикатори ликвидности предузећа као способност да се благовремено измире краткорочне обавезе и текуће активности - Тежња је да обртна имовина буде два пута већа у односу на краткорочне обавезе јер се тиме обезбеђује оптимална ликвидност. У случају јавног предузећа,

вредности индикатора су мање од 2 односно 1 што показује да су краткорочне обавезе веће од краткорочних новчаних средстава и да у одређеној мери постоји ризик од неликвидности.

ИНДИКАТОРИ ЗАДУЖЕНОСТИ	1. Задуженост =	укупан дуг	0424+0441+0442	224.726.797	0,47	117.956.579	0,32
		укупна средства	0071	481.169.088		372.627.400	
	2. Однос дуга према капиталу =	укупан дуг	0424+0441+0442	224.726.797	0,88	117.956.579	0,46
		укупан капитал	0401	256.442.891		254.670.821	
	3. Коефицијент покрића камате =	ЕБИТ	1058/1059+1046	1.305.579	2,24	1.861.335	-5,48
		расходи камате	1046	583.215		339.948	
	4. Коефицијент финансијске стабилности =	дугорочне обавезе+капитал	0432+0401	256.442.891	0,69	254.670.821	0,94
		стална имовина+залихе	0002+0044	375.132.442		270.810.724	

Индикатори задужености предузећа као способност да се финансира из сопствених средстава – Показатељи задужености говоре да 32% новчаних средстава потиче из туђих извора финансирања а да преосталих 68% потиче из сопствених извора. Коефицијент покрића камате указује на способност предузећа да из добитка покрије трошкове камате. Како је јавно предузеће остварило бруто губитак, овај индикатор је негативна величина. Последњи коефицијент, КФС, показује да је сваки динар дугорочно везаних средстава покривен са 0,94 динара дугорочних извора финансирања.

ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ	1. Просечан период држања залиха =	просечне залихе * 365	(0044+0044)/2*365	5.987.218*365	15	4.545.293*365	12
		приход од продаје	1002+1009	142.380.281		137.519.184	
	2. Просечан период наплате потраживања =	просечни салдо купаца * 365	(0056+0056)/2*365	72.658.071	186	71.331.727*365	189
		приход од продаје	1002+1009	142.380.281		137.519.184	
	3. Просечан период плаћања обавеза =	обавезе према добављачима * 365	(0456+0456)/2*365	20.312.251	51	14.671.086*365	39
		приход од продаје	1002+1009	142.380.281		137.519.184	
	4. Искоришћеност фиксних средстава =	приход од продаје	1002+1009	142.380.281	0,47	137.519.184	0,53
		нето фиксна средства	(0011+0012+0013+0014+0018+0011+0012+0013+0014+0018)/2	302.476.438		260.354.108	
	5. Искоришћеност укупних средстава =	приход од продаје	1002+1009	142.380.281	0,30	137.519.184	0,37
		укупна средства	(0071+0071)/2	481.169.088		375.426.340	

Индикатори активности предузећа као способност да ефикасно користи расположива средства у остваривању прихода – Са становишта ликвидности те просечног периода наплате потраживања од купаца, битно је нагласити да је јавно предузеће смањило време за које наплати своје услуге са 201 дан на 189 дана а што је у границама планског. Са друге стране, просечан период плаћања обавеза према добављачима мањи је од планског и то за 12 дана што показује да се јавно предузеће током 2016.године опходило према имовини којом располаже са пажњом доброг домаћина, дакле без непотребног расипања новчаних средстава. Код осталих индикатора активности нема значајнијих одступања од планираних вредности.

ТОР И РЕИ ТАБ	1. Профитна	укупна добит	1054 или 1055	722.364	0,01	2.201.283	0,02
---------------	-------------	--------------	---------------	---------	------	-----------	------

	бруто маргина =	приход од продаје	1002+1009	142.380.281		137.519.184	
	2. Профитна нето маргина=	нето добит	1064 или 1065	722.364	0,01	394.913	0,002
		приход од продаје	1002+1009	142.380.281		137.519.184	
	3. ЕБИТ маргина =	ЕБИТ	1058 или 1059+1046	1.305.579	0,01	2.541.231	0,02
		укупан приход	1001+1032+1052	158.794.417		164.419.135	
	4. ЕБИТДА маргина =	ЕБИТДА	1058(или 1059)+1018+1046	26.792.506	0,17	27.955.638	0,17
		укупан приход	1001+1032+1052	158.794.417		164.419.135	
	5. Стопа повраћаја на укупна средства (ROA) =	нето добит	1064 или 1065	722.364	0,2%	394.913	0,1%
		укупна средства	(0071+0071)/2	481.169.088		375.426.340	
	6. Стопа повраћаја на капитал (ROE) =	нето добит	1064 или 1065	722.364	0,3%	394.913	0,2%
		капитал	(0401+0401)/2	256.172.945		254.473.365	

Индикатори рентабилности предузећа као способност да се са уложеним средствима оствари максимална добит – Најизраженији дугорочни циљ сваког предузећа јесте повећање његове вредности. Интерпретација ових ратио покатеља за 2016.годину је позитивна и могућа јер је јавно предузеће остварило позитиван пословни резултат што значи да је имало зарађивачку моћ као способност да генерише нову вредност.

ИНДИКАТОРИ ЕКОНОМИЧНОСТИ	1. Економичност пословања =	пословни приход	1001	150.301.097	1,00	153.456.185	1,02
		пословни расход	1018	150.283.675		149.810.559	

Индикатори економичности предузећа као способност остварења што више прихода по јединици расхода - Коефицијент економичности мери однос прихода и расхода. Уколико је вредност показатеља мања од 1, предузеће послује са губитком односно ако је већа од један онда се послује са добитком. У 2016.години, ратио показатељ економичности од 1,02 показује да је предузеће остварило позитиван нето финансијски резултат.

ИНДИКАТОРИ ПРОДУКТИВНОСТИ	1. Јединични трошкови рада =	бруто зарада и лични расходи	1025	70.668.843	0,45	68.266.576	0,42
		укупан приход	1001+1032+1052	158.794.417		164.419.135	
	2. Продуктивнос т рада =	приход од продаје	1009	142.380.281	1.898.404	137.519.184	1.993.032
		број запослених	79	75		69	

Индикатори продуктивности предузећа као однос количине оствареног аутпута и количине уложеног инпута – Јединични трошкови рада мере просечне трошкове рада по јединици аутпута док продуктивност рада мери колико се прихода од продаје оствари по једном запосленом. Вредности ових индикатора су у оквирима планираних вредности, чак шта више, са смањењем броја запослених, продуктивност рада је већа за 5% у односу на планирано.

У одељку 3.2. дат је приказ, у складу са елементима из члана 50., став 5. Закона о јавним предузећима, како је јавно предузеће „Водоканал“ функционисало са становишта реализације расхода и прихода по наменама, у 2016.години.

3.2. Аналитички приказ биланса успеха за 2016.годину, по групама рачуна

3.2.1. Расходи

ТАБЕЛА 14: Аналитички приказ групе рачуна расхода, план и реализација у 2016.години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и стварне категорије на дан 31.12.2016		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Н а з и в	31.12.2015	План 2016	Реализација 2016	4/3	5/4	5/3
Пословни расходи		144.512.502	150.283.683	149.810.559	1,04	1,00	1,04
511	Трошкови материјала за израду	6.722.826	5.798.236	7.712.152	0,86	1,33	1,15
512	Трош.осталог (режијског) материјала	566.270	557.760	612.028	0,98	1,10	1,08
513	Трошкови горива и енергије	22.606.928	22.804.529	22.767.830	1,01	1,00	1,01
514	Трошкови резервних делова	607.655	469.642	280.081	0,77	0,60	0,46
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	697.049	736.347	733.969	1,06	1,00	1,05
520	Трошкови зарада и накнада зарада	52.413.959	53.862.579	52.227.610	1,03	0,97	1,00
521	Трошкови пореза и доприноса и накнаде зарада на терет послодавца	9.382.098	9.641.402	9.348.742	1,03	0,97	1,00
522	Трошкови накнада по уговору о делу	79.114	44.937	92.405	0,57	2,06	1,17
526	Трошкови накнада за надзорни одбор	1.547.468	1.547.468	1.547.468	1,00	1,00	1,00
529	Остали лични расходи и накнаде	3.816.541	5.572.457	5.050.350	1,46	0,91	1,32
531	Трошкови транспортних услуга и ПТТ	832.018	755.135	1.225.037	0,91	1,62	1,47
532	Трошкови услуга одржавања	4.302.786	3.795.450	2.114.901	0,88	0,56	0,49
533	Трошкови закупнина	14.622	15.984	14.622	1,09	0,91	1,00
535	Трошкови рекламе и пропаганде	74.272	50.000	59.984	0,67	1,20	0,81
539	Трошкови осталих услуга	843.557	902.338	716.296	1,07	0,79	0,85
540	Трошкови амортизације	25.698.560	25.486.927	26.762.636	0,99	1,05	1,04
545	Трошкови резервисања	163.021	543.921	444.285	3,34	0,82	2,73
550	Трошкови непроизводних услуга	5.141.287	8.951.930	7.197.303	1,74	0,80	1,40
551	Трошкови репрезентације	356.773	235.601	223.254	0,66	0,95	0,63
552	Трошкови премија осигурања	1.558.389	1.348.198	1.232.554	0,87	0,91	0,79
553	Трошкови платног промета	340.761	347.271	335.734	1,02	0,97	0,99
554	Трошкови чланарина	132.828	107.725	95.730	0,81	0,89	0,72
555	Трошкови пореза	2.598.037	2.648.592	2.812.812	1,02	1,06	1,08
559	Остали нематеријални трошкови	4.015.681	4.059.256	4.585.166	1,01	1,13	1,14
Финансијски расходи		574.416	586.948	353.804	1,02	0,60	0,62
562	Расходи камата према трећим лицима	556.812	583.215	339.948	1,05	0,58	0,61
563	Негативне курсне разлике	1.267	1.520	7.785	1,20	5,12	6,14
564	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	4.985	2.212	6.072	0,44	2,75	1,22
569	Остали финансијски расходи	11.352	0	0	0,00	0,00	0,00
Остали расходи		2.765.825	7.201.432	16.456.055	2,60	2,29	5,95
576	Расходи по основу директних отписа потраживања	13.421	0	195.943	0,00	0,00	14,60
577	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	1.587	0	463	0,00	0,00	0,29
579	Остали непоменути расходи	263.047	175.443	340.831	0,67	1,94	1,30
585	Обезвређење потраживања	2.487.770	7.025.990	15.713.435	2,82	2,24	6,32
УКУПНО ЗА РАСХОДЕ:		147.852.743	158.072.063	166.620.418	1,07	1,05	1,13

3.2.2. Кратка анализа позиција расхода по наменама

У целини посматрано функционисање јавног предузећа, са аспекта расхода, се може оценити као позитивно иако је **реализација трошкова већа од планиране за 5%. Укупни расходи** остварени су у износу од 166.620.418 динара а што је веће од планираних расхода за 8.548.355 динара. У структури остварених расхода, *условни расходи* заузимају учешће од 90%, *остали расходи* од 10% док је *учешће финансијских расхода* *незнајно*. Пословни расходи остварени су у оквиру планираног и, апсолутно, износе 149.810.559 динара. Финансијски расходи остварени су са 60% у односу на планирани износ и, апсолутно, износе 353.804 динара. Остали расходи већи су од планираног износа за 2,29 пута и, апсолутно, износе 16.456.055 динара. Прекорачењу ове групе расхода и уопште укупних расхода допринела је чињеница о **обавези отписа ненаплативог потраживања старијег од 365 дана**. Јавно предузеће је током редовног годишњег пописа извршило увид у структуру ненаплативог потраживања и утврдило да је потребно отписати много већи део ненаплативог потраживања за воду, камату и услуге, код правних и физичких лица, од првобитно планираног јер исто у тренутку израде годишњег Програма пословања за наредну годину не може да буде егзактна категорија.

Наредна табела показује кретање учешћа појединих група рачуна трошкова у односу на вредности у 2015.години и 2014.години.

ТАБЕЛА 15: Анализа позиција трошкова по групама рачуна за 2016.годину

Приказ структуре расхода по наменама	Реализација пословања на дан	учешће	Реализација пословања на дан	учешће	Реализација пословања на дан	учешће
1	2	3	4	5	6	7
Назив	31.12.2014	%	31.12.2015	%	31.12.2016	%
ГРУПА РАЧУНА 51 - ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА:	27.165.539	17,52	31.200.727	21,10	32.106.059	19,27
ГРУПА РАЧУНА 52 - ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТ.ЛИЧНИХ РАСХОДА:	69.318.570	44,70	67.239.179	45,48	68.266.576	40,97
ГРУПА РАЧУНА 53 - ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА:	9.558.198	6,16	6.067.257	4,10	5.748.451	3,45
ГРУПА РАЧУНА 54 - ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА:	25.696.545	16,57	25.861.582	17,49	27.206.921	16,33
ГРУПА РАЧУНА 55 - НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ:	18.161.284	11,71	14.143.756	9,57	16.482.552	9,89
ГРУПА РАЧУНА 56 - ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ:	733.270	0,47	574.416	0,39	353.804	0,21
ГРУПА РАЧУНА 57 - ОСТАЛИ РАСХОДИ:	243.897	0,16	278.055	0,19	742.620	0,45
ГРУПА РАЧУНА 58 - РАСХ.ПО ОСНОВУ ОБЕВРЕЂ.ИМОВИНЕ:	4.187.705	2,70	2.487.770	1,68	15.713.435	9,43
ГРУПА РАЧУНА 59 - ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА:	6.622	Незначно учешће	0	-	0	-
УКУПНО:	155.071.630	100	147.852.742	100	166.620.418	100

Вертикалном анализом закључује се да је, у структури укупних трошкова у 2016.години, повећано учешће **трошкова из групе рачуна 58** а који се односе на индиректан отпис потраживања од купаца, док се хоризонталном анализом, по годинама, закључује да је учешће **трошкова из групе рачуна 52**, а који се односе на исплаћене зараде радника и остала лична примања, у укупним трошковима и даље доминантно али да у мањој мери (учешће мање од 50%) оптерећују пословање јавног предузећа. Са друге стране, даје се напомена за **трошкове из групе рачуна 55**, а који су нематеријалног карактера, да је њихово учешће и даље значајно те да исто мора бити у наредним годинама предмет смањења.

5.2.3. Приходи

ТАБЕЛА 16: Аналитички приказ групе рачуна прихода, план и реализација у 2016.години

Кonto		Реализација пословања на дан	Планске и стварне категорије на дан 31.12.2016		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Назив	31.12.2015	План 2016	Реализација 2016	4/3	5/4	5/3
Пословни приходи		139.359.243	150.301.098	153.456.186	1,08	1,02	1,10
614000	Прих. од продаје - правна лица	38.610.789	39.972.400	46.400.191	1,04	1,16	1,20
614010	Прих. од продаје - буџ.установа	5.479.194	5.660.800	5.027.428	1,03	0,89	0,92
614011	Приходи од продаје - грађана	68.288.941	72.879.869	64.139.911	1,07	0,88	0,94
614100	Прих. од фик.накнаде за п.лица	2.414.500	2.508.000	2.447.300	1,04	0,98	1,01
614111	Прих. од фик.накнаде за ф.лица	9.205.300	9.550.900	9.186.850	1,04	0,96	1,00
614200	Услуге на дом.тржишту	9.247.364	11.479.513	10.003.505	1,24	0,87	1,08
614210	Водоводни прикључак	328.000	328.800	314.000	1,00	0,95	0,96
640200	Приходи од дотација	5.513	0	0	0,00	0,00	0,00
641000	Донација са наменом	5.529.642	7.920.816	15.937.001	1,43	2,01	2,88
650500	Приход од изнајмљивања пословног простора	250.000	0	0	0,00	0,00	0,00
Финансијски приходи		5.341.994	5.840.876	7.080.883	1,09	1,21	1,33
662310	Затезна камата – утужења грађани	0	0	80.711	0,00	0,00	0,00
662600	Камата од правних лица	726.632	703.513	1.363.627	0,97	1,94	1,88
662610	Камата од домаћинства	4.598.133	4.684.531	4.863.136	1,02	1,04	1,06
662611	Камата судско поравнање	14.650	0	0	0,00	0,00	0,00
662617	Приход од затезне камате	0	450.000	773.317	0,00	1,72	0,00
663200	Позитивне курсне разлике	0	0	45	0,00	0,00	0,00
664000	Валутна клаузула	2.579	2.832	47	1,10	0,02	0,02
Остали приходи		946.296	2.652.445	3.882.068	2,80	1,46	4,10
670600	Добици на основу продаје опреме	0	0	161.833	0,00	0,00	0,00
672200	Добици од продаје учешћа у капиталу	0	0	1.565.785	0,00	0,00	0,00
677200	Приходи од отписа обавеза	7.978	0	0	0,00	0,00	0,00
679200	Наплаћена штета од ДДОР-а	686.353	295.322	1.106.902	0,43	3,75	1,61
679800	Наплаћени трош.тужбе-правна лица	0	0	61.396	0,00	0,00	0,00
679810	Наплаћени трош.тужбе-грађани	15.790	408.948	308.045	25,90	0,75	19,51
679900	Приходи по осталим основама	458	50	67	0,11	1,34	0,15
679907	Приход од услуге наплате осигурања	135.401	453.841	205.304	3,35	0,45	1,52
679991	Наплаћен приход из ранијег периода	95.000	909.904	165.000	9,58	0,18	1,74
685000	Приход од усклађивања вр.потраж.од купаца	2.000	584.380	307.736	292,19	0,53	153,87
692000	Приход од исправке грешке из	3.316	0	0	0,00	0,00	0,00

ранијег периода						
УКУПНО ЗА ПРИХОДЕ:	145.647.533	158.794.418	164.419.135	1,09	1,04	1,13

5.2.4. Кратка анализа позиција прихода по наменама

У целини посматрано функционисање јавног предузећа, са аспекта прихода, се може оценити као **пословање изнад нивоа плана али и изнад нивоа укупних прихода из 2015.године**. Наиме, уместо планираног повећања прихода за 9%, укупни приходи већи су за 4% у односу на план односно већи су за 13% у односу на укупне приходе из 2015.године. Укупни приходи остварени су у износу од 164.419.135 динара а што је веће од планираних прихода за 5.624.897 динара. У структури остварених прихода, пословни приходи заузимају учешће од 93%, финансијски приходи од 4% док је учешће осталих прихода 3%. У односу на планиране величине, **јавно предузеће је по све три врсте прихода остварило пребачај** и то код пословних прихода **за 2%**, код финансијских прихода **за 21%** док су остали приходи већи од планираних за **46%**. Са друге стране, чињеница је да су код грађана и буџетских установа обрачунати приходи у мањем износу од планираног и од обрачунатог из 2015.године. Такође, наплаћен је мали проценат прихода из ранијег периода односно прихода који настаје наплатом потраживања која су претходних година индиректно отписана.

ТАБЕЛА 17: Анализа позиција прихода по групама рачуна за 2016.годину

Приказ структуре прихода по наменама	Реализација пословања на дан	учешће	Реализација пословања на дан	учешће	Реализација пословања на дан	учешће
1	2	3	4	5	6	7
Назив	31.12.2014	%	31.12.2015	%	31.12.2016	%
ГРУПА РАЧУНА 61 - ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА:	135.603.997	88,99	133.574.088	91,71	137.519.184	83,64
ГРУПА РАЧУНА 64 - ПРИХОД ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА:	5.337.939	3,50	5.535.155	3,80	15.937.001	9,69
ГРУПА РАЧУНА 65 - ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ:	0	0,00	250.000	0,17	0	0,00
ГРУПА РАЧУНА 66 - ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОД:	8.446.514	5,54	5.341.995	3,67	7.080.883	4,31
ГРУПА РАЧУНА 67 - ОСТАЛИ ПРИХОД:	2.993.645	1,96	940.980	0,65	3.574.331	2,17
ГРУПА РАЧУНА 68 - ПРИХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВР.ИМОВИНЕ:	0	-	2.000	Незнатно учешће	307.736	0,19
ГРУПА РАЧУНА 69 - ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФ.ПРОМЕНЕ РАЧ.ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈЕГ ПЕРИОДА И ПРЕНОС ПРИХОДА:	0	-	3.316	Незнатно учешће	0	-
УКУПНО:	152.382.095	100	145.647.533	100	164.419.135	100

Вертикалном анализом, у структури укупних прихода, закључује се да је повећању укупних прихода допринела чињеница да је **повећано учешће прихода са наменом** (група рачуна прихода 64) а на основу активације¹¹ капиталних инвестиција, односно реч је о оприходованом делу амортизације основних средстава која су набављена средствима из локалних односно покрајинских извора при чему су књижења вршена у складу са међународним рачуноводственим стандардом 20-Државно давање и обелодањивање државне помоћи. Након вертикалне анализе, неопходно је дати кратко објашњење за повећање финансијских и осталих прихода. Наиме, код финансијских прихода уочава се **наплата затезне камате код предмета који су дати на утужење** код извршитеља као и двоструко повећање наплате затезне камате **од правних лица**. Код осталих прихода уочава неколико следећих активности: **значајна наплата штете од осигуравајуће куће** (90% плаћених премија), **добаци од продаје учешћа у капиталу** (17% учешћа у капиталу код Завода за водопривреду из Суботице, по уговору број 859 од 09.09.2016.године), **добаци од продаје возила** као и **наплата потраживања из стечајне масе дужника „ПИК Бечеј“ ад.**

5.2.5. Резиме прегледа расхода и прихода по наменама

Укупни трошкови у 2016.години износе 166.620.418 динара а што је веће од укупних трошкова у 2015.години за 13%. У наредном пословању потребно је и даље рационализовати трошкове, посебно на местима која немају директан утицај на пословање јавног предузећа.

Укупни приходи у 2016.години износи 164.419.135 динара а што је веће од укупних прихода у 2015.години за 13%. У наредном пословању неопходно је интензивирати политику наплате редовног потраживања односно потраживања која су привремено отписана као сумњива и спорна потраживања, како би тенденција раста прихода била бржа од тенденције раста расхода.

¹¹ Давања у употребу

4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

4.1. Политика запошљавања

Законом о изменама и допунама буџетског система („Службени гласник РС”, број 108/13), који је ступио на снагу 7. децембра 2013. године, прописана је **забрана заснивања радног односа са новим лицима** ради попуњавања слободних, односно упражњених радних места код корисника јавних средстава до 31. децембра 2016. године. Такође, тим Законом прописано је **ограничење броја запослених на одређено време** због повећаног обима посла и лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и лица ангажованих по другим основама код корисника јавних средстава, који не може бити већи од 10% укупног броја запослених. Ова одредба ступила је на снагу 1. марта 2014. године. Изузетно, **ново запошљавање и додатно радно ангажовање** (изнад 10%) код корисника јавних средстава могуће је **само уз сагласност тела Владе**, на предлог надлежног министарства, односно другог надлежног органа, **уз претходно прибављено мишљење Министарства финансија**.

Јавно предузеће организовано је **кроз три сектора**, те се у Табели 18. даје **структура кадровског плана по погонима и службама**.

Прилог број 18

ТАБЕЛА 18: Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Р Б	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време -ПЛАН-	Број запослених на одређено време -ПЛАН-	Број запослених на неодређено време - РЕАЛИЗАЦИЈА-	Број запослених на одређено време - РЕАЛИЗАЦИЈА-
1	Сектор за производно – техничке послове	47	43	41	2	40	3
2	Погон за производњу воде за пиће	7	7	7	-	7	-
3	Погон за одвођење и пречишћавање отпадних вода	16	15	14	1	14	1
4	Служба за инвестиције и развој	3	1	1	-	1	-
5	Служба за одржавање и инжењеринг	21	20	19	1	18	2
6	Сектор за фин. књиговодствене послове, наплату потраживања, набавку и логистику	23	22	18	4	17	1
7	Служба финансијско – рачуноводствених послова	5	5	4	1	4	-
8	Служба читавања и наплате	14	14	11	3	10	1
9	Служба набавке и логистике	4	3	3	-	3	-
10	СЕКТОР ЗА ПРАВНЕ, КАДРОВСКЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ	9	9	9	-	6	-
11	Служба за развој људских ресурса (ХР)	3	3	3	-	3	-
12	Служба Општих послова	1	1	1	-	1	-
13	Служба за информационе технологије (ИТ)	1	1	1	-	1	-
14	Служба заштите и контроле	4	4	4	-	1	-
15	ТОП МЕНАѢМЕНТ	3	2	1	1	1	1
16	Директор	1	1	-	1	-	1
17	Главни инжењер	1	1	1	-	1	-
18	Интерни ревизор	1	-	-	-	-	-
	УКУПНО:	82	76	69	7	64	5

4.1.1. Структура запослених

На дан 31.12.2016.године, запослено је **69 радника**, и то 64 радника на неодређено радно време, 4 радника на одређено радно време и 1 радник на одређено време као изабрано лице на мандат од 4 године. Запослено је 10 жена док је процентуално учешће високообразованих радника у укупном броју запослених остало исто односно 17%. Просечан број радника је 73 док је просечан број радника за 2015.годину био 76. Табела 19. показује да је **доминантно учешће радника са средњим стручним образовањем у трајању од четири године** у укупном броју радника. У табелама 20. и 21., приказана је реализација кадровске структуре по критеријумима „године старости“ и „године радног стажа“.

Прилог број 7

ТАБЕЛА 19: Приказ радника по стручној спреми, на дан 31.12.2016.године

Р б р	Година	2015			2016						И н д е к с
		Квалификациона структура	Реализација кадровског плана	Број мушкараца	Број жена	Кадровски план	Плански број мушкараца	Плански број жена	Реализација кадрове политике	Број мушкараца	
1	Неквалификовани	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1
2	Нижа спрема	12	11	1	12	11	1	13	12	1	1,08
3	Средња стр. Спрема (3год)	19	18	1	20	19	1	17	16	1	0,85
4	Средња стр.спрема (4год)	30	23	7	29	21	8	26	20	6	0,90
5	Висококвалификовани	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Виша стручна спрема	2	1	1	2	1	1	2	1	1	1
7	Висока стручна спрема	9	8	1	9	8	1	9	8	1	1
8	Мастер	2	1	1	2	1	1	1	1	0	0,5
	УКУПНО:	76	64	12	75	63	13	69	59	10	0,92

ТАБЕЛА 20: Преглед кадрове структуре према годинама старости, у 2016.години

Године старости	Запослени у 2015	Планирани број запослених у 2016	Реализовани број запослених у 2016	Индекс		
				3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
21-30	7	8	4	1,14	0,50	0,57
31-40	11	12	12	1,09	1,00	1,09
41-50	27	27	21	1,00	0,78	0,78
51-60	23	23	25	1,00	1,09	1,09
61-70	8	5	7	0,63	1,40	0,88
УКУПНО:	76	75	69	0,99	0,92	0,91

ТАБЕЛА 21: Преглед кадровске структуре према годинама радног стажа, у 2016.години

Године радног стажа	Запослени у 2015	Планирани број запослених у 2016	Реализован број запослених у 2016	Индекс		
				3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
до 10	15	15	12	1,00	0,80	0,80
11-20	13	13	13	1,00	1,00	1,00
21-30	21	18	18	0,86	1,00	0,86
31-40	26	28	25	1,08	0,89	0,96
преко 40	1	1	1	1,00	1,00	1,00
УКУПНО:	76	75	69	0,99	0,92	0,91

Дакле, остварено је 92% кадровског плана, при чему је *највише радника старости између 50 и 60 година односно највише радника са радним стажом између 30 и 40 година*. Поштујући законску одредбу забране запошљавања у јавном сектору, јавно предузеће је смањило број запослених рационализујући трошкове а без негативних ефеката на целокупну функционалност пословања.

4.1.2. Динамика запошљавања

Динамика кретања запослених, поред **пријема два нова радника**, обухвата и **одлазак девет радника** у току 2016.године. Основ кретања запослених дат је у наредној табели.

Прилог број 6

ТАБЕЛА 22: Динамика кретања запослених у 2016.години

Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација			план	реализација
1.	Стање на дан 31.12.2015. г.	76	76	1.	Стање на дан 30.06.2016. г.	75	73
2.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2016.		3	2.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2016.		3
3.	-престанак потребе за радним ангажовањем	3	3	3.	-престанак потребе за радним ангажовањем		1
4.				4.	-отказ уговора о раду		1
5.				5.	-одлазак у пензију		1
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2016.			6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2016.		2
7.				7.	-повећање обима посла		2
8.	Стање на дан 31.03.2016. г.	73	73	8.	Стање на дан 30.09.2016. г.	75	72
Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација			план	реализација
1.	Стање на дан 31.03.2016. г.	73	73	1.	Стање на дан 30.09.2016. г.	75	72
2.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2016.			2.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2016.		3
3.				3.	-одлазак у пензију		1
4.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2016.			4.	-истек уговора		2
5.	-повећање обима посла	2		5.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2016.		
6.	Стање на дан 30.06.2016. г.	75	73	6.	Стање на дан 31.12.2016. г.	75	69

Након приказане динамике радника, у наставку се даје реализација Прилога број 8 из годишњег Програма пословања за 2016.годину а који се тиче приказа запослених радника на одређено и неодређено време, по месецима.

Прилог број 8

ТАБЕЛА 23: Запосленост по месецима за 2016.годину

Месец у 2016.г.	БРОЈ СИСТЕМАТИЗОВАНИХ РАДНИХ МЕСТА	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ	РЕАЛИЗОВАНО У 2016.Г.	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ	РЕАЛИЗОВАНО У 2016.Г.	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ (+именована лица) ¹²	РЕАЛИЗОВАНО У 2016.Г.
I	82	76	76	70	70	5+1	5+1
II	82	76	76	70	70	5+1	5+1
III	79	73	73	67	67	5+1	5+1
IV	79	73	73	67	67	5+1	5+1
V	79	73	73	67	67	5+1	5+1
VI	79	75	73	67	67	7+1	5+1
VII	79	75	73	67	67	7+1	5+1
VIII	79	75	72	67	66	7+1	5+1
IX	79	75	72	67	65	7+1	6+1
X	79	75	72	67	65	7+1	6+1
XI	79	75	69	67	64	7+1	4+1
XII	79	75	69	67	64	7+1	4+1
УКУПНО	79	75	69	67	64	7+1	4+1

4.2. Политика зарада и накнада зарада

На име **брutto зарада (БТО1) исплаћено је 52.227.611,00 динара**, што је у оквиру планираног износа у годишњем Програму пословања за 2016.годину од **53.862.579,00 динара**, и исто је приказано у Табели 24.

Прилог број 11

ТАБЕЛА 24: Динамика исплате бруто зарада (БТО1) по месецима за 2016.годину

Месец	Укупна маса за зараде		Индекс	Укупан број запослених који је примио зараду		Индекс
	План	Реализација		План	Реализација	
јануар	4.622.179	4.610.640	1,00	76	76	1,00
фебруар	4.446.535	4.445.413	1,00	76	76	1,00
март	4.422.079	4.416.015	1,00	73	73	1,00
април	4.412.115	4.386.163	0,99	73	73	1,00
мај	4.451.817	4.435.155	1,00	73	73	1,00
јун	4.491.118	4.307.605	0,96	75	73	0,97
јул	4.500.920	4.363.301	0,97	75	74	0,99
август	4.517.582	4.362.765	0,97	75	73	0,97
септембар	4.503.760	4.285.803	0,95	75	73	0,97
октобар	4.491.309	4.322.597	0,96	75	72	0,96
новембар	4.505.866	4.174.660	0,93	75	72	0,96
децембар	4.497.299	4.117.494	0,92	75	69	0,92
УКУПНО	53.862.579	52.227.611	0,97	75	69	0,92

¹² Решење о именовану директора Јавног предузећа "Водоканал" Бечеј, број I 023-222/2014, дана 04.11.2014.г.

Дакле, **план исплате зарада за 2016.годину остварен је са 97%**. Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Службени гласник РС, бр. 116/14) прописано је **смањење зарада** запослених у јавном сектору, те је **на име буџета Републике Србије** уплаћено 2.989.437 динара, а што показује колона 5 у Табели 25. **Просечна бруто зарада (БТО1)** за децембар износи 59.673,83 динара што је мање од републичког просека за децембар који износи 73.641,00 динара. Предвиђене масе зарада за старозапослене раднике, новозапослене раднике и пословодство исплаћивале су се у складу са планираним износима што показује Табела 26.

У складу са прописаним Прилозима годишњег Програма пословања за 2016.годину, у наставку се даје реализација Прилога 9. и 10.

Прилог број 10

ТАБЕЛА 25: Обрачун и исплата бруто зарада (БТО2) у 2016.години

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2015.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2016.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА ¹³	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2016.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА ¹⁴	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ (кол.3-кол.4)
1.	2.	3.	4.	5.
ЈАНУАР	5.287.703	5.586.749	5.445.165	141.584
ФЕБРУАР	4.993.040	5.508.723	5.250.033	258.690
МАРТ	5.018.848	5.493.217	5.215.314	277.904
АПРИЛ	5.258.502	5.459.765	5.180.058	279.707
МАЈ	5.020.824	5.437.223	5.237.918	199.305
ЈУН	5.227.882	5.321.036	5.087.281	233.755
ЈУЛ	5.295.904	5.396.576	5.153.059	243.517
АВГУСТ	4.956.190	5.388.649	5.152.425	236.224
СЕПТЕМБАР	5.130.957	5.341.050	5.061.533	279.517
ОКТОБАР	5.125.721	5.395.637	5.104.987	290.650
НОВЕМБАР	5.178.940	5.206.555	4.930.273	276.282
ДЕЦЕМБАР	5.406.374	5.136.574	4.864.271	267.478
УКУПНО	61.900.885	64.671.754	61.682.317	2.989.437

¹³ Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл.Гласник РС“, бр. 116/2014)

¹⁴ Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл.Гласник РС“, бр. 116/2014)

ТАБЕЛА 26: Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2016.годину

М е с е ц	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ				ПОСЛОВОДСТВО			
	б р о ј з а п о с л е н и х	Исплаћена маса бруто II зарада	П Р О С Е Ч Н А зарада	б р о ј з а п о с л е н и х	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	П Р О С Е Ч Н А зарада	б р о ј з а п о с л е н и х	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	П Р О С Е Ч Н А зарада	б р о ј з а п о с л е н и х	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада
I 7 6	5.445.165	71.647	7 5	5.424.734	5.297.684	70.636	-	-	-	-	1	162.015	147.481	147.481
I I 7 6	5.250.033	69.079	7 5	5.342.733	5.097.177	67.962	-	-	-	-	1	165.990	152.856	152.856
I I I 7 3	5.215.314	71.443	7 2	5.325.347	5.061.277	70.296	-	-	-	-	1	167.870	154.037	154.037
I V 7 3	5.180.058	70.960	7 2	5.291.548	5.025.675	69.801	-	-	-	-	1	168.217	154.383	154.383
V 7 3	5.237.918	71.752	7 2	5.271.939	5.086.404	70.645	-	-	-	-	1	165.284	151.514	151.514
V I 7 3	5.087.281	69.689	7 0	5.157.401	4.932.535	68.507	-	-	-	-	1	163.635	154.746	154.746
V I I 7 4	5.153.059	69.636	7 0	5.205.486	4.974.306	69.088	1	17.161	17.161	17.161	1	173.929	161.592	161.592
V I I I 7 3	5.152.425	70.581	6 9	5.166.802	4.944.348	69.639	1	53.456	53.456	53.456	1	168.391	154.621	154.621
I X 7 3	5.061.533	69.336	6 9	5.067.710	4.803.357	68.619	2	103.876	103.876	51.938	1	169.464	154.300	154.300
X 7 2	5.104.987	70.903	6 9	5.118.462	4.840.762	70.156	2	108.732	108.732	54.366	1	168.443	155.493	155.493
X I 7 2	4.930.273	68.476	6 9	4.932.398	4.667.277	67.642	2	107.917	107.917	53.959	1	166.240	155.079	155.079
X I I 6 9	4.864.271	70.497	6 6	4.858.529	4.599.996	69.996	2	108.652	108.652	54.326	1	169.393	155.623	155.623
У К У П Н О 8 7 7	61.682.317	843.999	8 5 5	62.163.089	59.330.798	832.688	1 0	499.794	499.794	285.206	1 2	2.008.871	1.851.725	1.851.725
П Р О С Е К 7 3	5.140.193	70.333	7 1	5.180.257	4.944.233	69.391	2	83.299	83.299	47.534	1	167.406	154.310	154.310

Укупно исплаћена маса за зараде са порезима и свим доприносима износи 61.682.317 динара док је годишњим Програмом пословања предвиђена маса у висини од 63.611.706 динара те је план остварен са **97%**. Појединачно гледано, **маса за зараде за старозапослене раднике** исплаћена је у висини од 59.330.798 динара што износи такође **97%** планиране масе од 60.958.419 динара. Планирана **маса за новозапослене раднике** износи 775.151 динара од чега је исплаћено **499.794 динара** односно 64% планираног док је **маса за пословодство** планирана у износу од 1.878.136 динара а исплаћена је у висини од 1.851.725 динара а што представља **99%** планираног.

4.2.1. Трошкови запослених

Издаци на име отпремнина-технолошки вишак и рационализација у јавном сектору и на име солидарне помоћи исплаћивали су се у износима предвиђеним планом. Благовремено су се исплаћивале и накнаде члановима Надзорног одбора. На име јубиларних награда исплаћено је 167.028,88 динара, и то за два радника који су остварили 10 година радног стажа, за два радника који су остварили 20 година радног стажа и за једну радницу која је остварила 30 година радног стажа. Такође, радницима се исплаћивао путни трошак за превоз на посао и са посла у висини од 2.605.962,24 динара и тиме се остварила уштеда од 4%. У оквиру политике зарада, јавно предузеће је имало трошкове на име службеног пута у складу са пројектованим износима. Такође, у складу са законским одредбама, јавно предузеће је исплаћивало **новогодишње пакетиће за децу својих запослених**, а што у поређењу са планском вредношћу износи 8% мање. Детаљнија аналитика трошкова запослених дата је у Табели 27.

Прилог број 5

ТАБЕЛА 27: Трошкови запослених

Р.б.	Трошкови запослених	Реализација 2015	План 2016	Реализација 2016	Индекси		
					4/3	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	39.124.449	38.782.064	37.614.327	0,99	0,97	0,96
2	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	54.279.192	53.862.579	52.227.610	0,99	0,97	0,96
3	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	64.103.725	63.611.706	61.576.352	0,99	0,97	0,96
4	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	80	75	69	0,94	0,92	0,86
	на неодређено време	71	67	65	0,94	0,97	0,92
	на одређено време (укључујући и директора)	7	8	7	1,14	0,88	1,00
5	Накнаде по уговору о делу	90	44.937	44.937	0,50	1,00	0,50
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	2	1	1	0,50	1,00	0,50
7	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	-	-	-
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	-	-	-
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0	-	-	-
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0	-	-	-
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	0	-	-	-
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	0	0	0	-	-	-
13	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	-	-	-
14	Број чланова скупштине	0	0	0	-	-	-
15	Накнаде члановима управног одбора	0	0	0	-	-	-
16	Број чланова управног одбора	0	0	0	-	-	-
17	Накнаде члановима надзорног одбора	1.614.000	1.547.468	1.547.468	0,96	1,00	0,96
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	1,00	1,00	1,00
19	Превоз запослених на посао и са посла	3.600.000	2.717.599	2.605.962	0,75	0,96	0,72
20	Дневнице на службеном путу	80	69.467	52.341	0,87	0,75	0,65
21	Накнаде трошкова на службеном путу	8	90.635	36.448	11,33	0,40	4,56
22	Отпремнина за одлазак у пензију	0	0	2.074	-	-	-
23	Број прималаца	0	0	2	-	-	-
24	Отпремнина - технолошки вишак	620	1.700.000	1.542.686	2,74	0,91	2,49
25	Број прималаца	2	3	4	1,50	1,33	2,00
26	Јубиларне награде	231.773	363.080	167.027	1,57	0,46	0,72
27	Број прималаца	7	6	5	0,86	0,83	0,71
28	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	-	-	-
29	Помоћ радницима и породици радника	305.600	281.676	282.013	0,92	1,00	0,92
30	Стипендије	0	0	0	-	-	-
31	Остале накн. трошкова запосленима-пакетићи за децу и накнада за неискоришћени год. одмор	125.000	350.000	292.790	2,80	0,84	2,34

Посматрајући период 2012-2016, кретање бруто зарада приказано је у Табели 28.

ТАБЕЛА 28: Упоредни приказ планираних и исплаћених бруто зарада, у периоду 2012-2016

Н а з и в	Реализација пословања на дан				Планске и стварне категорије на дан 31.12.2016		ИНДЕКС					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Пе ри од	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	План	Реализација	3/2	4/3	5/4	6/5	7/6	7/5
Б Т О 1	41.366.992	50.468.520	53.224.132	52.413.958	53.862.579	52.227.610	1,22	1,05	0,98	1,03	0,97	0,99

Табела 28. показује да су **бруто зараде** у 2013.години **веће за 22%** у односу на 2012.годину, односно у 2014.години **веће за 5%** у односу на исплаћене бруто зараде у 2013.години док је у 2015.години маса за зараде **мања за 2%** у односу на исплаћену масу зарада у 2014.години. Јавно предузеће је годишњим Програмом пословања за 2016.годину пројектовало повећање масе за зараде за 3% али су трошкови зарада заправо **мањи за 3%**, чиме је настављен тренд смањења њиховог учешћа у структури укупних трошкова.

4.2.2. Накнаде члановима Надзорног одбора

Накнада за Надзорни одбор исплаћује се на основу Решења о именовану чланова и председника Надзорног одбора од стране Оснивача, под бројем I 023-146/2013 од дана 27.06.2013.године за чланове, односно под бројем I 023-97/2014 од дана 14.05.2014.године за председника. Према датим решењима, **укупна месечна бруто накнада износи 128.955,69 динара**. Такође, на накнаду председника Надзорног одбора примењује се Закон о умањењу, на основу којег се у буџет Републике Србије уплаћују средства у висини од 66.460,00 динара.

Прилог број 10а

ТАБЕЛА 29: Обрачун и исплата накнада Надзорном одбору у 2016.години

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕНА НАКНАДА У 2015.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ НАКНАДА У 2016.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ИСПЛАЋЕНА НАКНАДА У 2016.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ (кол.3-кол.4)
1.	2.	3.	4.	5.
ЈАНУАР	128.956	134.494	128.956	5.538
ФЕБРУАР	128.956	134.494	128.956	5.538
МАРТ	128.956	134.494	128.956	5.538
АПРИЛ	128.956	134.494	128.956	5.538
МАЈ	128.956	134.494	128.956	5.538
ЈУН	128.956	134.494	128.956	5.538
ЈУЛ	128.956	134.494	128.956	5.538
АВГУСТ	128.956	134.494	128.956	5.538
СЕПТЕМБАР	128.956	134.494	128.956	5.538
ОКТОБАР	128.956	134.494	128.956	5.538
НОВЕМБАР	128.956	134.494	128.956	5.538
ДЕЦЕМБАР	128.956	134.494	128.956	5.538
УКУПНО	1.547.468	1.613.928	1.547.468	66.460

5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Са становишта реализације инвестиционог плана, јавно предузеће је током 2016.године уложило:

1. у **грађевинске објекте**, средства у висини од 6.895.594,00 динара и то за:
 - Израду бунара Б-III-6/2 на водозахвату у Бечеју..... 4.895.900,00 динара
 - Ревитализацију 4 бунара у Бечеју 1.999.694,00 динара

2. у **опрему**, средства у висини од 22.549.178,00 динара и то за:
 - Набавку опреме за дезинфекцију воде за Бачко Градиште (2 ком Оксихлороген уређаја)..... 20.826.000,00 динара
 - Набавку електромагнетних мерача протока..... 1.397.178,00 динара
 - Набавку опреме за подбушивање 187.600,00 динара
 - Набавку опреме за даљинско читавање водомера и електромагнетни вентили на даљинско управљање..... 138.400,00 динара

Бушење бунара Б-III-6/1 на изворишту у Бечеју подразумева бушење бунара одмах поред постојећег бунара Б-III-6, чија филтерска конструкција је урушена и не може се вратити у експлоатацију обичном ревитализацијом. Након бушења бунара постојећа инфраструктура, као што су шахтови, хидромашинска опрема, довод електричне енергије, повезни и потисни цевовод су се искористили за нови бунар. Ова инвестиција је обезбедила додатних 10 л/с сирове воде и значајно допринела стабилнијем водоснабдевању у шплицевима потрошње у летњем периоду.

Један од битнијих радова на инвестиционом одржавању се односи на **ревитализацију бунара**. Током 2016.године завршена је ревитализација четири бунара, како би се задржао постојећи капацитет изворишта. Просечан радни век бунара је око 15-20 година у зависности од материјала и квалитета изведених радова. 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 ревитализацију бунара како би се постојећи бунарски капацитети сачували.

Најзначајнија техничко-инвестициона активност која је завршена током 2016. године односи се на набавку и монтажу опреме за дезинфекцију воде „**Оксихлороген**“ у **Бачком Градишту** на два постојећа бунара беле воде. Наведеним инвестицијима, за које су обезбеђена средства путем конкурса код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство са одређеним процентом учешћа општине Бечеј, јавно предузеће је допринело очувању животне средине у којој обавља своје пословање. У Бачком Градишту се примењивао течни хлор ("жавелова вода"). Применом постројења за производњу мешовитог дезинфектанта на месту потрошње решавамо проблем дезинфекције воде, проблем стварања трихалометана, проблем заштите животне средине, здравља људи уз уштеде енергије у складу са најстрожијим европским еколошким прописима. Дезинфекција воде за пиће врши се са мешовитом дезинфектантом произведеним процесом електролизе воденог раствора соли у облику раствора натријумхипохлорита (NaOCl) на месту његове потрошње, а на потпуно безбедан начин. Систем је дизајниран тако да омогућава потпуно

безбедно дезинфекцију воде, производња раствора натријумхипохлорита је једноставна, јер захтева само со, омекшану воду и електричну енергију, па су експлоатациони трошкови вишеструко нижи у односу на употребу комерцијалног натријумхипохлорита. Систем је аутоматизован, захтева минимално одржавање и једноставан је за коришћење. Опрема је пуштена у рад 28.07.2016.године и функционише према очекивањима.

Набавка **електромагнетних мерача протока** је завршена почетком 2017.године и исти су уграђени на излазне магистралне цевоводе из фабрике воде, као и за унутрашњу потрошњу фабрике воде. Ова инвестиција је значајна за праћење рада фабрике воде, како би имали тачне податке за анализу губитака у водоводном систему.

Опрема за подбушивање је набављена за побољшање рада службе за одржавања и инжењеринг а ради уштеде при извођењу кућних прикључака канализације. Наиме, набавком ове опреме се избегава просецање коловозне конструкције а што утиче на брже и јефтиније извођење радова. Коришћењем ове опреме се избегавају и сметње у саобраћају за време извођења радова.

Опрема за даљинско читавање водомера доноси више бенефита за јавно предузеће, јер се могу остварити уштеде 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, које су константно присутне. Набављена опрема се монтира на водомере који су претходно припремљени за даљинско читавање.

Малом проценту реализације инвестиционог плана допринела је чињеница да су многи пројекти започети у 2016.години, у смислу успешних конкурса код надлежних секретаријата АПВ, расписивања јавних набавки, а реализоваће се током 2017. године, и то:

1. Изградња канализације отпадних вода у делу ул. Новосадска у Бечеју, у вредности од 7.500.000,00 динара;
2. Изградња канализације отпадних вода у ул. Стевана Којића и Ђуре Јакшића у Бечеју, у вредности од 18.758.606,00 динара;
3. Изградња прикључног цевовода водозавхвата за Бачко Петрово Село, у вредности од 6.410.848,00 динара;
4. Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 у Бечеју, у вредности од 20.011.173,00 динара;
5. Изградња канализације отпадних вода у делу ул. Синђелићева и Републиканска у Бечеју, у вредности од 3.000.000,00 динара; и
6. Изградња канализације отпадних вода у делу ул. Милоша Бугарског у Бечеју, у вредности од 3.000.000,00 динара.

У Табели 30. приказан је проценат реализације инвестиционог плана.

ТАБЕЛА 30: План инвестиционих улагања у 2016. години

Редни број	Назив инвестиционог улагања	План за 2016. год.	Реализација у 2016. години	% реализације плана
1.	Водозахват у Бачком Петровом Селу – I фаза	43.786	0	-
2.	Прикључни цевовод водозахвата за Бачко Петрово Село	6.911	0	-
3.	Бушење, опремање и повезивање бунара БС-4/1 и БС-4/2 у Бечеју	21.412	0	-
4.	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју	3.600	0	-
5.	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	7.500	0	-
6.	Бушење бунара Б-III-6/1 у Бечеју	6.000	4.896	82
7.	Замена електромоторних вентила на фабрици воде у Бечеју	4.000	0	-
8.	Прикључак ел. енергије за водозахват у Бачком Петровом Селу	0	0	-
9.	Ревитализација 4 бунара	2.000	2.000	100
10.	Фреквентни регулатори за бунаре	1.600	0	-
11.	Уградња 2 мерача протока на магистралне цевоводе	1.400	1.397	100
12.	Изградња водовода у ул. 7. јула у Бечеју	800	0	-
13.	Бунарске пумпе	500	0	-
14.	Изградња канализације отпадних вода под притиском у улицама Омладинска, В. Радомира Путника, В. Живојина Мишића, Воћњака, Сутјеска, Славка Родића и Шиштак у Бечеју	4.200	0	-
15.	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Републиканске, Синђелићеве, Ади Ендреа, Зилахи Лајоша и Милоша Бугарског у Бечеју	19.417	0	-
16.	Замена 2 пумпе за отпадну воду на ГЦС-у у Бечеју	3.500	0	-
17.	Изградња канализације отпадних вода у ул. Нађ Иштван у Бечеју	1.550	0	-
18.	Изградња колектора канализације отпадних вода у ул. Стевана Којића и Ђуре Јакшића са сливним подручјем у Бечеју	20.059	0	-
19.	Набавка и уградња уређаја за дезинфекцију воде на бунарима Б-3 и Б-4 у Бачком Градишту	19.627	20.826	106
20.	Видео надзор за фабрику воде	2.500	0	-
21.	Ровокопач - мини багер	1.800	0	-
22.	Цистерна за прањњење септичких јама	750	0	-
23.	ГПС апарат за прикупљање података	500	0	-
24.	Опрема за даљинско читавање водомера	500	138	28
25.	Опрема за подбушивање	400	187	47
26.	Софтвер за ГИС	350	0	-
27.	Сонда за утврђивање губитака на водоводној мрежи	650	0	-
УКУПНО:		175.312	29.444	17

6. ЗАДУЖЕНОСТ

6.1. Кредитна задуженост

Јавно предузеће није имало дугорочних кредита за инвестиције осим обавезу према лизинг кући за купљено путничко возило „Опел Инсигниа“ из 2012.године. Обавеза је измирена у новембру 2016.године. Исплате су се вршиле у оквиру планираних износа што показује табела 31.

Прилог број 13

ТАБЕЛА 31: Домаћи кредитори

у еврима

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА					
ЕФГ Лизинг ад, Акционарско друштво за финансијски лизинг, Београд			Отплате		Камате		Укупно	
САЛДО 31.12.2015.			4.520,59 €		142,42 €		4.663,01 €	
	Финансијски лизинг за куповину путничког возила	менице - 5 комада						
	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.03.2016.			3.313,22 €	78,06 €	3.391,28 €	1.207,37 €	64,36 €	1.271,73 €
	Финансијски лизинг за куповину путничког возила	менице - 5 комада	4.520,59 €	142,42 €	4.663,01 €	1.207,37 €	64,36 €	1.271,73 €
	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 30.06.2016.			2.086,90 €	32,65 €	2.119,55 €	1.226,32 €	45,41 €	1.271,73 €
	Финансијски лизинг за куповину путничког возила	менице - 5 комада	3.313,22 €	78,06 €	3.391,28 €	1.226,32 €	45,41 €	1.271,73 €
	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 30.09.2016.			841,32 €	6,50 €	847,82 €	1.245,58 €	26,15 €	1.271,73 €
	Финансијски лизинг за куповину путничког возила	менице - 5 комада	2.086,90 €	32,65 €	2.119,55 €	1.245,58 €	26,15 €	1.271,73 €
	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.12.2016.			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Финансијски лизинг за куповину путничког возила	менице - 5 комада	841,32 €	6,50 €	847,82 €	841,32 €	6,50 €	847,82 €

6.2. Неизмирене обавезе и ненаплаћена потраживања

Имајући у виду обавезу кварталног извештавања, утврђену чланом 52. Закона о јавним предузећима, а ради утврђивања степена реализације годишњег Програма пословања јавног предузећа, у овом одељку даје се осврт на укупна потраживања и обавезе и њихов однос.

Салдо ненаплаћених потраживања¹⁵ од продаје воде и услуга, на дан **31.12.2016.године**, износе **101.843.801 динара**, а састоје се од **потраживања од домаћинства** у износу од 49.139.895 динара, **потраживања од привреде и установа** у износу од 19.923.737 динара, **потраживања за услуге** 5.672.994 динара, **утужена потраживања од грађана** у висини од 16.604.581 динара, **утужена потраживања од привреде** у износу од 350.119 динара, **потраживања за камату од домаћинства** у износу од 9.580.059 динара и **потраживања за камату од привреде и установа** у износу од 572.416 динара.

На исправку вредности потраживања од правних лица (конто 209400) књижено је 4.807.676 динара а искњижено као директан отпис 704.231 динара, док је на исправку вредности потраживања од физичких лица (конто 209401) књижен износ од 7.427.489 динара а на исправку вредности потраживања за услуге (конто 209402) износ од 1.280.780 динара. Укупно, **стање на исправки вредности потраживања од купаца на дан 31.12.2016.године** износи **26.827.640 динара**. На контима исправке вредности потраживања књиже се она потраживања од купаца која су старија од 60 и више дана. У тренутку када се ова потраживања наплате, иста се признају као ванредни приход пословања.

Као **механизме наплате неоприходованог потраживања**, јавно предузеће је слало опомене и то **опомене пред тужбу** (138 комада) и **опомене пред искључење** (223 комада) у току 2016.године. Такође, ажурно су се решавале примљене **рекламације** којих је било укупно 678. Такође, јавно предузеће се користило могућношћу **наплате потраживања на рате и преко судског извршитеља**. Као резултат рада, потписан је уговор о вансудском поравнању (репрограм) са 90 потрошача, у укупном износу од 2.684.934 динара на просечно 12 рата. Континуитет у раду, током 2016.године, на што ефикаснијој наплати доспелих потраживања, огледа се кроз поступак утужења корисника услуга који не измирују редовно доспеле обавезе. У укупном износу на име утужених потраживања књижено је 18.879.238 динара. На дан 31.12.2016.године наплаћено је 1.924.538 динара што даје проценат наплате од 10%. С обзиром да су трошкови адвоката и трошкови извршитеља за 11% мањи од наплаћених потраживања утужених грађана, у наредном пословању очекује се повећање степена ефикасности наплате потраживања применом ове мере.

Дужници у категорији привреде и установа преко 100.000,00 динара на дан 31.12.2016.године приказани су у Табели 32.

¹⁵ Подаци су са почетним стањем

ТАБЕЛА 32: Приказ највећих потраживања у категорији потрошача „привреда“ и „буџетске установе“ преко 100.000,00 динара, на дан 31.12.2016.године

Р.број	Назив потрошача	Износ потраживања
1.	Установа „Ђорђе Предин-Баџа“, Бечеј	8.539.175,31
2.	„Сојапротеин“ а.д, Бечеј	2.971.538,62
3.	ЈП „Топлана“, Бечеј	2.050.658,42
4.	Слободан Цветковић ПР, Бечеј	478.211,66
5.	„Карта света“, Бечеј	457.075,53
6.	KNOTT-AUTOFLEX YUG доо, Бечеј	438.311,72
7.	„Александрија“ сзтур, Бечеј	410.232,99
8.	„Бечејска пекара“ а.д, Бечеј	372.529,91
9.	Локал – вл.Клајић, Бечеј	264.225,90
10.	Пекара „Наре“, Бечеј	206.844,76
11.	„Интерпласт-мали ловац“ сзур, Бечеј	175.589,57
12.	Локал – вл.Стојановић, Бечеј	156.763,51
13.	Пекара „Коле-2“, Бечеј	141.371,23
14.	„Партизан“ дтв, Бечеј	136.047,54
15.	„Железнице Србије“ а.д, Београд	132.982,76
16.	„Пик –Бечеј“ а.д, Бечеј	121.444,30
17.	ЈП „Комуналац“, Бечеј	104.606,73
18.	„МГМ пламен“ сопрану доо, Бечеј	101.691,52
УКУПНО:		17.259.301,98

Ефекат политике наплате потраживања, на основу послатих опомена пред тужбу односно искључење и четири склопљена репрограма је *смањење* горе наведеног броја *потрошача*, са *дугом преко 100.000 динара*. Како је проценат наплате потраживања још увек на незадовољавајућем нивоу, за наредни период треба **обратити пажњу на потраживања од буџетских корисника и интензивирати политику наплате код оних потраживања нису старија од 365 дана** односно код оних потраживања код којих, још увек, нема законских основа за индиректан односно директан отпис.

Наредна табела показује да је у **2016.години смањена динамика повећања салда ненаплаћеног потраживања** са 27% у 2014.години на 2% у 2016.години. Ако би се ушло у структуру овог потраживања могло би се закључити да се исто, у највећем делу, састоји од потраживања из ранијих година која нису наплаћена односно која су у доцњи дуже од 365 дана а што са становишта ликвидности јавног предузећа није повољно.

ТАБЕЛА 33: Динамика кретања салда ненаплаћеног потраживања по годинама

Период	Износ салда ненаплаћеног потраживања			Повећање/смањење салда	Индекс
	главница	камата	Σ		
2016	91.691.327	10.152.475	101.843.802	+1.7521.235	1,02
2015	91.815.694	8.276.873	100.092.567	+10.808.127	1,12
2014	81.774.583	7.509.857	89.284.440	+18.886.788	1,27
2013	60.946.953	9.450.699	70.397.652	+12.151.158	1,21
2012	58.246.494	-	58.246.494	-	-

Салдо неизмирених обавеза из редовног пословања, на дан 31.12.2016.године, износи 10.349.375 динара. Највеће обавезе укупно износе 6.319.034 динара и то према следећим добављачима:

ТАБЕЛА 34: Приказ највећи обавеза по добављачима у 2016.години

Р.број	Назив добављача	Седиште	Матични број	Салдо
1.	МВ Инвест доо	Зрењанин	08688036	2.833.330
2.	ЈП Електропривреда Србије	Београд	20053658	1.984.973
3.	Еко-воде доо	Бечеј	20513730	1.500.731
УКУПНО:				6.319.034

Остале неизмирене обавезе из редовног пословања износе 4.030.341 динара и обухватају дуг према 55 добављача. **Обавезе по основу кредитне задужености јавно предузеће није имало у 2016.години.**

Да је јавно предузеће, и током 2016.године, пословало са циљем рационализације трошкова и очувања имовине и инфраструктуре, показује Табела 35. према којој је **успорен коефицијент раста салда обавеза према добављачима.** Наиме, у посматраном периоду, од 2012.године салдо неизмирених обавеза се повећава, да би се у 2016.години исти смањило за 46%. Оваква ситуација је последица чињенице да су у значајној мери измирене наслеђене обавезе из ранијих година а што је узрочно довело до смањења просечног периода плаћања обавеза према добављачима.¹⁶

ТАБЕЛА 35: Обавезе према добављачима, у периоду 2012.године – 2016.године

Период	Износ салда неизмирених обавеза	Повећање салда неизмирених обавеза	Индекс
2016	10.349.375	-8.643.422	0,54
2015	18.992.797	915.680	1,05
2014	18.077.117	2.347.347	1,15
2013	15.729.770	10.589.421	3,06
2012	5.140.349	-	-

У складу са преузетим обавезама, јавном предузећу су испостављане фактуре од стране добављача. На основу Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Сл. гласник РС“ бр.119/2012 бр.68/2015), јавно предузеће је **ажурно пријављивало рачуне на сајту Управе за Трезор, кроз апликацију РИНО.** Све пријављене обавезе у вези текућег функционисања су и измирене док се обавезе на име инвестиције које се финансирају из буџета АП Војводине и буџета општине Бечеј измирују сходно утврђеној динамици извођења радова те трансферу средстава на наменски рачун јавног предузећа у Управи за Трезор.

¹⁶ Видети табелу 13, „Индикатори активности“

Генерално, **ненаплаћена потраживања** јавног предузећа **мања су од планираног износа за 13%** а највећа сума потражује се од физичких лица. Такође, **неизмирене обавезе су мање од планираног износа за 54%** што потврђује и просечан период плаћања обавеза према добављачима од 39 дана. Табела 36 показује да је **салдо ненаплаћених потраживања и неизмирених обавеза у 2016. години мањи од истог салда на дан 31.12.2015. године.**

Прилог број 14

ТАБЕЛА 36: Ненаплаћена потраживања и неизмирене обавезе

у динарима

Р Б	Назив	РЕАЛИЗАЦИЈА НА ДАН 31.12. 2015. ГОДИНЕ		ПЛАН НА ДАН 31.12. 2016. ГОДИНЕ		РЕАЛИЗАЦИЈА НА ДАН 31.12. 2016. ГОДИНЕ		Индекс реализација/ план		Индекс реализација/ реализација	
		Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	п	о	п	о
1	Физичка лица	52.447.124	0	53.016.307	0	47.009.020	0	0,89	-	0,90	-
2	Привредни субјекти	19.550.122	18.420.753	20.953.827	16.213.747	13.462.453	9.650.221	0,64	0,60	0,69	0,52
3	Привредна друштва са већинским државним власништвом	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-
4	Државни органи и органи локалне власти	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-
5	Установе (<i>здравство, обра зовање, култу ра...</i>)	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-
6	Остало	5.802.521	573.044	866.465	6.333.637	4.392.214	699.154	5,07	0,11	0,76	1,22
	УКУПНО	77.799.767	18.993.797	74.836.599	22.547.384	64.863.687	10.349.375	0,87	0,46	0,82	0,54

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

7.1. План набавки односно план јавних набавки

Јавно предузеће је спровело **18 поступака** јавних набавки током 2016.године. Вредност уговорених набавки по врсти односно реализација прилога број 15 из годишњег Програма пословања за 2016.годину, а који се односи на набавке јавног предузећа, дата је у наредној табели.

Прилог број 15

ТАБЕЛА 37: Извештај о извршењу плана јавних набавки за 2016.годину

Р.б рој /п арт ија	КОНТО	НАЗИВ	Процењена вредност	Врста поступка	Бр. пон уда	Добављач	Датум закључења уговора у 2016.годин и	Уговорена вредност без ПДВ-а
1.	513300	Електрична енергија	19.751.710	отворени	1	ЕПС снабдевање, Београд	01.04.2016	13.781.981
2.	511000	Материјал за водовод и канализацију	4.393.106					4.057.959
П1		водомери	1.073.277	отворени	1	АД "Инса", Земун	24.10.2016	998.958
П2		цевни материјал и спојнице	973.277		2	ДОО "Унипрогрес", Рума	19.10.2016	948.316
П3		фазонски комади и ливенарија	1.423.276		2	ДОО "Армекс", Жабалъ	24.10.2016	1.399.783
П4		материјал за кућне прикључке	923.276		2	ДОО "Унипрогрес", Рума	19.10.2016	710.902
3.		Гориво, уље и мазиво	2.415.411					1.902.680
П1	513003	Еуро-дизел	1.294.325	отворени	2	„Лукоил Србија“ АД, Београд	14.12.2016	101.938
П2	513500	Ауто гас	114.741		1	„Лукоил Србија“ АД, Београд	24.10.2016	1.030.400
П3	513000	Бензин	895.350		2	НИС АД, Нови Сад	15.11.2016	673.750
П4	513002	Уље и мазиво	110.995		2	ЕОЛ Т.Т.С.	27.10.2016	96.592
4.		Грађевински материјал	520.000		2			464.470
П1	511004	Песак	210.000	ЈНМВ	4	„Ранђеловић-градња“ ДОО, Нови Бечеј	10.10.2016	179.700
П2	511004	Остали материјал	310.000		4	„Ранђеловић-градња“ ДОО, Нови Бечеј	10.10.2016	284.770
5.	495125	Електромагнетни мерачи протока за воду	1.400.000	ЈНМВ	3	„Мерис“ ДОО, Београд	27.12.2016	1.397.178
6.	550900	Анализа воде	2.400.000	ЈНМВ	1	Институт за јавно здравље Војводине, Нови Сад	10.3.2016	2.406.902
7.		Одржавање и поправка возила	960.264					960.264
П1	532000	Одржавање и поправка путничких возила	360.264	ЈНМВ	1	"Моторфлекс-ремонт" доо, Бечеј	24.10.2016	360.264
П2	532000	Одржавање и поправка механизације	600.000		1	"Моторфлекс-ремонт" доо, Бечеј	24.10.2016	600.000
8.	550700	Одржавање софтвера	697.319	преговара чки поступак без објављив ања позива	1	"ИнфоСофт" доо, Београд	3.10.2016	690.000
9.	532001	Бажарење и сервис водомера	1.079.141	ЈНМВ	3	АД "Инса", Земун	21.06.2016	1.050.740
10.	552000	Услуге осигурања	1.348.198	ЈНМВ	2	ДДОР ад, Нови Сад	01.06.2016	1.113.500
11.	540000	Ревитализација бунара	2.000.000	ЈНМВ	1	Гео инжењеринг БГП ,	28.10.2016	1.999.694

						Београд		
12.	540000	Изградња бунара Б-III-6/1	6.000.000	ЈНМВ	1	Гео инжењеринг БГП , Београд	02.03.2016	4.895.900
13.	495120	Изградња канализације отпадних вода у делу ул. Новосадска у Бечеју	7.500.000	отворени	1	Градитељ НС доо, Нови Сад	20.02.2017	5.089.267
14.	495122	Изградња канализације отпадних вода у ул. Стевана Којића и Ђуре Јакшића у Бечеју	18.758.606	отворени	3	"Група понуђача - Потиски Водовод доо, Хоргош и Јаворник доо, Суботица"	30.12.2016	14.445.500
15.	495123	Изградња прикључног цевовода водозаквата за Бачко Петрово Село	6.410.848	ЈНМВ	1	Градитељ НС доо, Нови Сад	24.11.2016	4.897.481
16.	495127	Изградња канализације отпадних вода у делу ул. Синђелићева и Републиканска у Бечеју	3.000.000	отворени	2	"Vulevar company" доо, Нови Сад	17.02.2017	2.477.165
17.	495128	Изградња канализације отпадних вода у делу ул. Милоша Бугарског у Бечеју	3.000.000	отворени	2	Градитељ НС доо, Нови Сад	20.02.2017	1.995.319
18.	459124	Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС- 4/2 у Бечеју	20.011.173	отворени поступак	Поступак је обустављен			

Сви поступци су спроведени регуларно те је **закључено 25 уговора**. Вредност тих уговора по врсти предмета набавке дата је у Табели 38.

ТАБЕЛА 38: Вредност уговорених набавки по врсти, за 2016.годину

	Планске вредности	Вредност закључених уговора	Број закључених уговора	% извршења плана
Укупно	106.003.903	63.626.000	25	60
-добра	35.780.226	21.604.268	12	60
-услуге	9.084.922	8.221.100	7	90
-радови	71.430.627	33.800.632	6	47

У складу са Законом о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ број 124/2012, 14/2015 и 68/2015) и Правилником о садржини извештаја о јавним набавкама и начину вођења евиденције о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ број 29/2013) обавеза је Наручилаца да **достављају тромесечне извештаје о јавним набавкама**, најкасније до 10-тог у месецу за претходни месец. Квартални извештаји јавног предузећа уредно су достављени Управи за јавне набавке у законском року и објављени на сајту јавног предузећа.

Што се тиче **набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује** јер је њихова вредност на годишњем нивоу мања од 500.000,00 динара, као и набавки које су изузете од примене Закона по члану 7. и 7а., јавно предузеће се такође кретало у оквирима планираних износа јер је од укупне планиране суме за ове набавке, од 8.846 хиљада динара, утрошено 5.273 хиљада динара а што **износи 60% остварења плана**.

7.2. Средства посебне намене

Сагласно начелима Владе Републике Србије, јавно предузеће **није одобравало средства на име донација и спонзорства** током 2016.године те се издаци на име средстава посебне намене односе на трошкове репрезентације и рекламе што се види у Табели 39.

Прилог број 17

ТАБЕЛА 39: Средства посебне намене

Р. бр.	Позиција	Реализације у 2015. години	Планирано за 2016. годину	Реализација у 2016.години	у динарима Индекс		
					4/3	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Спонзорство	-	-	-	-	-	-
2.	Донације	-	-	-	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-	-	-
4.	Спортске активности	-	-	-	-	-	-
5.	Репрезентација	356.772	235.601	223.254	0,66	0,95	0,63
6.	Реклама и пропаганда	74.272	50.000	59.984	0,67	1,20	0,81
7.	Остало	-	-	-	-	-	-

Збирно посматрано, утрошена средства за посебне намене, у висини 283.238 хиљада динара, представљају **100% остварење планираног износа средстава** за 2016.годину. У односу на 2015.годину, средства за репрезентацију и рекламу мања су за 34%.

8. ПОЛИТИКА ЦЕНЕ

Политика цена једна је од значајних фактора у пословању јавних предузећа. У наставку се даје табеларни приказ кретања цена у периоду од 2006.године до 2016.године.

ТАБЕЛА 40: Приказ кретања цене воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у периоду 2006-2016

Период	ДОМАЋИНСТВА				ПРИВРЕДА				Б.УСТАНОВЕ				% увећања
	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	
2006	26,23	9,83	13,11	49,17	78,69	29,51	39,34	147,54	41,53	14,21	18,58	74,32	9,3
2007	28,20	10,57	14,09	52,86	84,59	31,72	42,29	158,60	44,64	15,28	19,97	79,89	7,5
2008	29,89	11,20	14,94	56,03	89,67	33,62	44,83	168,12	47,32	16,20	21,17	84,69	6
01.01.09	32,28	12,10	16,13	60,51	98,84	36,31	48,42	183,57	51,11	17,50	22,86	91,46	8
01.06.10	34,22	12,83	17,10	64,15	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	6
01.04.11	36,20	13,57	18,09	67,86	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	5
2012	Није било повећања цена												
01.05.13	40,00	14,90	19,90	74,80	112,92	42,34	56,46	211,72	59,60	20,41	26,65	106,66	10
01.01.14	Није било повећања цена												
01.01.15	Није било повећања цена												
01.01.16	Није било повећања цена												

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

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

И у **2016.години** јавно предузеће је остало при ставу о потреби повећања цена водоснабдевања, али само за категорију домаћинства. Пројекција повећања полази од основице од 40,00 динара те стопе увећања од 4,5%, узимајући у обзир раст цена инпута (првенствено се мисли на електричну енергију), законске одредбе о благовременом изједначавању цена, као и чињеницу не повећања цене воде од 01.05.2013.године а потребе обезбеђивања сопствених средстава за како улагања у текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода тако и за улагања у капиталне инвестиције. Након усвајања годишњег Програма пословања за 2016.годину, јавно предузеће је сачинило предлог повећања цене пијаће воде и цена услуга према трећим лицима, и исти упутило Оснивачу на давање сагласности. Међутим, ни током 2016.године цене се нису мењале, а што је приказано у Табели 41.

Прилог број 19

ТАБЕЛА 41: Кретање цена производа у 2016.години

Р. Бр.	ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	децембар 2015. године	Цена у динарима по јединици мере за 2016. годину (без ПДВ-а)												Индекс дец.2 016/ дец.2 015	
			I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII		
Домаћинства:																
1	вода	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	1
2	канализација	14,90	14,90	14,90	14,90	14,90	14,90	14,90	14,90	14,90	14,90	14,90	14,90	14,90	14,90	1
3	пречишћавање	19,90	19,90	19,90	19,90	19,90	19,90	19,90	19,90	19,90	19,90	19,90	19,90	19,90	19,90	1
4	фиксна накнада	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	1
Привреда:																
5	вода	112,92	112,92	112,92	112,92	112,92	112,92	112,92	112,92	112,92	112,92	112,92	112,92	112,92	112,92	1
6	канализација	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	1
7	пречишћавање	56,46	56,46	56,46	56,46	56,46	56,46	56,46	56,46	56,46	56,46	56,46	56,46	56,46	56,46	1
8	фиксна накнада	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	1
Установе:																
9	вода	59,6	59,6	59,6	59,6	59,6	59,6	59,6	59,6	59,6	59,6	59,6	59,6	59,6	59,6	1
10	канализација	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	1
11	пречишћавање	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	1
12	фиксна накнада	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	1
Насељена места:																
13	вода	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	1
14	фиксна накнада	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	1

План цена пијаће воде и отпадних вода требало би да се заснива на дугорочној стратегији развоја јавног предузећа, са циљем да се постепеним повећањем цена успостави равнотежа између прихода и расхода. У оквиру политике цена, јавно предузеће се води начелима да **трошкови за пијаћу воду и услуге канализације за домаћинство не прелазе 3% породичног буџета, на месечном нивоу**. Са друге стране, тренутно достигнути ниво цена воде и услуга канализације **не обезбеђује довољно сопствених средстава** у циљу континуалног улагања у капиталне инвестиције и текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода. Овај податак иде у прилог чињеници о постојању диспаритета у односу просечне продајне цене воде и просечне цене коштања воде за једам м3, и „немогућности да се **из просечне цене од 0,37 еур/м3** могу покривати трошкови рада и одржавања просечног водоводног система у Србији.“¹⁷

¹⁷ Подаци преузети са сајта: <http://www.ipm.org.rs> (Истраживање у оквиру пројекта Бенчмаркинг 2)

Такође, политика цена условљена је и законским одредбама. Тренутно важећи Закон о комуналним делатностима Републике Србије прописује **начело непостојања разлике у ценама између различитих категорија потрошача**, сем ако је разлика заснована на различитим трошковима обезбеђивања комуналне услуге.¹⁸ На основу анализе ценовне политике за 2015.годину извлачи се закључак да је потребно **пронаћи најефикаснији модел изједначавања цена** између категорије домаћинства и категорије привреде. У јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, цена воде за пиће са одвођењем и пречишћавањем износи 74,80 динара (без ПДВ-а) за домаћинства, 211,72 (без ПДВ-а) за привреду и 106,66 (без ПДВ-а) за буџетске установе. Ако се посматра однос између датих цена, уочава се да су **цене воде за пиће за домаћинства два до три пута ниже од цене коју плаћају правна лица**. Тачније, ако се посматра цена воде за пиће за домаћинства у висини од 40,00 динара без ПДВ-а и цена воде за пиће за правна лица у висини од 112,92 динара, онда се може дефинисати **однос од 1:2,82**. Такође, политика цена треба да прати и одредбе дефинисане кроз Стратегију управљања водама на територији Републике Србије а коју доноси Влада Републике Србије. У овом документу је, у циљу достизања економске цене, **предложен ниво цена воде за домаћинства у висини од 1,35 евра** и исти би требао да се достигне у периоду од пет-шест година од момента усвајања Стратегије.

Узимајући у обзир горе наведено, јавно предузеће је у својим актима, и то Дугорочни план пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ за период 2017-2027 и Средњорочни план пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ за период 2017-2022, дефинисало стратегију изједначавања цена и то **у средњем року, до 2022.године на ниво од 1:1**, односно стратегију **достизања предложеног нивоа цена од 1,35 евра, у дугом року, до 2027.године**.

¹⁸ Подаци су преузети са сајта: <http://www.ipm.org.rs>

9. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Управљање ризицима је значајна област пословања јавног предузећа јер утиче на реализацију дефинисане пословне политике и циљева. Јавно предузеће је, у различитом обиму, изложено ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока. У наставку текста дају се главне информације у вези дате области, у складу са чланом 29., став 2., тачка 11., Закона о рачуноводству („Сл. Гласник РС“, број 62/2013).

9.1. Ценовни ризик

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

9.2. Кредитни ризик

Кредитни ризик представља **ризик од насйанка финансијкој ћубийќа као ћоследице кашћења ћоћрошача у измиривању ућворених обавеза**. Наиме, како се пружање услуге водоснабдевања не може условити анализом кредитне способности корисника услуга, тиме јавно предузеће *свесно ћреузима ризик моћуће ненайћйивосйи ћоћраживања*. Јавно предузеће је изложено кредитном ризику пре свега код оних потрошача који имају финансијских проблема и неизмирују обавезе у року или уопште. Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је **применом механизма наплате потраживања** као што су: репрограм дуга, компензације са правним лицима, вансудска поравнања, утужења и, у крајњој инстанци, искључење потрошача са система водоснабдевања. Када су у питању услуге према трећим лицима по њиховом захтеву, изложеност овом ризику се смањује изразом фактура у којима се одобрава **плаћање у ратама** са захтевом за **уплату прве рате у висини обраћунатог ПДВ-а** а пре почетка извођења радова.

9.3. Ризик ликвидности

Управљање ризиком ликвидности представља савесно пословање предузећа са циљем *одржавања ћоћребној нивоа ликвидних средсйава за измирење обавеза у ћренућќу њиховој досйећа*. Дакле, упоређује се однос потраживања и обавеза. Са становишта својих

обавеза јавно предузеће је смањило ризик ликвидности плаћања обавеза јер поштује одредбе Закона о измирењу новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама. Са друге стране, обавеза предузећа је да врши наплату својих потраживања, како би избегло њихову застарелост. Међутим, и поред претходно описаних механизма наплате, јавља се проблем наплате потраживања и код буџетских корисника.¹⁹ Такође, један од начина смањења степена изложености овом ризику је **планирање новчаног тока** у смислу када ће се појављивати већи новчани издаци како би се на време осигурао новац потребан за њихово покривање односно како би се благовремено осигурала ликвидност.

9.4. Ризик новчаног тока

Извештај о новчаном току је основни извор информација о приливу и одливу готовине. Готовински токови одређују се као готовински токови из пословања, готовински токови из инвестиционе активности и готовински токови из активности финансирања. У табели 42. дат је приказ готовинских токова за 2016.годину, у односу на период 2015-2012.

ТАБЕЛА 42: Приказ прилива и одлива готовине из пословних процеса у 2016.години, у хиљадама

Период	Пословне активности		Активности инвестирања		Активности финансирања	
	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив
2016	30.185			23.438		550
2015	32.702			30.195		562
2014	6.020			5.373		552
2013	13.267			17.512	1.188	
2012	23.149			20.989		571

Износ тојовине из пословних активности показује степен у којем је предузеће из својих основних активности остварило готовину, а која је довољна, за очување пословне способности и нове инвестиције, без помоћи туђих извора финансирања. Овај ток би, по правилу, требало да буде позитивна величина што су случају јавног предузеће и јесте али исто није довољно да јавно предузеће реализује неопходне инвестиције без финансијског напрезања. *Износ тојовине из инвестиционих активности* је најчешће негативна величина, јер предузеће инвестира у реалну или финансијску активу односно у даљи развој. Предузеће успешно послује када та издавања може да покрије позитивним новчаним токовима из пословних активности. Посматрањем 2016.године, закључује се да јавно предузеће финансира раст из интерно створених средстава и средстава из буџета Оснивача (по основу конкурса). *Износ тојовине из активности финансирања* служи за уједначавање претходна два тока. И поред тога што су приливи из пословне активности већи од одлива из инвестиционих активности, **минимална изложеност ризику постоји** јер јавно предузеће није успело да оствари позитивне токове готовине из активности финансирања којима би надоместило мањак сопствених средстава за финансирање инвестиционих активности.

Дакле, у циљу подизања нивоа свести о ризицима унутар јавног предузећа, неопходно је **приступити изради и усвајању Стратегије управљања ризиком**, како би се *сачинио репсисар ризика* и установио *начин* на који ће се вршити њихово *праћење* и анализа степена изложености ризицима те дефинисали механизми да се иста смањи или избегне.

¹⁹ Видети одељак 8.2 „Однос потраживања и обавеза“, табела 36

10. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

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

10.1. Резиме финансијског пословања у 2016.години

На крају пословне 2016.године, јавно предузеће је исказало **Губитак пре опорезивања** у износу од **2.201.283,08 динара** као разлику између:

- укупних прихода	164.419.135,39 динара
- укупних расхода	166.620.418,47 динара
Губитак пре опорезивања	2.201.283,08 динара

У обрасцу Биланса успеха који је прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, отворене су посебне позиције за исказивање одложених пореских прихода и одложених пореских расхода, а ради усаглашавања са захтевима из Међународног рачуноводственог стандарда 13-Порез на добит. У 2016.години, јавно предузеће има исказана одложена пореска средства настала по основу Одложених пореских прихода у висини од 2.596.195,77 динара. Са претходно изнетим, **јавно предузеће је у 2016.години, као резултат пословања, у финансијском смислу, исказало нето добитак од 394.912,69 динара.**²⁰

10.2. План покрића губитка/расподеле добити

10.2.1. Предлог пројекције начина покрића кумулативног губитка, са предлогом мера и активности за стицање услова покрића губитка

Како је јавно предузеће за 2015.годину констатовало нето губитак у висини од 1.444.619,93 динара а Надзорни одбор донео одлуку да исти остане непокривен, при састављању финансијских извештаја за 2016.годину у пословним књигама износ од 1.444.619,93 динара приказан је као губитак ранијих година а који је на дан извештавања, 31.12.2016.године, увећао кумулативни губитак са 65.431.064,70 динара на 66.875.684,63 динара.

Што се тиче мера и активности за стицање услова за покриће кумулативног губитка, поред могућности расподеле нето добити по завршном рачуну за 2016.годину (за детаљније видети тачку 10.2.2), напомиње се да је јавно предузеће сачинило процену капитала и имовине из које се види корекција капитала, обухватајући сву покретну и непокретну имовину на дан 31.12.2012.године односно ажурирану процену са стањем на дан 31.12.2015.године. Наиме, постоји могућност да се на бази дате процене евидентира државни капитал и, сходно томе, да се у пословним књигама Оснивача и јавног предузећа изврше допунске евиденције капитала и имовине, а све у складу са законском регулативом. Тада би постојала материјална основа у извору могућности покривања губитка из ревалоризационих резерви, као ефеката спровођења процене капитала.

²⁰ Нето добитак утврђен је као разлика између 2.596.196 динара (одложени порески приход) и 2.201.283 (губитак пре опорезивања)

10.2.2. План расподеле нето добити из 2016.године

Јавно предузеће је предвидело годишњим Програмом пословања да по завршном рачуну за 2016.годину оствари нето добит од 722 хиљаде динара и да се са том вредношћу делимично покрије кумулативни губитак. Испред наведено представља **најприступачнији начин покрића губитка за јавно предузеће**, док се не стекну услови за примену једног од преосталих законских начина покрића губитка, по следећем редоследу приоритета извора:

- из законских резерви,
- из статутарних резерви, и
- из основног капитала.

Наиме, јавно предузеће, по обелодањеном финансијском извештају за 2015.годину, није имао исказану нераспоређену добит, те, самим тим, **није могао имати било који облик расположивих резерви које би биле исказане у пословним књигама за 2016.годину**. Друго, према расположивим подацима, јавно предузеће има код Агенције за привредне регистре, евидентиран, уписан основни капитал у висини од 100 динара. **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 05.04.2013. године општина Бечеј, као Оснивач, власник 100% удела у основном капиталу јавног предузећа.

Јавно предузеће је по завршном рачуну за 2016.годину **остварило нето добит од 395 хиљаде динара**. Како се нису стекли услови за расподелу нето добити у складу са чланом 16., став 4., Одлуке о усклађивању Одлуке о оснивању јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, број 011-104/2016 од 23.11.2016.године²¹, директор јавног предузећа предлаже надзорном одбору да донесе одлуку да се **утврђена нето добит по завршном рачуну за 2016.годину расподели за покриће губитка из ранијих година**, а у складу са чланом 60., став 3., Статута јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, број 418, од дана 05.04.2013.године.

²¹ Члан 16., став 4., Одлуке о усклађивању Одлуке о оснивању јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, број 011-104/2016 од 23.11.2016.године „Одлуком из става 3., овог члана део средстава по основу добити усмерава се Оснивачу и уплаћује на рачун прописан за уплату јавних прихода, уколико је то предвиђено одлуком о буџету Оснивача“

10.3. Резиме производног пословања у 2016.години

Са становишта система водоснабдевања Бечеја, непостојање довољног бунарског капацитета, осим незадовољства корисника има и директан утицај на позитивно пословање јавног предузећа. Наиме, смањује се приход од продате воде, јер се одређене количине воде не испоручују потрошачима у летњем периоду, у шпичевима потрошње. Изградња нових бунара и повећање капацитета изворишта је неопходна и због нових већих потрошача у индустријској зони. Овај њроBLEM је делимично решен изградњом бунара Б-III-6/1, али би се изградњом байерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвају у Бечеју њроблем са недосћајком воде решио и за одређени бугући њериод. Ова инвестиција је започета у 2016.години, у смислу успешног конкурисања код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство и покретања поступка јавне набавке крајем године. Други највећи проблем у водоснабдевању Бечеја представља **застарела водоводна мрежа** која проузрокује велике губитке воде, како због цурења у мрежи, тако и због пражњења мреже током хаварија због застарелих затварача у шахтовима који нису у функцији.

Недовољан степен пречишћавања отпадних вода је један од проблема који се не може решити без улагања веће количине финансијских средстава у Постројење за пречишћавање отпадних вода. Потешкоће у функционисању биолошког пречишћавања чини неравномеран квалитет дотока отпадних вода. Наиме, за време падавина отпадна вода се разблажује, чиме се разблажује и концентрација биолошких организама у аерационим базенима који врше пречишћавање. Други проблем је **застарела опрема за аерацију биолошких базена**, где би требало заменити технологију и уместо површинске аерације прећи на систем дубинске аерације. Потребно је заменићи и засћарелу ојрему за њрејман муља и изградити догајне објекће, како би се степен пречишћавања повећао на задовољавајући ниво.

Водоснабдевање насељених места карактеришу дислоцирани бунарски водозхвати, где се осим хлорисања не врши никакав третман воде. Ова чињеница доприноси томе да је вода у насељима техничка, тј. физичко-хемијски не одговара прописима из Правилника за пијаћу воду. Микробиолошка исправност воде је најчешће обезбеђена, тако да ова вода не представља опасност за здравље корисника у насељима. **Посебан проблем је у водоснабдевању насеља Бачко Петрово Село**, где се вода захвата из дубљих слојева и лошијег је квалитета. Дезинфекција ове такозване “жуте вода” се не сме вршити са традиционалним методама због могућности појаве трихалометана услед хлорисања, па је микробиолошка исправност воде током 2016.године била обезбеђена само у 46 % узорака за анализу. **Бунари су на самом крају експлоатационог периода**, и смањује им се капацитет током година. Овај наслеђен њроблем се може решићи једино ојремањем и њовезивањем два избушена бунара у дисћрибуциони сисћем водоснабдевања, шћио њогразумева и изградњу хидрофорске кућнице и ујрадњу хидромашинске и елекћиро ојреме. За овај пројекат који чини прву фазу водозхвата у Бачком Петровом Селу, потребно је обезбедити око 40 милиона динара. За ову инвестицију су обезбеђени потребни пројекти и дозволе, и у сарадњи са Оснивачем успешно се конкурисало за финансијска средства код надлежног покрајинског секретаријата, а крајем 2016.године расписана је и јавна набавка за први део инвестиције, тј. за Повезни цевовод водозхвата у Бачком Петровом Селу.

Поред горе наведених проблема у насељима Бачко Градиште и Бачко Петрово Село, присутан је и проблем неадекватне димензије водоводне мреже у одређеним деловима

насеља. Ова чињеница проузрокује проблем да у одређеним деловима водоводне мреже током лета у шпицевима потрошње нема задовољавајућег притиска.

10.4. Рекапитулација пословања у 2016.години

Рекапитулација пословања дата је у табели 43.

ТАБЕЛА 43: План и реализација пословања за 2016.годину у јавном предузећу "Водоканал" Бечеј

СТРУКТУРА ПРОИЗВОДЊЕ	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
	вода	канализација и пречишћавање	вода	канализација и пречишћавање	вода	К+П
домаћинства	900.000	467.000	823.807	447.215	0,92	0,96
привреда	130.000	256.000	101.692	350.472	0,78	1,37
буџ.установе	55.500	50.000	50.318	42.116	0,91	0,84
Структура расхода	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни расходи	150.283.683		149.810.559		1,00	
Финансијски расходи	586.948		353.804		0,60	
Остали расходи	7.201.432		16.456.055		2,29	
Структура прихода	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни приходи	150.301.098		153.456.186		1,02	
Финансијски приходи	5.840.876		7.080.883		1,21	
Остали приходи	2.652.445		3.882.068		1,46	
Уз нагласак на ...	<i>Реализација у 2015.години</i>		<i>Реализација у 2016.години</i>		<i>Динамика</i>	
<i>Бруто финансијски резултат из пословних активности</i>	-5.153.259		-3.645.627		-29%	
<i>Бруто финансијски резултат из финансијских активности</i>	+4.767.579		+6.727.079		+41%	
<i>Бруто финансијски резултат из осталих активности</i>	-1.819.530		-12.573.987		+591%	



Директор јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј

Зоран Грбић, дипл.инж.пољопривреде