

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ ЗА 2017. ГОДИНУ



Пословно име: Јавно предузеће „Водоканал“

Седиште: Бечеј, Данила Киша 8/а
Производња, дистрибуција воде, одвођење
Претежна делатност: 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, мас.екон.



JP Vodokanal



BEČEJ - ÓBECSE

JAVNO PREDUZEĆE „VODOKANAL” BEČEJ

21220 Bečej Danila Kiša 8/a tel/fax: 021/6912-931, 021/6912-930 www.vodokanal-becej.rs E-mail: vodokanal@stcable.rs

PIB: 101981142, Matični broj: 08069921, Šifra delatnosti: 3600, Tekući račun: 165-27725-96, 160-80113-06, 355-1009945-88

Broj: 1308

Datum: 26.12.2016.godine.

Na osnovu člana 22. stav 1. tačka 2) Zakona o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016), člana 28. stav 1. tačka 3) Odluke o usklađivanju odluke o osnivanju javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 2/13) i člana 37. stav 1. tačka 3) Statuta javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej od 05.04.2013.godine, Nadzorni odbor javnog preduzeća „Vodokanal“ Bečej na svojoj 45. sednici održanoj dana 26.12.2016. godine, jednoglasno donosi sledeću

ODLUKU

1. Stavljaju se van snage Odluka o usvajanju godišnjeg Programa poslovanja javnog preduzeća „Vodokanal“ Bečej za 2017.godinu, doneta na 44. sednici nadzornog odbora javnog preduzeća „Vodokanal“ Bečej dana 01.12.2016.godine.

2. Donosi se godišnji Program poslovanja javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej za poslovnu 2017. godinu, u obliku i na način kako sledi u prilogu odluke, te se isti u skladu sa odredbama člana 59. Zakona o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016), člana 32. stav 1. tačka 20) Zakona o lokalnoj samoupravi ("Sl. glasnik RS", br. 129/2007 i 83/2014 - dr. zakon), člana 12. stav 1. tačka 3) Odluke o usklađivanju odluke o osnivanju javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 2/13), člana 31. stav 1. tačka 26) Statuta opštine Bečej („Sl. list opštine Bečej“, br. 2/2014 – prečišćen tekst) i člana 65. stav 1. tačka 3) Statuta javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej od 05.04.2013.godine, dostavlja Službi predsednika opštine i opštinskog veća, Odeljenju za finansije, kao i Budžetskom inspektoratu na dalje postupanje.



Predsednik Nadzornog odbora JP „Vodokanal“ Bečej

Bojan Đurović

САДРЖАЈ

1	МИСИЈА , ВИЗИЈА, ПОСЛОВНИ ЦИЉЕВИ И ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА У 2017.ГОДИНИ.....	9
1.1	Задатак	9
1.2	Улога и функција јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј.....	10
1.3	Ингеренције и надлежност јавног предузећа над повереном имовином	11
1.4	Перспектива и развој јавног предузећа.....	11
1.5	ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА.....	13
1.6	Циљ израде Програма пословања за 2017.годину	16
2	ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА	17
2.1	ПРАВНИ ОКВИР ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2017.ГОДИНУ	18
3	ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2017.ГОДИНУ	22
3.1	Процењени физички обим производње у 2016. години.....	22
3.2	Процена финансијских показатеља за 2016.годину и текстуално образложење позиција	24
3.2.1	БИЛАНС СТАЊА у периоду 01.01.-31.12.2016.године.....	24
3.2.2	БИЛАНС УСПЕХА у периоду 01.01.-31.12.2016.године	26
3.2.3	АНАЛИЗА ПРИХОДА	26
3.2.4	АНАЛИЗА РАСХОДА	26
3.2.1	ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду 01.01.-31.12.2016.године	27
4	ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2017.ГОДИНУ	29
4.1	Анализа пословног окружења	29
4.2	Оцена и пројекција физичког обима активности у Бечеју.....	29
4.3	Оцена и пројекција физичког обима активности по насељеним местима.....	32
5	ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2017.ГОДИНУ.....	34
5.1	План трошкова	35
5.1.1	План трошкова директног материјала, конта групе рачуна 511-трошкови материјала.....	35
5.1.2	План трошкова канцеларијског материјала и резервних делова, конта групе рачуна 512-режијски материјал	36
5.1.3	План трошкова горива и енергије, конта групе рачуна 513-Трошкови нафтних деривата, енергената и електричне енергије	37
5.1.4	План трошкова резервних делова и једнократног отписа алата и инвентара, конта групе рачуна 514 и 515-трошкови резервних делова и једнократног отписа алата и инвентара	38
5.1.5	План трошкова транспортних услуга, конто групе рачуна 531-транспортне услуге и ПТТ трошкови.....	42
5.1.6	План трошкова услуга одржавања, конта групе рачуна 532-одржавање механизације, баждарење водомера, одржавање пумпи и остале услуге	43

5.1.7	План трошкови закупа простора , трошкови рекламе и комуналних услуга, конта групе рачуна 533,535,539	45
5.1.8	План трошкова амортизације и резервисања , конто 540000 и 541000	46
5.1.9	План трошкова непроизводних услуга и репрезентације, конта групе рачуна 55.....	47
5.1.10	План финансијских трошкова, конта групе рачуна 56-затезна камата и остали новчани издаци	52
5.1.11	План осталих трошкова конта групе рачуна 57 и 58-накнаде штете трећим лицима и остали трошкови.....	53
5.2	План прихода.....	55
5.2.1	Пројекције производње и структура по категорији потрошача за 2017.годину.....	57
5.2.2	Приходи од основне делатности, конта групе рачуна: 61; 64; 66; 67 и 68.....	58
6	ПОКРИВАЊЕ ГУБИТКА/РАСПОДЕЛА ДОБИТИ.....	63
6.1	Предлог пројекције начина покрића губитка текуће године са предлогом мера и активности за стицање услова за покрића губитка из ранијих година	64
6.2	План расподеле нето добити из 2017.године	65
7	ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	67
7.1	Трошкови запослених.....	67
7.2	Динамика запошљавања.....	68
7.3	Планирана структура запослених.....	68
7.4	Исплаћене зараде у 2016.години и план исплате зарада у 2017.години	69
7.5	Планиране накнаде члановима Надзорног одбора	69
8	ИНВЕСТИЦИЈЕ	70
8.1	План инвестиционих улагања у опрему и објекте	70
8.2	Опис садржаја плана инвестиција.....	72
9	ЗАДУЖЕНОСТ	80
9.1	Кредитна задуженост	80
9.2	Неизмирене обавезе и ненаплаћена потраживања.....	80
10	ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	82
10.1	Средства за посебне намене.....	82
10.1.1	Критеријуми за коришћење средстава за донације, хуманитарне и спортске активности, рекламу, пропаганду и репрезентацију.....	82
11	ЦЕНЕ	84
11.1	Ценовна стратегија	84
11.2	Елементи за сагледавање политике цена пијаће и отпадне воде	86
12	УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ И ОЦЕНА РИЗИКА	90
13	ПРИЛОЗИ.....	97

Европска повеља о води

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

Слатководни ресурси воде нису неисцрпни.

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

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

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

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

Водени ресурси се морају стално инвентарисати.

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

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

Вода је заједничко наследство и њену вредност морају сви познавати.

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

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

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

ПРОЈЕКЦИЈА БИЛАНСА УСПЕХА ЗА 2017 ГОДИНУ И ПО КВАРТАЛИМА

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	План од 01.01. до 31.12.2017	ИЗНОС, у динарима			
				I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
Приходи из редовног пословања							
Пословни приходи	1001	5.2.2	166.479.123	40.035.290	82.447.316	126.836.956	166.479.123
Приходи од продаје производа и услуга	1009	5.2.2	158.479.123	38.035.290	78.447.316	120.839.956	158.479.123
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.2.2	158.479.123	38.035.290	78.447.316	120.839.956	158.479.123
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	1016	5.2.2	8.000.000	2.000.000	4.000.000	6.000.000	8.000.000
Расходи из редовног пословања							
Пословни расходи	1018		165.722.325	38.802.902	80.561.551	121.164.966	165.722.325
Трошкови материјала	1023	5.1.1, 5.1.2, 5.1.4	9.603.980	2.258.875	4.850.930	7.176.635	9.603.980
Трошкови горива и енергије	1024	5.1.3	24.797.287	5.951.349	12.274.657	18.907.931	24.797.287
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1025	5.1.5.	71.524.536	17.601.604	35.503.129	53.696.750	71.524.536
Трошкови производних услуга	1026	5.1.6,5.1.7	11.026.764	2.337.556	5.916.314	7.562.741	11.026.764
Трошкови амортизације	1027	5.1.9	27.781.680	6.667.603	13.751.932	21.183.531	27.781.680
Трошкови дугорочних резервисања	1028	5.1.9	590.000	0	0	0	590.000
Нематеријални трошкови	1029	5.1.10	20.398.079	4.922.500	10.092.160	15.436.285	20.398.079
Пословни добитак	1030		756.798	1.232.387	1.885.765	5.674.991	756.798
Финансијски приходи							
Приходи од камата (од трећих лица)	1032		6.372.222	1.593.035	3.186.101	4.779.191	6.372.222
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клауз.	1038	5.2.2	6.370.222	1.592.555	3.185.111	4.777.666	6.370.222
	1039	5.2.2	2.000	480	990	1.525	2.000
Финансијски расходи							
Расходи камата (према трећим лицима)	1040		683.500	170.465	341.545	513.138	683.500
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1046	5.1.11	672.500	167.725	336.050	504.875	672.500
	1047	5.1.11	11.000	2.740	5.495	8.263	11.000
Добитак из финансирања	1048		5.688.722	1.422.570	2.844.556	4.266.054	5.688.722
Остали приходи							
	1052	5.2.2	1.820.100	436.824	900.950	1.387.826	1.820.100
Остали расходи							
	1053	5.1.12	3.670.010	96.002	198.005	375.008	3.670.010
Добитак из редовног пословања пре опорезивања	1054		4.595.610	2.995.779	5.433.266	10.953.863	4.595.610
Добитак пре опорезивања	1058		4.595.610	2.995.779	5.433.266	10.953.863	4.595.610
Нето добитак	1064		4.595.610	2.995.779	5.433.266	10.953.863	4.595.610

Програм пословања за 2017. годину

ПРОЈЕКЦИЈА БИЛАНСА СТАЊА ЗА 2017. ГОДИНУ И ПО КВАРТАЛИМА

ПОЗИЦИЈА	ИЗНОС, у динарима				
	План ОД 01.01. до 31 12 2017	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
АКТИВА					
Стална имовина	410.132.593	383.122.279	392.125.717	403.601.783	410.132.593
Нематеријална имовина	4.691.011	4.691.011	4.691.011	4.691.011	4.691.011
Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	4.691.011	4.691.011	4.691.011	4.691.011	4.691.011
Некретнине, постројења и опрема	405.315.982	378.305.668	387.309.106	398.785.172	405.315.982
Земљиште	356.480	356.480	356.480	356.480	356.480
Грађевински објекти	163.918.155	163.918.155	163.918.155	234.772.783	163.918.155
Постројења и опрема	42.021.584	42.021.584	42.021.584	42.021.584	42.021.584
Некретнине, постројења и опрема у припреми	198.914.867	171.904.553	180.907.991	121.529.429	198.914.867
Аванси за некретнине, постројења и опрему	104.896	104.896	104.896	104.896	104.896
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хар.	125.600	125.600	125.600	125.600	125.600
Одложена пореска средства	14.597.237	14.597.237	14.597.237	14.597.237	14.597.237
Обртна имовина	106.237.888	104.473.390	104.220.282	111.757.648	106.237.888
Залихе	4.993.023	4.993.023	4.993.023	4.993.023	4.993.023
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	4.964.818	4.964.818	4.964.818	4.964.818	4.964.818
Плаћени аванси за залихе и услуге	28.206	28.206	28.206	28.206	28.206
Купци у земљи	82.412.962	80.979.846	81.058.120	88.926.866	82.412.962
Друга потраживања	9.468.695	9.468.695	9.468.695	9.468.695	9.468.695
Готовински еквиваленти и готовина	8.029.765	8.029.765	8.029.765	8.029.765	8.029.765
Активна временска разграничења	1.333.442	1.002.060	670.679	339.298	1.333.442
Укупна актива	530.967.719	502.192.907	510.943.236	529.956.668	530.967.719
ПАСИВА					
Капитал	258.871.518	258.871.518	259.709.173	265.229.771	258.871.518
Основни капитал	321.151.492	321.151.492	321.151.492	321.151.492	321.151.492
Државни капитал	321.151.492	321.151.492	321.151.492	321.151.492	321.151.492
Уписани а неуплаћени капитал	100	100	100	100	100
Нераспоређени добитак текуће године	4.595.610	4.595.610	5.433.266	10.953.863	4.595.610
Губитак ранијих година	66.875.685	66.875.685	66.875.685	66.875.685	66.875.685
Дугорочна резервисања и обавезе	2.123.152	1.791.770	1.460.389	1.129.008	2.123.152
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	797.626	797.626	797.626	797.626	797.626
Остала дугорочна резервисања	1.325.526	994.144	662.763	331.382	1.325.526
Краткорочне обавезе	269.973.048	241.529.619	249.773.674	263.597.889	269.973.048
Примљени аванси, депозити и кауције	406.986	358.986	307.986	254.486	406.986
Добављачи у земљи	6.249.260	6.463.975	4.155.762	6.557.411	6.249.260
Остале краткорочне обавезе	4.136.563	4.136.563	4.136.563	4.136.563	4.136.563
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	213.347	213.347	213.347	213.347	213.347
Пасивна временска разграничења	258.966.893	230.357.006	240.960.017	252.436.083	258.966.893
Укупна пасива	530.967.719	502.192.907	510.943.236	529.956.668	530.967.719

ПРОЈЕКЦИЈА БИЛАНСА ТОКОВА ГОТОВИНЕ ЗА 2017.ГОДИНУ И ПО КВАРТАЛИМА

ПОЗИЦИЈА	План 01.01-31.12 2017 године	ИЗНОС, у динарима			
		I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
Приливи готовине из пословних активности	334.025.730,44	78.287.329,61	156.574.659,22	234.861.988,83	334.025.730,44
1. Продаја и примљени аванси	173.357.831,73	38.120.354,93	76.240.709,86	114.361.064,80	173.357.831,73
2. Примљене камате из пословних активности	6.372.221,71	1.593.055,43	3.186.110,86	4.779.166,28	6.372.221,71
3. Остали приливи из редовног пословања	154.295.677,00	38.573.919,25	77.148.838,50	115.721.757,75	154.295.677,00
Одливи готовине из пословних активности	176.298.758,44	36.912.375,36	79.216.733,72	118.720.058,08	176.298.758,44
1. Исплате добављачима и дати аванси	93.187.037,10	16.134.445,03	37.660.873,05	56.386.267,08	93.187.037,10
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	66.036.284,11	16.509.071,03	33.018.142,06	49.527.213,08	66.036.284,11
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	17.075.437,23	4.268.859,31	8.537.718,62	12.806.577,92	17.075.437,23
Нето прилив готовине из пословних активности	157.726.972,00	41.374.954,25	77.357.925,50	116.141.930,75	157.726.972,00
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
Одливи готовине из активности инвестирања	154.295.677,00	38.573.919,25	77.148.838,50	115.721.757,75	154.295.677,00
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	154.295.677,00	38.573.919,25	77.148.838,50	115.721.757,75	154.295.677,00
Нето одлив готовине из активности инвестирања	154.295.677,00	38.573.919,25	77.148.838,50	115.721.757,75	154.295.677,00
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
Одливи готовине из активности финансирања	630.260,00	0,00	210.087,00	420.173,00	630.260,00
5. Финансијски лизинг	630.260,00	0,00	210.087,00	420.173,00	630.260,00
Нето одлив готовине из активности финансирања	630.260,00	0,00	210.087,00	420.173,00	630.260,00
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	334.025.730,44	78.287.329,61	156.574.659,22	234.861.988,83	334.025.730,44
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	331.224.695,44	75.486.294,61	156.574.659,22	234.861.988,83	334.025.730,44
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	2.801.035,00	2.801.035,00	0,00	0,00	0,00
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	5.228.729,72	5.228.729,72	8.029.764,72	8.029.764,72	8.029.764,72
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	8.029.764,72	8.029.764,72	8.029.764,72	8.029.764,72	8.029.764,72

СТРУЧНИ ТИМ ЗА ПРОЈЕКЦИЈУ ПРОИЗВОДНО-ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

Име и презиме	Улога (функција)
Ненад др Калуђеровић, дипл.економиста	Руководилац тима
Габор Кути, дипл.инж.грађ.-мастер	Технички директор
Драгана Думановић, економиста	Руководилац службе финансијско- рачуноводствених послова
Дејан Божић, инг.маш.	Руководилац службе наплате и читавања
Александар Џигурски, дипл.правник	Руководилац службе за развој људских ресурса
Страхиња Ивошевић, дипл.правник	Руководилац службе општих послова
Данијела Сурла, мас.екон.	Референт плана и анализе

Руководилац тима: Ненад др Калуђеровић, дипл.економиста, с.р.

Одобрио предлог Програма пословања јавног
предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2017. годину


Директор, Зоран Грбић

У Бечеју, 26.12.2016.године

Програм пословања за 2017. годину

1 МИСИЈА, ВИЗИЈА, ПОСЛОВНИ ЦИЉЕВИ И ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА У 2017.ГОДИНИ

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

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

1.1 Задатак

На основу методологије Закона о јавним предузећима ("Сл. гласник РС", бр. 15/2016), Закона о буџетском систему Републике Србије ("Сл. гласник РС", бр.54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др.закон и 103/2015), Закона о јавним предузећима ("Сл. гласник РС", бр.15/2016), Закључка Владе Републике Србије број 023-11876/2016 од 17.11.2016.године са Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2017.годину и одлуке директора о приступању изради Програма пословања за 2017.годину, дефинисан је основни задатак којим се учесници морају руководити у поступку прибављања пројекције, доказивања и расуђивања за израду интегралног Програма пословања. Према томе, задатак у изради Програма пословања почива на подацима следећих сектора:

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

Основни задатак током израде Програма пословања са пројекцијом финансијског плана (**у даљем тексту Програм пословања**) за 2017.годину почива стриктно на примени Закона о јавним предузећима, закључка Владе Републике Србије број 023-11876/2016 од 17.11.2016.године као и на строгој примени политике штедње, рационализације трошкова, упошљавања капацитета и, посебно, на заштите имовине и покривања губитка из ранијег периода. У току израде Програма пословања намеће се и задатак да се изврше све припремне радње како би се на аналитичким основама ажурирали подаци из Елабората о процени капитала и имовине, са стањем на дан 31.12.2015.године, и подаци из НЕП образаца којима је извршена пријава државне имовине коју је Оснивач дао на коришћење ЈП-у „Водоканал“ Бечеј а у складу са Законом о јавној својини ("Сл. гласник РС", бр. 72/2011, 88/2013 и 105/2014).

1.2 Улога и функција јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј

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

Јавно предузеће је годинама концепт развоја спроводио искључиво на оперативним решењима којима су се захтеви грађанства и привреде Бечеја и околних места решавали од случаја до случаја. И као последицу, која је наслеђена, имамо да је значајан део постојеће имовине, поред финансирања из буџета општине Бечеј, финансиран и путем самодоприноса. Нажалост, не постоји ниједан оперативни запис којим би се могло извести стварно улагање према пореклу средстава у јавном предузећу. На основу историјских података о имовини и капиталу као и теренским увидом у стање капацитета који су дати на управљање јавном предузећу, као основи закључак намеће се да се у јавном предузећу није значајно инвестиционо улагало осим започетих активности за текуће решавање „уских грла“ у водоснабдевању. Пословни, привредни и законодавни амбијент су често вршили негативан утицај на политику развоја и то посебно са становишта додељивања инвестиционих средстава. Иако су она постојала, њиховом висином се нису могла ни завршити а камоли започети нова инвестициона улагања. То нас наводи да, поред основне улоге, јавно предузећа мора да спроведе своју започету активност те да у наредним плановима, кроз дугорочни концепт, дефинише сопствену стратегију развоја. На овај начин, поставља се нова *визија пословања* јавног предузећа. У том погледу, може се рећи да је **дугорочни концепт развоја предузећа започет 2016.године²** јер је за инвестициона улагања (12 пројеката) одобрено 140.977.000,00 динара.³ Три пројекта су реализована током 2016.године, за три пројекта су покренути поступци јавних набавки у четвртном кварталу 2016.године, за један пројекат се још увек нису стекли услови за расписивање поступка јавне набавке, док су за пет пројеката одобрена средства другим ребалансом буџета општине Бечеј од 03.11.2016.године, и за које ће се поступци расписати до краја текуће године.

¹ Нпр. Насеље Север Ђуркић. 1959. године

² Током 2015.године пуштена је у рад опрема за дезинфекцију воде за пиће мешовитим дезифектантом производним процесом електролизе воденог раствора соли на фабрици воде у Бечеју

³ Одлука о другом ребалансу буџета општине Бечеј за 2016.годину, бр. I 011-87/2016 дана 03.11.2016.године

1.3 Ингеренције и надлежност јавног предузећа над повереном имовином

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

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

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

Опис ресурса	Град Бечеј	Радичевић	Пољанице	Милешево	Бачко Градиште	Бачко Петрово Село	Укупно
Површина територије и надлежност у км ²							487 ⁴
Број становништва ⁵	24226	1139		925	5146	6387	37823
Имовина која је дата на коришћење у м ²	160070	10520	4233	10833	30090	46712	262458
Водоводна мрежа у м ²	119068	10520	4233	10833	30090	46712	221456
Канализациона Мрежа у м ²	44102	0	0	0	0	0	44102
Бунари (број укупан бунара)	31	4	3	3	4	12	57
Активни	17	2	2	3	3	9	36
Неактивни	0	2	1	0	1	3	7
Ликвидирани бунари	14	0	0	0	0	0	14

1.4 Перспектива и развој јавног предузећа

Полазећи од основне претпоставке да је намера Оснивача да оснује, организује и финансира развој јавног предузећа, са циљем да капацитете стави у функцију потреба грађанства Општине Бечеј, они се не могу сами по себи посматрати уколико се тој претпоставци не дода, као динамички задатак, да се ти

⁴ 487 км² површине општине Бечеј чини 2,27 % укупне површине АП Војводине

⁵ Попис становништва, домаћинстава и станова у Републици Србији 2011 . Статистички годишњак 2011 године. Завод за статистику Републике Србије, страна 15 и 25

капацитети, заједно са ресурсима, модернизују и континуирано ставе у функцију производње и дистрибуције пијаће воде и у функцију одвођења и пречишћавања отпадних вода. **Не треба занемарити еколошки аспект а, пре свега, треба водити рачуна да је на првом месту здравље грађана као и здравље комплетне заједнице.** Потребне становништва општине Бечеј за пијаћом водом као и за одводом и пречишћавањем отпадних вода, далеко су веће од капацитета јавног предузећа. Наиме, иако популација у општини Бечеј по попису из 2011.године (37823 становника) није достигла процењени број становништва за 2011.годину према Претходној студији оправданости са генералним пројектом унапређења квалитета воде и водоводних система за општину Бечеј (40455 становника), град Бечеј, и јавно предузеће, нису са својим инвестиционим захватима пратили наметнути тренд потреба популације, у којима се поред, уобичајних, истичу потребе потрошача у стамбеним објектима са више спратова у летњем периоду, потребе за заливањем башти, напојењем стоке и сл. Стога, примарни и перспективни захтев развоја јавног предузећа је у улагању у развој инфраструктурне мреже којом би се, приоритетно, решавао проблем равномерног снабдевања водом домаћинстава у насељеним местима једнако као и у граду. На овом становишту, током 2015.године и 2016.године избушена су два бунара, Б-III-6/1 и Б-III-6/2, а ликвидан Б-III-6. Бушењем датих бунара постојећа инфраструктура, као што су шахтови, хидромашинска опрема, довод електричне енергије, повезни и потисни цевовод, се могу искористити да би се обезбедио додатни бунарски капацитет, и избегла ситуација да у шпигеловима потрошње у летњем периоду дође до смањивања притиска у водоводној мрежи. Наиме, изградњом ових бунара бунарски капацитет је повећан са 83 л/с воде на 93 л/с воде. Међутим због опадања капацитета старих бунара на крају 2016.године укупан капацитет је опао на ниво од 85 л/с. У 2017.години очекује се и бушење батерије бунара БС/4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју. На овај начин оствариће се један од главних циљева пословне стратегије предузећа, а то је уредно снабдевање становништва водом, посебно у шпигеловима потрошње у летњем периоду. Укупан бунарски капацитет повећао би се на 100 л/с.

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

1. Обезбедити потрошачима потребну количину воде;
2. Рационално користити расположиве ресурсе подземних вода и бунара;
3. Смањивати губитке воде за пиће реконструкцијом водоводних шахтова и заменом дотрајале водоводне мреже;
4. Обезбедити оптималне услове за одвођење и пречишћавање отпадних вода;
5. Рационално користити сировине, материјале, електричну енергију, гориво и остало;
6. Унапређивати тачност мерења и фактурисања испоручене количине воде;
7. Створити услове за повећање броја корисника;
8. Утврдити егзактне показатеље хидрауличких услова у водоводној мрежи путем математичког модела уз увођење ГИС-а;
9. Израдити недостајућу пројектно-техничку документацију;
10. Превентивно одржавати опрему и објекте;
11. Спроводити поступке јавне набавке добара, услуга и радова, сходно Закону о јавним набавкама;
12. Обезбедити благовремену и уредну наплату потраживања од купаца и корисника услуга;
13. Рационално користити новчана средства, обезбедити ликвидност и солвентност и благовремено регулисати дужничко-поверилачке односе;
14. Рационално и благовремено приступити обрачуна и повраћају пореза на додату вредност;

15. Обезбедити благовремено извршење законских и уговорених обавеза према добављачима, банкама и осталим финансијским институцијама;
16. Унапредити одговорност и стимулисати креативност запослених у циљу побољшања сервиса предузећа;
17. Развијати свест о значају рационалног односа према води и заштити природних ресурса перманентним активностима путем директног контакта са потрошачима, у локалним медијима, путем промотивних летака, едукативним акцијама намењеним циљним групама (школе, месне заједнице, оснивач); правовремено обавештавати јавност о текућим активностима путем конференција за медије, веб-сајта предузећа и на друге примерене начине;
18. Спровести активности у циљу достизања одрживог развоја система водоснабдевања, одвођења и пречишћавања отпадних вода, одвођења атмосферских вода уз поштовање принципа заштите животне средине;
19. Перманентно радити на побољшању квантитета и квалитета водоснабдевања на нивоу општине Бечеј;
20. Проширити делатност јавног предузећа у смислу извођења радова на изградњи нове и реконструкцији постојеће водоводне и канализационе мреже и услуга према трећим лицима, и
21. Успостављање динамике извештавања (три дана од дана пријема фактуре) према Закону о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама.

1.5 ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА

У односу на постављене циљеве пословне политике за 2017.годину, добијене су основне мерљиве јединице преко којих се прати извршење Програма пословања а то су показатељи који су дефинисани у Смерницама за израду годишњих Програма пословања за 2017.годину (Закључак Владе Републике Србије, број 023-11876/2016 од 17.11.2016.год). Дакле, релевантни индикатори на основу којих ће се мерити напредак у пословању предузећа јесу Рацио показатељи. Водиља око њихове израде и пројекције су били очекивани показатељи пословања за 2016.годину као и пројектовани финансијски показатељи на ценовној и физичкој основи у 2017.години. Табела вредности индикатора и њихово кратко објашњење следи у наставку текста. За детаљнији увид у индикаторе и њихово кретање по кварталима, видети Прилог број 22.

Табела 1а. Обрачун вредности рацио показатеља за 2016.годину и 2017.годину

ВРСТА ИНДИКАТОРА	НАЗИВ ИНДИКАТОРА	ФОРМУЛА	АОП	Износ показатеља у хиљадама динара		Радио показатељи	
				Пројекција на дан 31.12.2016	План за 2017	Пројекција на дан 31.12.2016	План за 2017
ИНДИКАТОРИ ЛИКВИДНОСТИ	1. Општа ликвидност =	обртна средства краткорочне обавезе	0043 0442	104.557 183.614	106.238 269.973	0,57	0,39
	2. Убрзана ликвидност =	обртна средства - залихе краткорочне обавезе	0043-0044 0442	99.564 183.614	101.245 269.973	0,54	0,38
ИНДИКАТОРИ ЗАДУЖЕНОСТИ	1. Задуженост =	укупан дуг укупна средства	0424+0441+0442 0071	184.412 442.738	272.097 530.968	0,42	0,51
	2. Однос дуга према капиталу =	укупан дуг укупан капитал	0424+0441+0442 0401	184.412 258.326	272.097 258.871	0,71	1,05
	3. Коефицијент покрића камате =	ЕБИТ расходи камате	1058/1059 +1046 1046	4.385 344	5.268 672	13,13	7,84
	4. Коефицијент финансијске стабилности =	дугорочне обавезе+капитал стална имовина+залихе	0432+0401 0002+0044	258.326 328.577	258.871 415.126	0,79	0,62
ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ	1. Просечан период држања залиха =	просечне залихе * 365 приход од продаје	((0044 на дан 01 01+0044 на дан 31 12)/2)*365 1002+1009	4.685 141.782	4.993 158.479	12 дана	11 дана
	2. Просечан период наплате потраживања =	просечни салдо од купаца * 365 приход од продаје	((0051 на дан 01 01+0051 на дан 31 12)/2)*365 1002+1009	81.255 141.782	83.562 158.479	209 дана	192 дана
	3. Просечан период плаћања обавеза =	обавезе према добављачима *365 приход од продаје	((0451 на дан 01 01+0451 на дан 31 12)/2)*365 1002+1009	12.219 141.782	5.847 158.479	31 дан	13 дана
	4. Искоришћеност фиксних средстава =	приход од продаје нето фиксна средства	1002+1009 (0010 на дан 01 01 + 0010 на дан 31 12)/2	141.782 289.554	158.479 362.042	48,97%	43,77%
	5. Искоришћеност укупних средстава =	приход од продаје укупна средства	1002+1009 (0071 на дан 01 01 + 0071 на дан 31 12)/2	141.782 410.482	158.479 486.853	34,54%	32,58%
ИНДИКАТОРИ РЕНТАБИЛНОСТИ	1. Профитна бруто маргина=	укупна добит приход од продаје	1054 1002+1009	4.051 141.782	4.596 158.479	0,03	0,03
	2. Профитна нето маргина=	нето добит приход од продаје	1064 1002+1009	4.051 141.782	4.596 158.479	0,03	0,03
	3. ЕБИТ маргина=	ЕБИТ укупан приход	1058-1059 +1046 1001+1032+1052+1050	4.385 159.604	5.286 174.671	0,03	0,03
	4. ЕБИТДА маргина=	ЕБИТДА укупан приход	1058/1059 +1046+1027 1001+1032+1052+1050	29.871 159.604	33.050 174.671	0,19	0,19
	5. Стопа повраћаја на укупна средства (РОА)=	нето добит укупна средства	1064 (0071 на дан 01 01 + 0071 на дан 31 12)/2	4.051 410.482	4.596 486.853	0,01	0,01
	6. Стопа повраћаја на капитал (РОЕ)=	нето добит капитал	1064 (0401 на дан 01 01 + 0401 на дан 31 12)/2	4.051 256.301	4.596 258.599	0,02	0,02
ИНДИКАТОРИ ЕКОНОМИЧНОСТИ	1. Економичност пословања=	пословни приход пословни расход	1001 1018	148.612 148.468	166.479 165.722	1,00	1,00
ИНДИКАТОРИ ПРОДУКТИВНОСТИ	1. Јединични трошкови рада=	брuto зарада и лични расходи укупан приход	1025 1001+1032+1052+1050	68.277 159.604	71.525 174.671	0,43	0,41
	2. Продуктивност рада=	приход од продаје број запослених	1002+1009 73	141.782 69	158.479 73	у хиљадама динара	
						2.055	2.171

Програм пословања за 2017. годину

Индикатори ликвидности показују способност предузећа да благовремено, а у складу са роковима у Закону о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ("Сл. гласник РС", бр. 119/2012 и 68/2015), плаћа доспеле обавезе. Коефицијент ликвидности добија се из односа краткорочних средстава и краткорочних обавеза и требало би да износи најмање један. У случају ЈП-а, вредност индикатора опште ликвидности мања је од један што се може тумачити да предузећу недостају ликвидна средства за измирење краткорочних обавеза. Али, ако се билансне позиције детаљније анализирају, може се уочити да је односно између готовине као краткорочних обртних средстава и обавеза према добављачима као краткорочних обавеза које доспевају на наплату у року краћем од годину дана 1,29, што показује да се обавезе измирују из текућих прилива и да по измирењу има финансијског остатка који је садржан у броју 0,29. Наиме, вредности су ниже од један услед прикзвивсес одложених прихода и примљених донација у оквиру краткорочних обавеза. Убрзана ликвидност се оцењује под претпоставком да ће се у целости наплатити потраживања и измирити све приспеле обавезе. Код израчунавања овог индикатора од обртних средстава одузимају се залихе као најмање ликвидна ставка активе стога је ово конзервативнија мера краткорочне ликвидности. Рацио убрзане ликвидности често је мањи од 1 тј у случају јавног предузећа је 0,38.

Индикатори задужености показују однос сопствених и позајмљених извора финансирања у укупним пословним средствима предузећа, то јест способност да се финансира из сопствених средстава. ЈП нема туђих извора финансирања са обавезом враћања истих. Све инвестиционе активности се финансирају из два извора. Први чини амортизација а други буџетска средства Оснивача. Када се посматра дуг у односу на укупна средства, узима се актива и тренутне обавезе које јавно предузеће има. Највећа ставка која чини дуг јесу краткорочне обавезе према добављачима. Дакле, са једним динаром сопствених средстава покривен је 0,51 динара дуга, односно са једним динаром капитала покривено је 1,05 динара дуга. Коефицијент покрића камате указује на способност предузећа да из добитка покрије трошкове камате и исто треба да има што већу вредност јер се тиме елиминише могућност банкротства. Последњи коефицијент, КФС, показује да је сваки динар дугорочно везаних средстава покривен са 0,62 динара дугорочних извора финансирања.

Показатељи активности⁶ осликавају карактеристике набавног и продајног процеса, односно способност предузећа да ефикасно користи расположива средства у остваривању прихода. За ЈП овај показатељ треба акцептирати на дане везивања наплате потраживања. У историјским подацима, ЈП је био присиљен да један део потраживања привремено отпише јер је наплата прелазила 365 дана. Процена наплативости потраживања је 209 дана док је у пројекцији за 2017 годину очекивано време везивање за наплату потраживања 192 дана. Кретање просечног периода наплате потраживања од купаца утиче обрнуто пропорционално на ликвидност предузећа. Са друге стране, просечан период плаћања обавеза према добављачима планира се на нивоу од 13 дана што је ниже од пројекције показатеља за 2016.годину и у оквиру рокова који су предвиђених Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ("Сл. гласник РС", бр. 119/2012 и 68/2015). Ово нам говори о томе да јавно предузеће третира имовину са којом располаже са пажњом доброг домаћина, дакле без непотребног расипања новчаним средствима.

Индикатори рентабилности показују способност максимизирања бруто добити на укупно ангажована средства. То је зарађивачка моћ предузећа која се мери односом пословне добити и просечне вредности активе. Најизраженији дугорочни циљ сваког предузећа јесте повећање његове вредности. Интерпретација ових рацио покатеља за 2017.годину показује да предузеће задржава исти ниво

⁶ За вредности билансних позиција на дан 01.01.2016.г. узете су вредности билансних позиција на дан 31.12.2015.године из званично објављених финансијских извештаја за 2015.годину на АПР-у, односно за вредности билансних позиција на дан 01.01.2017.г, узете су пројектоване вредности билансних позиција на дан 31.12.2016.г.

вредности по пројекцији за 2016.годину, са становишта способности да генерише нову вредност као предуслов раста и развоја предузећа.

Резултати **индикатора економичности** показују уравнотеженост између пословних прихода и пословних расхода, односно способност остварења што више прихода по јединици расхода. За јавно предузеће овај показатељ је лимитиран из више фактора, а један од доминантних фактора је политика формирања цене која је уско везана за политику одлучивања Оснивача. У ценовној категорији нема елемената којима би се могла давати оцена економске одрживости цена воде и отпадне воде. Тако економичност можемо једноставно мерити кроз призму удела укупних трошкова у приходу. Добијена величина показује колико динара пословног прихода (као најзначајније групе прихода за предузеће) се оствари на сваки динар пословних расхода. Уколико је вредност показатеља мања од 1, предузеће послује са губитком. У 2017. години, плански рацио показатељ економичности, као и пројектовани у 2016.години, износе 1 што показује да се менаџмент предузећа рационално понаша у управљању приходима и расходима са тенденцијом повећања вредности индикатора изнад 1.

Показатељи продуктивности предузећа показују 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. Вредност ових индикатора за 2017.годину на приближном је нивоу пројектованих вредности за 2016.годину, што значи да продуктивност остварује тренд стагнације са благим порастом продуктивности рада по запосленом.

1.6 Циљ израде Програма пословања за 2017.годину

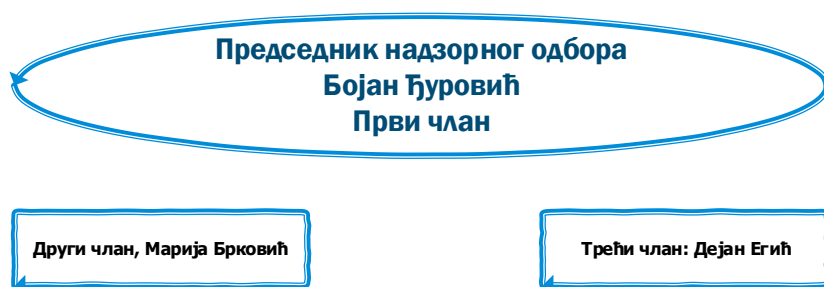
Циљ планирања је активност која почива на јасним потребама и расположивим ресурсима да се функција и улога јавног предузећа заснива на пропозицијама, стандардима а пре свега на потребама становништва. Имајући у виду да су извори финансирања који пристижу у јавно предузеће различити, циљ планирања је да се **на транспарентни начин врши прикупљање, расподела и употреба повремено поверених средстава**. Уколико не постоји планска концепција увек прети опасност да се приоритети не изводе на бази потреба већ на темељу тренутних захтева. Без планирања не може се ни замислити концепт развоја као ни сигурност у снабдевању пијаћом и индустријском водом и здравствена заштита грађанства. На тај начин, улога планирања представља прву карику контролног система на релацији потреба и средстава на једној страни и, на другој страни, законске регулативе. Оваква синтеза двојности улоге планирања не може да се замисли без улоге и утицаја шире друштвено-политичке заједнице (јавна предузећа, банке, пореске установе, приватни сектор, појединци).

Вода је саставни део функционалности живота јер без ње не може да се обезбеди квалитет и континуитет здравог живота а пре свега сигурност опстанка одређене популације на одређеној локацији. Ако се не уваже свих претходни постулати који детерминишу све планске потребе, онда би план био сувишан а као последицу би имали нестабилност привредног и развојног система локалне заједнице. Као резиме циља планирања је да се мобилишу средства, људство и остале институције око заједничког програма развоја и опстанка локалне заједнице. **Жељени исход је контрола у прикупљању и располагању средствима, модернизација капацитета, сигурност снабдевања становништва пијаћом и техничком водом, контрола и надзор над отпадним водама, и очување животне средине.**

Програм пословања за 2017.годину мора да се искаже у две мерљиве јединице а то су физички и финансијски показатељи. Свака од ових јединица има свој редослед утврђивања, технику исказивања као и начин располагања. У крајњој инстанци, Програм пословања за 2017.годину се исказује атрибутивно, финансијски, технички и организационо. Свака од ових процедура има своју надлежност као и редослед њихове примене. Пре израде Програма пословања, мора се поћи од анализе постојећег стања као и утврђивања осетљивих тачака које урушавају квалитет обављања делатности па и сам резултат пословања јавног предузећа на реалним основама.

2 ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА

Решењем Скупштине општине Бечеј о именовану директора ЈП-а „Водоканал“ Бечеј, бр 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).



Шема 1. Чланови Надзорног одбора у ЈП-у „Водоканал“, по именима

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, од 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, од 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, од дана 26.07.2013.године).

Како пропозиције за писање годишњег Програма пословања за 2017.годину налажу да се наведе организациона шема и именују сви руководиоци и чланови Надзорног органа, у наставку прегледа дајемо шему Надзорног одбора јавног предузећа (шема 1.) и организациону шему са службама (видети Прилог број 21). Дакле, систематизована су радна места за 71 извршиоца и то: 42 извршиоца у Сектору за производно-техничке послове, 20 извршиоца у Сектору за финансијско књиговодствене послове и наплату потраживања, 6 извршиоца у Сектору за правне, кадровске, и опште послове, 1 извршилац на радном месту Технички директор, 1 извршилац на радном месту Интерни ревизор и 1 извршилац на радном месту Директор. Чланови Надзорног одбора су званичну функцију преузели дана 26.07.2013.године односно председник 14.05.2014.године, а према расположивој документацији и систематизацији од 26.07.2016.године на радно место:

- а) Техничког директора именован је Габор Кути;
- б) Руководиоца Одсека за информационе технологије именован је Саша Милованов;
- в) Главни инжењер Погона за производњу воде за пиће именован је Бата Јожеф;
- г) Главни инжењер Погона за одвођење и пречишћавање отпадних вода именован је Атила Хорват;
- д) Руководиоца Службе за одржавање и инжењеринг именован је Репергер Ференц;
- ђ) Руководиоца Службе набавке и логистике именован је Иванишевић Милош;
- е) Руководиоца Службе финансијско рачуноводствених послова именован је Драгана Думановић;
- ж) Руководиоца Службе читавања, наплате и продаје услуга именован је Дејан Божић;
- з) Руководиоца Службе за развој људских ресурса именован је Александар Џигурски;
- и) Руководиоца Службе општих послова именован је Страхиња Ивошевић;
- ј) Руководиоца Службе за инвестиције и развој именован је Богдан Јованов.

2.1 ПРАВНИ ОКВИР ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2017.ГОДИНУ

Ради испуњавања неопходних предуслова за израду Програма пословања јавног предузећа "Водоканал" Бечеј за 2017.годину који се односе на правни оквир пословања, доставља се следећи **Правни оквир у којем послује јавно предузеће "Водоканал" Бечеј** и то:

- Закон о јавним предузећима ("Сл. гласник РС", бр. 15/2016),
- Закон о комуналним делатностима ("Сл. гласник РС", бр. 88/2011),
- Закон о планирању и изградњи ("Сл. гласник РС", бр. 72/2009, 81/2009 - испр., 64/2010 - одлука УС, 24/2011, 121/2012, 42/2013 - одлука УС, 50/2013 - одлука УС и 98/2013 - одлука УС, 132/2014 и 145/2014),
- Закон о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015),
- Закон о облигационим односима ("Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 - одлука УС и 57/89, "Сл. лист СРЈ", бр. 31/93 и "Сл. лист СЦГ", бр. 1/2003 - Уставна повеља),
- Закон о раду ("Сл. гласник РС", бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014),
- Закон о привредним друштвима ("Сл. гласник РС", бр. 36/2011, 99/2011 и 83/2014 - др. закон и 5/2015),
- Закон о државној управи ("Сл. гласник РС", бр. 79/2005, 101/2007, 95/2010 и 99/2014),
- Закон о порезу на додату вредност ("Сл. гласник РС", бр. 84/2004, 86/2004 - испр., 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 6/2014 - усклађени дин. изн. и 68/2014 - др. закон, 142/2014, 5/2015 - усклађени дин. изн., 83/2015 и 5/2016 - усклађени дин. изн.),
- Закон о порезу на добит правних лица ("Сл. гласник РС", бр. 25/2001, 80/2002, 80/2002 - др. закон, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 и 68/2014 - др. закон, 142/2014, 91/2015 - аутентично тумачење и 112/2015),
- 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),
- Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ("Сл. гласник РС", бр. 119/2012 и 68/2015),
- Закон о безбедности и здрављу на раду ("Сл. гласник РС", бр. 101/2005 и 91/2015),
- Закон о класификацији делатности ("Сл. гласник РС", бр. 104/2009),
- Закон о пореском поступку и пореској администрацији ("Сл. гласник РС", бр. 80/2002, 84/2002 - испр., 23/2003 - испр., 70/2003, 55/2004, 61/2005, 85/2005 - др. закон, 62/2006 - др. закон, 63/2006 - испр. др. закона, 61/2007, 20/2009, 72/2009 - др. закон, 53/2010, 101/2011, 2/2012 - испр., 93/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014 и 105/2014, 91/2015 - аутентично тумачење, 112/2015 и 15/2016),
- Закон о порезима на имовину ("Сл. гласник РС", бр. 26/2001, "Сл. лист СРЈ", бр. 42/2002 - одлука СУС и "Сл. гласник РС", бр. 80/2002, 80/2002 - др. закон, 135/2004, 61/2007, 5/2009, 101/2010, 24/2011, 78/2011, 57/2012 - одлука УС, 47/2013 и 68/2014 - др. закон),
- Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање ("Сл. гласник РС", бр. 84/2004, 61/2005, 62/2006, 5/2009, 52/2011, 101/2011, 7/2012 - усклађени дин. изн., 8/2013 - усклађени дин. изн., 47/2013, 108/2013, 6/2014 - усклађени дин. изн., 57/2014, 68/2014 - др. закон и 5/2015 - усклађени дин. изн., 112/2015 и 5/2016 - усклађени дин. изн.),
- Закон о осигурању ("Сл. гласник РС", бр. 139/2014),
- Закон о обавезном осигурању у саобраћају ("Сл. гласник РС", бр. 51/2009, 78/2011, 101/2011, 93/2012 и 7/2013 - одлука УС),
- Закон о јавној својини ("Сл. гласник РС", бр. 72/2011, 88/2013 и 105/2014),
- Закон о извршењу и обезбеђењу ("Сл. гласник РС", бр. 31/2011, 99/2011 - др. закон, 109/2013 - одлука УС, 55/2014 и 139/2014),
- Закон о извршењу и обезбеђењу ("Сл. гласник РС", бр. 106/2015),
- Закон о општем управном поступку ("Сл. лист СРЈ", бр. 33/97 и 31/2001 и "Сл. гласник РС", бр. 30/2010),
- Закон о општем управном поступку ("Сл. гласник РС", бр. 18/2016),
- Закон о заштити података о личности ("Сл. гласник РС", бр. 97/2008, 104/2009 - др. закон, 68/2012 - одлука УС и 107/2012),
- Закон о слободном приступу информацијама од јавног значаја ("Сл. гласник РС", бр. 120/2004, 54/2007, 104/2009 и 36/2010),

- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору ("Сл. гласник РС", бр. 68/2015 и 81/2016 - одлука УС),
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору ("Сл. гласник РС", бр. 93/2012),
- Закон о заштити корисника финансијских услуга ("Сл. гласник РС", бр. 36/2011 и 139/2014),
- Закон о заштити пословне тајне ("Сл. гласник РС", бр. 72/2011),
- Закон о заштити потрошача ("Сл. гласник РС", бр. 62/2014 и 6/2016 - др. закон),
- Закон о заштити узбуњивача ("Сл. гласник РС", бр. 128/2014),
- Закон о заштити од пожара ("Сл. гласник РС", бр. 111/2009 и 20/2015),
- Закон о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр. 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон и 103/2015),
- Закон о буџету Републике Србије ("Сл. гласник РС", бр. 103/2015),
- Закон о државним и другим празницима у Републици Србији ("Сл. гласник РС", бр. 43/2001, 101/2007 и 92/2011),
- Закон о државној управи ("Сл. гласник РС", бр. 79/2005, 101/2007, 95/2010 и 99/2014),
- Закон о локалној самоуправи ("Сл. гласник РС", бр. 129/2007 и 83/2014 - др. закон),
- Закон о финансирању локалне самоуправе ("Сл. гласник РС", бр. 62/2006, 47/2011, 93/2012, 99/2013 - усклађени дин. изн. и 125/2014 - усклађени дин. изн., 95/2015 - усклађени дин. изн. И 83/2016),
- Закон о пензијском и инвалидском осигурању ("Сл. гласник РС", бр. 34/2003, 64/2004 - одлука УСРС, 84/2004 - др. закон, 85/2005, 101/2005 - др. закон, 63/2006 - одлука УСРС, 5/2009, 107/2009, 101/2010, 93/2012, 62/2013, 108/2013, 75/2014 и 142/2014),
- Закон о запошљавању и осигурању за случај незапослености ("Сл. гласник РС", бр. 36/2009, 88/2010 и 38/2015),
- Закон о здравственом осигурању ("Сл. гласник РС", бр. 107/2005, 109/2005 - испр., 57/2011, 110/2012 - одлука УС, 119/2012, 99/2014, 123/2014 и 126/2014 - одлука УС, 106/2015 и 10/2016 - др. закон),
- Закон о превозу терета у друмском саобраћају ("Сл. гласник РС", бр. 68/2015),
- Закон о регистру запослених, изабраних, именованих, постављених и ангажованих лица код корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС", бр. 68/2015 и 79/2015 – испр.),
- Закон о професионалној рехабилитацији и запошљавању особа са инвалидитетом ("Службени гласник РС", бр. 36/09 и 32/13)
- Закон о водама ("Сл. гласник РС", бр. 30/2010, 93/2012 и 101/2016),
- Закон о одговорности правних лица за кривична дела ("Сл. гласник РС", бр. 97/2008),
- Уредба о буџетском рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 125/2003 и 12/2006),
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима ("Сл. гласник РС", бр. 27/2014),
- Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС", бр. 113/2013, 21/2014, 66/2014 и 118/2014),
- Уредба о условима, поступку и начину продаје капитала и имовине методом јавног прикупљања понуда са јавним надметањем ("Сл. гласник РС", бр. 122/2014, 61/2015 и 12/2016),
- Уредба о евиденцији непокретности у јавној својини ("Сл. гласник РС", бр. 70/2014, 19/2015 и 83/2015),
- Уредба о поступку привремене обуставе преноса припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит правних лица аутономној покрајини, припадајућег дела пореза на зараде граду Београду, односно преноса трансферних средстава из буџета Републике Србије јединици локалне самоуправе („Сл. гласник РС“, бр. 49/13),
- Уредба о евиденцији непокретности у јавној својини ("Сл. гласник РС", бр. 70/2014),
- Уредба о примени међународних рачуноводствених стандарда за јавни сектор ("Сл. гласник РС", бр. 49/2010 и 63/2016),
- Уредба о интерном конкурсима ("Сл. гласник РС", бр. 17/2016),
- Уредба о шифарнику радних места ("Сл. гласник РС", бр. 12/2016),
- Фискална стратегија за 2015.годину са пројекцијама за 2016. и 2017.годину ("Сл. гласник РС", бр. 15/2015),
- Статут општине Бечеј ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 14/2009, 1/2010, 10/2010, 2/2011, 3/2011, 9/2012, 10/2012, 1/2014, 2/2014),
- Статут јавног предузећа "Водоканал" Бечеј (бр. 418/05.04.2013),

- Одлука о буџету Општине Бечеј за 2017. годину (Службени лист Општине Бечеј, број 23/2016 од 26.12.2016. године),
- Одлука о усклађивању одлуке о оснивању јавног предузећа "Водоканал" Бечеј ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 20/2016),
- Одлука о снабдевању водом ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 13/09, 03/10, 05/10, 05/13 и 10/13 – пречишћен текст),
- Одлука о јавној канализацији отпадних вода ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 8/10),
- Одлука о јавној атмосферској канализацији ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 11/11),
- Посебан колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије ("Сл. гласник РС", бр. 27/2015),
- Колективни уговор код послодавца јавног предузећа "Водоканал" Бечеј (бр. .../201...),
- Правилник о ближим условима остваривања права и начину исплате солидарне помоћи запосленима у јавном предузећу "Водоканал" број 389/2016 од дана 27.04.2016
- Правилник о организацији и систематизацији послова у Јавном предузећу "Водоканал" Бечеј (бр. 94/2016 од 08.02.2016.г.),
- Правилник 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),
- Правилник о обрасцу месечних извештаја о роковима измирења обавеза јавних предузећа и њихових зависних друштава капитала, утврђених законом којим се одређују рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ("Сл. гласник РС", бр. 36/2013),
- Правилник о условима и начину јавног објављивања финансијских извештаја и вођењу регистра финансијских извештаја ("Сл. гласник РС", бр. 127/2014),
- Правилник о облику и садржају статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 127/2014),
- Правилник о утврђивању шта се сматра наплатом потраживања, у смислу закона о порезу на додату вредност ("Сл. гласник РС", бр. 114/2012),
- Правилник о начину и поступку вршења надзора над спровођењем закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама између јавног сектора и привредних субјеката у којима су субјекти јавног сектора дужници и између субјеката јавног сектора, као и о начину и поступку достављања и преузимања података о преузетим обавезама субјеката јавног сектора, ради вршења тог надзора ("Сл. гласник РС", бр. 88/2015),
- Правилник о критеријумима и мерама наплате и отписа доспелих а ненаплаћених потраживања Јавног предузећа "Водоканал" Бечеј (бр. 1319/2015 од 18.12.2015.г.),
- Правилник о форми и садржини захтева за мишљење о основаности примене преговарачког поступка ("Сл. гласник РС", бр. 29/2013 и 83/2015),
- Правилник о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова ("Сл. гласник РС", бр. 86/2015),
- Правилник о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца ("Сл. гласник РС", бр. 83/2015),
- Правилник о минималним критеријумима у погледу енергетске ефикасности у поступку јавне набавке добара ("Сл. гласник РС", бр. 111/2015),
- Правилник о начину унутрашњег узбуђивања, начину одређивања овлашћеног лица код послодавца, као другим питањима од значаја за унутрашње узбуђивање код послодавца који има више од десет запослених ("Сл. гласник РС", бр. 49/2015),
- Правилник о садржини, начину издавања и вођењу путних налога и начину вођења евиденције о издатим путним налозима ("Сл. гласник РС", бр. 90/2016),
- Правилник о техничким условима за прикључење на јавни водовод ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 2/10),
- Правилник о квалитету отпадних вода које се могу упуштати у јавну канализацију отпадних вода ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 5/11),
- Правилник о техничким условима за прикључење објеката на јавну канализацију отпадних вода ("Сл. лист општине Бечеј", бр. 5/11),
- Правилник о првим изменама правилника о организацији и систематизацији послова у јавном предузећу "Водоканал" Бечеј (бр. 653/2016 од 26.07.2016.г.),

- Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем (бр. 1088/15.12.2006),
- Правилник о начину решавања приговора потрошача у ЈП “Водоканал” Бечеј (бр.473/2014),
- Правилник о сузбијању употребе алкохола од стране запослених код послодавца ЈП “Водоканал” Бечеј (бр. 1193/2013),
- Правилник о образовању, стручном осбособљавању и усавршавању запослених (бр. 1/2013),
- Правилник о пословној тајни јавног предузећа “Водоканал” Бечеј (25.03.2013.г.),
- Правилник о коришћењу службених возила у јавном предузећу “Водоканал” Бечеј (бр. 59/2014),
- Правилник о стипендирању деце запослених (бр. /2007, 824/2010),
- Правилник о заштити на раду (бр. 16.08.1996),
- Правилник о начину и поступку процене ризика на рдном месту и у радној околини (“Сл. гласник РС”, бр. 72/2006, 84/2006 - испр., 30/2010 и 102/2015),
- Правилник о поступку прегледа и провере опреме за рад и испитивања услова радне околине (“Сл. гласник РС”, бр. 94/2006, 108/2006 - испр., 114/2014 и 102/2015),
- Правилник о превентивним мерама за безбедан и здрав рад при излагању електромагнетском пољу (“Сл. гласник РС”, бр. 111/2015),
- Правилник о превентивним мерама за безбедан и здрав рад при коришћењу опреме за рад (“Сл. гласник РС”, бр. 23/2009, 123/2012 и 102/2015),
- Правилник о програму, начину и висини трошкова полагања стручног испита за обављање послова безбедности и здравља на раду и послова одговорног лица (“Сл. гласник РС”, бр. 111/2013, 57/2014, 126/2014 и 111/2015),
- Правилник о обезбеђењу (бр. 16.08.1996),
- Правилник о рачуноводству (бр. 184/б од 25.02.2014),
- Рачуноводствене политике (бр. 184/а од 25.02.2014),
- Пословник о раду надзорног одбора (бр. /2013),
- План заштите од пожара (бр. Е-109/2000),
- Правила заштите од пожара (бр. 471/2011),
- Санациони план за отклањање последица пожара (бр. 468/469/470/2011),
- Акт о процени ризика на радном месту и у радној околини (бр. 30.06.2008),
- Кодекс пословног понашања радника који раде са странкама (бр. 398/2006).

Наведени приказ Правног оквира обухвата преглед елементарних и најважнијих аката као основа пословања предузећа, не обухватајући тиме све потенцијалне акте који се сходно својој природи, намени и садржини могу појавити у реалном оквиру потребних аката.

3 ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2017.ГОДИНУ

3.1 Процењени физички обим производње у 2016. години

За процену обима активности до краја 2016.године смо пошли од **објашњења са квантитативним информацијама о значајним разликама између оствареног и планираног физичког обима резултата за 10 месеци у 2016. години**. Дакле, у овом поглављу су приказане количине произведене сирове воде, тј. количине воде које се црпе из бунарских изворишта. У случају Бечеја, ове количине одступају од количина које се дистрибуирају према граду, јер пре дистрибуције прођу кроз третман у фабрици воде, којим се обезбеђује квалитет пијаће воде. За остала насељена места, где се дистрибуира техничка вода, произведене количине одговарају дистрибуираним количинама, јер вода, сем хлорисања, не пролази никакав третман.

У наредним табелама приказан је однос производње воде и продаје воде са планским величинама.

Табела 2. Приказ произведене количина воде у периоду 2015-2016 године, у м³

Р.б	Места	Произведене количине воде у 2015 у м ³	План 2016 у м ³	Произведене количине воде за 10 месеци у 2016 у м ³	Пројекција произведене количине у 2016 у м ³	Индекси	
1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/3
1	Бечеј	2.668.246	2.744.000	2.291.542	2.732.182	1,00	1,03
2	Бачко Петрово Село	370.660	400.000	288.829	341.829	0,86	0,93
3	Бачко Градиште	278.859	300.000	223.664	262.164	0,88	0,94
4	Радичевић	69.435	68.000	55.419	64.219	0,95	0,93
5	Милешево-Дрљан	72.318	75.000	63.541	73.741	0,99	1,02
6	Пољанице	11.669	15.000	10.499	12.149	0,81	1,05
УКУПНО		3.471.187	3.602.000	2.933.494	3.486.284	0,97	1,01

Табела 3. Приказ количина фактурисане воде у периоду 2015-2016 године у м³, по категорији потрошача у Бечеју

Р. б	Категорија потрошача	Врсте услуга	Фактурисане количине у 2015 у м ³	План 2016 у м ³	Фактурисане количине за 10 месеци у 2016 у м ³	Пројекција Фактурисаних количина у 2016 у м ³	Индекси	
1	2	3	4	5	6	7	8=7/5	9=7/4
1	Домаћинства	вода	885.947	900.000	697.971	842.942	0,94	0,96
2	Привреда	вода	122.854	130.000	83.422	99.170	0,77	0,81
3	Буџетске институције	вода	55.202	55.500	42.778	49.585	0,90	0,90
УКУПНО: ВОДА			1.064.003	1.085.500	824.171	991.697	0,92	0,94
4	Домаћинства	одвођ. и пречишћ.	460.520	467.000	376.682	435.839	0,93	0,95
5	Привреда	одвођ. и пречишћ.	266.763	256.000	305.766	360.406	1,41	1,35
6	Буџетске институције	одвођ. и пречишћ.	45.519	50.000	35.705	41.908	0,84	0,92
УКУПНО: ОДВОЂ.И ПРЕЧИШЋ.			772.802	773.000	718.153	838.153	1,08	1,08

Табела 4. Приказ количина фактурисане воде у периоду 2015-2016 године у м³, по насељеним местима

Р.б	Насељена места	Врсте услуга	Фактурисане количине у 2015 у м ³	План 2016 у м ³	Фактурисане количине за 10 месеци у 2016 у м ³	Пројекција Фактурисане количине у 2016 у м ³	Индекси	
1	2	3	4	5	6	7	8=7/5	9=7/4
1	Б.П.Село	техничка вода	295.355	310.000	243.210	290.421	0,94	0,99
2	Б.Градиште	техничка вода	191.615	199.000	157.404	177.987	0,90	0,93
3	Радичевић	техничка вода	62.568	65.000	48.490	58.308	0,90	0,94
4	Пољанице	техничка вода	10.512	10.500	7.124	8.713	0,83	0,83
5	Милешево	техничка вода	45.739	48.000	41.725	48.211	1,01	1,06
УКУПНО			605.789	632.500	497.953	583.640	0,93	0,97

За првих десет месеци у 2016.години **произведено је 2.933.494 м³ воде**. Испоручена вода је физичко-хемијски са 99,3% и микробиолошки са 94,7% задовољавала параметре Правилника о хигијенској исправности воде за пиће. На основу ових података, пројектује се да ће се до краја 2016.године произвести 3.486.284 м³ воде те да ће се план производње воде остварити са 97%. **Расположива количина воде која се добија са 17 бунара износи око 85-86 лит/сек** што задовољава потребе становништва у зимском периоду. **У циљу подизања капацитета јавног предузећа**, крајем априла месеца је пуштен у рад новоизбушени бунар БIII/6-1, чиме се добило додатних 12 лит/сек. Међутим, на осталим бунарима због атрофије истих континуално опада издашност. Планира се да се до краја године уради ревитализација четири бунара да би се зауставило опадање издашности односно ради добијања додатних количина воде. Иако ова активност представља трошак и сноси одређени ризик, неопходно је планирати и за следећу годину ревитализацију барем четири бунара.

Такође, пројектује се да ће се до краја 2016.године **фактурисати 991.697 м³ воде у Бечеј**, што чини 92% остварења плана, односно у насељеним местима 583.640 м³ воде, што чини 93%. Код одвођења и пречишћавања отпадних вода пројектује се да ће план бити премашен за 8% односно да ће бити пречишћено 838.153 м³ отпадне воде.

Водоснабдевање у Србији генерално карактерише недовољан бунарски капацитет, продајна цена која не може да покрије реалне трошкове и губици у водоводној мрежи. Наиме, у јавном предузећу **фактурисане количине се разликују од количине производње сирове воде** за технолошке губитке, 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 непостојећих водомера нарочито у насељеним местима, због непостојећих водомера у становима у случају колективног становања. На основу процене о разлици између произведених и фактурисаних количина воде за 2016.годину, **једна од планираних активности за унапређење процеса пословања у 2017.години** биће обезбеђење *континуитета у издвајању средстава за смањивање губитака* на неки од расположивих начина (зонирање водоводне мреже, мерење по зонама, проналажење цурења у мрежи, проналажење илегалних прикључака, увођење ГИС-а и сл.). Ради располагања поузданијим подацима о губицима, потребно је извршити структурирање губитака по месту настанка, те направити базу података и предложити мере за смањење губитака кроз Годишњи план губитака. На овај начин прикупљени подаци представљали би прецизнију основу за примену IWA WLFT методологије⁷ у анализи губитака у систему воде.

⁷ Савремена методологија за смањење губитака вода Међународне асоцијације вода (International Water Association Water Loss Task Force - IWA WLFT)

3.2 Процена финансијских показатеља за 2016.годину и текстуално образложење позиција

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

Поступајући по Смерницама за израду Програма пословања за 2017.годину, а пре свега да се осврнемо на извршење зацртаног финансијског плана за 2016.годину и реализацију пословног резултата из 2016.године (видети Прилог број 1, Прилог број 2 и Прилог број 3), полазна основа образложења финансијских показатеља за 2016.годину почива по следећим напоменама:

3.2.1 БИЛАНС СТАЊА у периоду 01.01.-31.12.2016.године

Анализом процене стања имовине, обавеза и капитала на дан 31.12.2016.године, биланс стања показује следеће:

Планске вредности активе и пасиве ће бити остварене са 92%.

Анализа активе између усвојеног плана и пројектованог очекивања за 2016.годину показује тенденцију да се остварење плана са становишта амбиционих инвестиција није дало пројекцијски остварити. То из разлога што се за седам инвестиционих пројеката очекује окончање реализације у 2017.години па се зато пројектује да ће се билансна позиција „Некретнине, постројења и опрема“ у 2016.години остварити са 70% у односу на план. Код обртне имовине процена је да ће салдо на дан 31.12.2016.године бити већи за 5% у односу на план и то највише из разлога што се нису у значајнијој мери остварили ефекти политике наплате потраживања од купаца (мере привременог отписа и наплате потраживања преко извршитеља дају минималне резултате).

Анализа пасиве између усвојеног плана и пројектованог очекивања за 2016.годину показује да је пројектовани капитал и даље оптерећен историјским губицима и није за очекивати нека значајна померања до краја 2016.године. Што се тиче краткорочних обавеза, очекује се да ће исте бити мање за 48% у односу на план а чему је највише допринело смањење салда стања обавеза према добављачима за 75%.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2016. године

у хиљадама динара

Група рачуна-рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План након друге измене 31.12.2016	Процена 31.12.2016
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
0	А. Уписани а неуплаћени капитал	001		
	Б. стална имовина	002	368.373	323.584
1	I. Нематеријална имовина	003	8.440	4.691
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	8.440	4.691
2	II. Некретнине, постројења и опрема		359.807	318.767
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011	356	365
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	178.707	163.918
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	27.039	42.022
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014		
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016	153.600	112.366
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018	105	105
04. осим 047	IV. Дугорочни финансијски пласмани	024	126	126
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027	126	126
288	V. Одложена пореска средства	042	12.735	14.597
	Г. Обртна имовина	043	100.062	104.557
Класа 1	I. Залихе	044	6.759	4.993
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	6.225	4.965
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	534	28
	II. Потраживања по основу продаје	051	74.837	84.710
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	74.837	84.710
22	IV. Друга потраживања	060	8.817	9.469
24	VII. Готовински еквиваленти и готовина	068	9.574	5.229
28 осим 288	IX. Активна временска разграничења	070	75	156
	Д. Укупна актива = пословна имовина	071	481.170	442.738
	Пасива			
	А. Капитал	0401	256.442	258.326
30	I. Основни капитал	0402	321.151	321.151
303	4. Државни капитал	0406	321.151	321.151
34	VIII. Нераспоређени добитак	0417	722	4.051
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	722	4.051
35	X. Губитак	0421	65.431	66.876
350	1. Губитак ранијих година	0422	65.431	66.876
351	2. Губитак текуће године	0423	0	0
	Б. Дугорочна резервисања и обавезе	0424	415	798
40	X. Дугорочна резервисања	0425	415	798
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	415	798
42 до 49 (осим 498)	Г. Краткорочне обавезе	0442	224.313	183.614
42	I. Краткорочне финансијске обавезе	0443	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	0	0
430	II. Примљени аванси, депозити и кауције	0450	2.126	458
43 осим 430	III. Обавезе из пословања	0451	22.547	5.445
435	5. Добављачи у земљи	0456	22.547	5.445
44, 45 и 46	IV. Остале краткорочне обавезе	0459	10.988	4.136
47	V. Обавезе по основу пдв	0460	2.517	0
48	VI. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	0461	273	521
49 осим 498	VII. Пасивна временска разграничења	0462	185.862	173.054
	Ђ. Укупна пасива	0464	481.170	442.738

3.2.2 БИЛАНС УСПЕХА у периоду 01.01.-31.12.2016.године

Биланс успеха или рачун успеха приказује приходе, расходе и пословни резултат који су остварени у одређеном временском периоду. У табели број 5 дата је пројекција прихода и расхода на дан 31.12.2016.године.

Табела 5. Процена прихода и расхода у 2016.години, у динарима

Р.б.	Назив	Остварено у 2015.г.	План у 2016.г.	Пројекција у 2016.г.	Индекси	
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5/3
1	Приходи	145.647.533	158.794.418	159.604.693	1,01	1,10
2	Расходи	147.852.742	158.072.062	155.554.169	0,99	1,06
3	Бруто финансијски резултат	-2.205.209	+722.356	+4.050.524	5,61	-

3.2.3 АНАЛИЗА ПРИХОДА

Планирани укупни приходи за 2016.годину износе 158.794.418,00 динара, а процењени укупни приходи постављени су на ниво од 159.604.693,00 динара, што значи да ће приходи бити остварени са растом од 1%.

У структури укупних процењених прихода за 2016.годину, пословни приходи учествују са 94% и износе 148.612 хиљада динара, финансијски приходи учествују са 5% односно износе 7.140 хиљада динара и остали приходи износе 3.852 хиљада динара или 1%.

3.2.4 АНАЛИЗА РАСХОДА

Процењени укупни расходи за 2016.годину износе 155.554 хиљада динара и у односу на планиране који износе 158.072 хиљада динара остварени су са 99%.

У структури процењених расхода највеће учешће је пословних расхода које износи 95% или у апсолутном износу од 148.468 хиљада динара, док финансијски расходи и остали расходи, заједно, учествују са 5% или у апсолутном износу од 7.086 хиљада динара.

У оквиру прихода и расхода из редовног пословања, предвиђа се остварење пословне добити у висини од 143 хиљаде динара. Ова очекивања су уско везана за коначан обрачун трошкова на дан 31.12.2016.године. Међутим, јавно предузеће је водио политику контролисаног планског издатка током 2016.године те се једино ванредни издатак може појавити услед непредвиђених кварова, значајнијих отписа ненаплативог потраживања и сл.

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01.2016. до 31.12. 2016. године

Група рачуна- рачун 1	ПОЗИЦИЈА 2	АОП 3	у хиљадама динара	
			План у 2016 4	Износ Процена 2016 5
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	150.301	148.612
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1009	142.380	141.782
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	142.380	141.782
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7.921	6.830
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1018	150.284	148.468
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7.562	9.085
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	22.805	22.629
	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ			
52	РАСХОДИ	1025	70.669	68.277
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.519	5.510
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	25.487	25.486

541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1027	544	495
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	17.698	16.986
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	1030	17	144
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1032	5.841	7.140
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.841	7.140
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	587	347
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	583	334
	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	4	13
563 и 564	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1048	5.254	6.793
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	2.652	3.852
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	7.201	6.738
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1054	722	4.051
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1058	722	4.051

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Процењени бруто добитак у 2016.години, на основу процењених прихода и расхода, износи 4.051 хиљада динара што значи да је већи од планског бруто добитка за 5,61 пута. Процењени добитак из 2016.године распоредиће се у складу са важећим законским прописима. **Добитак у пословању** је резултат смањења пословних расхода у односу на планиране, што указује на економично управљање трошковима. Наиме, за *трошкове зарада, накнада зарада и осталих личних расхода* се очекује да ће бити 97% од процењених вредности док ће *нематеријални трошкови* бити мањи за 4% од планских вредности. Ове две групе трошкова су значајне за пословање, јер јавно предузеће мора да их има, али не може, на дугорочној основи, да издржи финансијско напрезање услед повећања броја запослених противно оптималном броју радника, и услед повећања нематеријалних трошкова, противно упутствима из Смерница за израду програма пословања Владе РС. Са друге стране, **финансијски приходи** односно приходи од камата, су остварени са 123% у односу на планске вредности. **Ефекте осталих прихода** треба узети са резервом јер утичу и на појаву финансијског ризика да ли ће финансијски резултат бити позитиван или негативан будући да се пројектује бруто позитиван финансијски резултат. Јавно предузеће се суочава са **пословним губитком** већ пуних 5 година у континуитету (али са тенденцијом смањивања будући да је 2012.године пословни губитак био 10.657 хиљада динара а 2015.године 5.153 хиљада динара), што је резултирало остварењем нето губитка односно **повећањем кумулативног губитка** (губитка из ранијих година). За 2016.годину, пројектује се пословна добит од 143 хиљаде динара што ће представљати полазну основу за планирање пословне добити у 2017.години.

3.2.1 ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду 01.01.-31.12.2016.године

Извештај о токовима готовине представља преглед прилива и одлива готовине по основу пословне, инвестиционе и финансијске активности предузећа у периоду од 01.01. до 31.12.2016.године.

Процењени *прилив* готовине **из пословних активности** ће се остварити за 30% мање односу на планирану величину, јер се прилив средстава по требовањима из општинског буџета очекује у првом кварталу 2017.године. Процењени *одлив* готовине из пословних активности је за 14% премашио планиране величине, што смањује могућност улагања у некретнине, постројења и опрему.

Прилив готовине **из активности инвестирања** није планска категорија. Процењени *одлив* готовине **из активности инвестирања** је остварен са 19% у односу на планиране величине, што је такође, последица не повлачења средстава за инвестиције које се финансирају из буџета општине Бечеј и буџета АПВ, јер су за исте у току поступци јавних набавки.

С обзиром да су извршене све обавезе **из активности финансирања**, не постоје нето прилив односно нето одлив готовине из ових активности.

Процењено стање готовине на крају обрачунског периода је на мањем нивоу у односу на планирану величину за 45%.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2016. године

ПОЗИЦИЈА	АОП	у хиљадама динара		
		Износ	Процена 2016	
1	2	План 2016 након друге измене	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ				
I. Прилив готовине из пословних активности	3001	256.122		177.794
1. Продаја и примљени аванси	3002	156.140		151.562
2. Примљене камате из пословних активности	3003	5.841		5.306
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	94.141		20.926
II. Одлив готовине из пословних активности	3005	138.650		157.907
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	56.142		87.393
2. Зараде, накнаде зараде и остали лични расходи	3007	65.357		66.750
3. Плаћене камате	3008	587		0
4. Порез на добитак	3009	0		0
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3010	16.564		3.764
III. Нето прилив готовине из пословних активности	3011	117.472		19.887
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА				
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања	3019	112.221		20.926
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	112.221		20.926
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања	3024	112.221		20.926
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		0		0
Г. Свега приливи готовине	3040	256.122		177.794
Д. Свега одливи готовине	3041	250.871		178.833
Ђ. Нето приливи готовине	3042	5.251		0
Е. Нето одливи готовине	3043	0		1.039
Ж. Готовина на почетку обрачунског периода	3044	4.323		6.268
Ј. Готовина на крају обрачунског периода	3047	9.574		5.229

4 ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2017.ГОДИНУ

4.1 Анализа пословног окружења

Основна делатност јавног предузећа је производња, дистрибуција воде, одвођење атмосферских вода, одвођење и пречишћавање отпадних вода, у Бечеју и насељеним местима. Вода се испоручује по следећим категоријама потрошача: домаћинства, привреда, буџетске институције и становништво у насељеним местима. На оваквом **продајном тржишту**, јавно предузеће послује са ценом која не покрива трошкове пословања те послује са губитком који се годинама увећава и умањује пословну способност предузећа. Са друге стране, **набавно тржиште** и набавке се планирају у складу са текућим потребама али се дешавају и набавке, без обзира на предмет и вредност, на које се не може утицати а које су неопходне за пословање.

4.2 Оцена и пројекција физичког обима активности у Бечеју

Јавно предузеће послује као правно лице које има **монопол** у делатности водоснабдевања на територији општине Бечеј. С обзиром на такав положај, у Табели 6 даје се **преглед имовине и капацитета јавног предузећа у односу на број становништва и број прикључака** у Бечеју, Бачком Петровом Селу, Бачком Градишту, Радичевићу, Милешевоу и Пољаницама.

Табела 6. Компаративни преглед имовине и капацитета ЈП и броја становника по прикључку

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	2,1	2,34	2,75	3,01	2,41	2,43
Укупан број прикључака на водовод (ком)	9426	3048	2202	414	110	384	15584
- индивидуални потрошачи (ком)	8988	3048	2202	414	110	384	15146
- установе (ком)	45	0	0	0	0	0	45
- привреда (ком)	393	0	0	0	0	0	393
Укупан број прикључака на канализациону мрежу (ком)	4368	0	0	0	0	0	4368
- индивидуални потрошачи (ком)	4105	0	0	0	0	0	4105
- установе (ком)	34	0	0	0	0	0	34
- привреда (ком)	229	0	0	0	0	0	229
Имовина која је дата на коришћење у м ²	160070	46712	30090	10520	4233	10833	262458
- Водоводна мрежа (м ³)	117068	46712	30090	10520	4233	10833	219456
- Канализациона мрежа (м ³)	43002	0	0	0	0	0	43002
- Бунари (ком)	31	12	4	4	3	3	57
1.Активни	17	9	3	2	2	3	36
2.Неактивни – ликвидирани	14	3	1	2	1	0	21

Као монополиста у области водоснабдевања на територији општине Бечеј, неопходно је сагледати реално стање пословног окружења у којем јавно предузеће послује те направити компаративну анализу у односу на *стварне ресурсе* предузећа.

Посматрајући потребе потрошача на тржишту, а када говоримо о **Плану производње**, неопходно је истаћи да је јавно предузеће из сопствених средстава финансирало *бушење бунара Б III-6-1 у 2015.години и бушење бунара Б III-6-2 у 2016.години* и тиме побољшало квалитет водоснабдевања у врућим летњим данима. Тренутно расположива количина воде са 17 бунара, збирног капацитета од 85-86 лит/сек, задовољава тренутне потребе становништва тј. потрошњу у зимском периоду. Међутим,

капацитети јавног предузећа не задовољавају потребе за водоснабдевањем у периоду мај-септембар када је потрошња воде већа а посебно лети када је температура већа од 30 степени и када је потребно да се достигне ниво производње од 95-100 лит/сек. Истиче се да је **један од приоритета планирања у 2017.години, као елемент дугорочног стратешког планирања, бушење (1-2 бунара) и ревитализација (барем 4 бунара) бунара.**

При пројекцији планираног физичког обима активности за 2017.годину, пошло се од оствареног физичког обима активности за десет месеци у 2016.години и пројекције плана за 2016.годину. Планирана производња воде у 2017.години је 3.677.000 м³ што је за 2% веће од нивоа плана из 2016.године.

Табела 7. Приказ произведене количине воде у периоду 2015-2016 године у м³, са планом производње воде у 2017.години, у м³

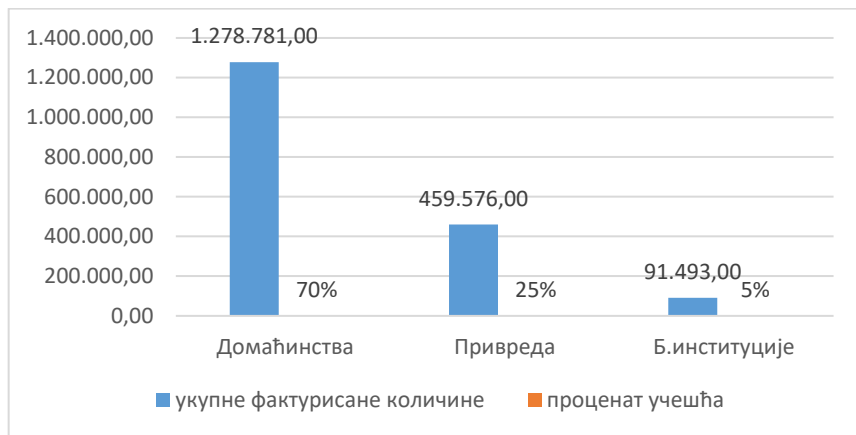
Р.б	Места	Произведене количине воде у 2015	План у 2016	Произведене количине воде за 10 месеци у 2016	Пројекција произведене количине у 2016	План Производње за 2017
1	2	3	4	5	6	7
1	Бечеј	2.668.246	2.744.000	2.291.542	2.732.182	2.840.000
2	Бачко Петрово Село	370.660	400.000	288.829	341.829	380.000
3	Бачко Градиште	278.859	300.000	223.664	262.164	300.000
4	Радичевић	69.435	68.000	55.419	64.219	68.000
5	Милешево	72.318	75.000	63.541	73.741	75.000
6	Пољанице	11.669	15.000	10.499	12.149	14.000
	Укупно	3.471.187	3.602.000	2.933.494	3.486.284	3.677.000

Табела 8. Приказ остварене и пројектоване фактурисане количине воде и отпадне воде у 2016. години за Бечеј, у м³

Р.б	Категорија потрошача	Врсте услуга	План 2016	Реализација за 10 месеци 2016	Пројекција за 2016	Пројектовани % остварења плана 2016
1	2	3	4	5	6	7=6/4
1	Домаћинства	Вода	900.000	697.971	842.942	0,94
2	Привреда	Вода	130.000	83.422	99.170	0,77
3	Б.институције	Вода	55.500	42.778	49.585	0,90
	УКУПНО:	ВОДА	1.085.500	824.171	991.697	0,92
4	Домаћинства	Одвођ. и пречишћ.	467.000	376.682	435.839	0,94
5	Привреда	Одвођ. и пречишћ.	256.000	305.766	360.406	1,41
6	Б.институције	Одвођ. и пречишћ.	50.000	35.705	41.908	0,84
	УКУПНО:	ОДВОЂ.И ПРЕЧИШЋ.	773.000	718.153	838.153	1,09

Према оствареним подацима за период јануар-октобар у 2016.години, **пројекција физичког обима активности у 2016.години** предвиђа испоруку 992 хиљада кубика воде као и 838 хиљада кубика на име пречишћене отпадне воде, укупно за све категорије потрошача. Подаци који су презентовани у Табели 8, показују да план испоруке пијаће воде остварен са 92% а да је план пречишћавања отпадних вода остварен са 109%. У историјском прегледу корисника за фактурисане услуге, највише су учествовала домаћинства и то са 70% да би привреда учествовала са 25% па тек буџетске институције са 5%, а што се види и на графикону број 1.

Графикон број 1. Приказ расподеле учешћа категорија потрошача у укупним фактурисаним количинама



На основу стварних и пројектованих фактурисаних количина за 2016.годину приступа се планирању физичког обима фактурисаних количина за 2017.годину што је приказано у табели број 9.

Табела 9. Планирани физички обим фактурисаних количина у 2017.години у Бечеју по категорији потрошача, у м³

Р. б	Потрошачи	Врсте услуга	План у 2016 у м ³	План у 2017 у м ³	Просечан Квартал	1.Квартал	2.Квартал	3.Квартал	4.Квартал	Индекс
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=5/4
1	Домаћинства	вода	900.000	863.000	215.750	207.120	220.065	230.853	204.962	0,96
2	Привреда	вода	130.000	108.900	27.225	26.136	27.770	29.131	25.863	0,84
3	Буџетске установе	вода	55.500	57.700	14.425	13.848	14.714	15.434	13.704	1,04
	УКУПНО:	ВОДА	1.085.500	1.029.600	257.400	247.104	262.549	275.418	244.529	0,95
4	Домаћинства	Одвој. и пречишћ.	467.000	492.500	123.125	118.200	125.588	131.744	116.968	1,06
5	Привреда	Одвој. и пречишћ.	256.000	369.000	92.250	88.560	94.095	98.708	87.638	1,45
6	Буџетске установе	Одвој. и пречишћ.	50.000	42.900	10.725	10.296	10.940	11.476	10.188	0,86
	УКУПНО:	ОДВОЂ. И ПРЕЧИШЋ.	773.000	904.400	226.100	217.056	230.622	241.927	214.795	1,17

Планирана продаја воде у 2017.години у Бечеју износи 1.029.600 м³ што је мање за 5% у односу на план 2016.године. Пројекција овог обима, по кварталу, није рађена на пропорционалној основи већ према динамици учешћа у претходне 2 године. Изводи се закључак да се највише потрошње воде и отпадних вода предвиђа у трећем кварталу. Наглашава се да се Програмом пословања за 2017. годину пројектује 70%⁸ учешћа домаћинства у укупним фактурисаним количинама, а што је посебно битно са становишта степена наплативости потраживања за пружену услугу.

⁸ ((863.000+492.500)/(1.029.600+904.400))=70%

4.3 Оцена и пројекција физичког обима активности по насељеним местима

Насеље Бачко Петрово Село се снабдева водом из 9 артешких бунара. Тренутно, расположива количина воде задовољава потрошњу у зимском периоду. Међутим, највећи проблем је квалитет воде, која је физичко-хемијски неисправна односно микробиолошки неисправна са 55% према Правилнику о квалитету воде за пиће. На годишњем нивоу, неопходно је вршити месечну дезинфекцију и испирање бунара и мреже. Као елемент дугорочног планирања, потребно је радити на повезивању система водоснабдевања Бачког Петровог Села на водоводну мрежу и пуштање у рад два нова бунара „беле воде“ који су избушени 2009.године.

Насеље Бачко Градиште се снабдева водом из два „бела“ бунара. У августу месецу су пуштени у рад уређаји за дезинфекцију воде (Оксихлорогени) са производњом оксихлора на лицу места. Расположива количина воде задовољава тренутне потребе становништва осим у летњем периоду када је повећана потрошња воде. Микробиолошка исправност воде је нивоу од 95% али је физички-хемијски састав на граници критеријума по Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће. У плану за 2017. годину је предвиђено бушење једног бунара на локацији поред артешких бунара.

Насеље Радичевић се снабдева водом из два бунара која наизменично раде, по пола месеца. Расположива количина воде задовољава тренутне потребе становништва. Физички-хемијски састав воде још увек незадовољавајући. Микробиолошка исправност воде је 100%.

Насеље Милешево се снабдева са три „бела“ бунара од којих је Б-1 главни бунар, јер даје 80% од испоручене воде, бунар Б-2 ради само при већој потрошњи док се бунар Б-3 укључује само ако дође до квара на бунару Б-1. Физички-хемијски састав воде је још увек незадовољавајући док је микробиолошка исправност воде 90%.

Насеље Пољанице се снабдева са једног „белог“ бунара. Поред испоруке воде незадовољавајућег квалитета, овом насељу се даје приоритет број 1 на активностима месечног испирања комплетне водоводне мреже због велике концентрације гвожђа и талога. Физички-хемијски састав воде је још увек незадовољавајући док је микробиолошка исправност воде 85%.

За дезинфекцију воде у Радичевићу, Милешеву и Пољаници користи оксихлор, произведен на Фабрици воде у Бечеју и планира се наставак активности и у 2017.години.

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

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

Табела 10. Фактурисане количине воде изражене у м³ за насељена места

Р.б	Назив насељеног места	Врсте услуга	План 2016 у м ³	Реализација за 10 месеци у м ³	Пројекција 2016 у м ³	Пројектовани % остварења плана 2016
1	2	3	4	5	6	7=6/4
1	Б.П.Село	Техничка вода	310.000	243.210	290.421	0,94
2	Б. Градиште	Техничка вода	199.000	157.404	177.987	0,90
3	Радичевић	Техничка вода	65.000	48.490	58.308	0,90
4	Пољанице	Техничка вода	10.500	7.124	8.713	0,83
5	Милешево	Техничка вода	48.000	41.725	48.211	1,01
УКУПНО:			632.500	497.953	583.640	0,93

Према подацима за десет месеци може се пројектовати испорука воде на дан 31.12.2016.године у висини од 584 хиљада кубика. Најбоље остварење плана продаје очекује се у Милешеву а најлошије у Пољаницама. Генерално, **процењени план продаје воде у насељеним местима** износи 583.640 м³ што је за 7% мање у односу на пројектовани план за 2016.годину. У табели број 11 приказана је планирана

продаја воде у 2017.години у насељеним местима у висини од 588.280 м³ а што је за 7% мање у односу на план из 2016.године.

Табела 11. Планирани физички обим фактурисаних количина у 2017.години у насељеним местима, у м³

Р б	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2016 у м ³	План у 2017 у м ³	Просечни Квартал	1.Квартал	2.Квартал	3.Квартал	4.Квартал	Индекс
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=5/4
1	Б.П.Село	Техничка вода	310.000	288.000	72.000	69.120	73.440	77.040	68.400	0,93
2	Б.Градиште	Техничка вода	199.000	187.000	46.750	44.880	47.685	50.022	44.413	0,94
3	Радичевић	Техничка вода	65.000	56.800	14.200	13.632	14.484	15.194	13.490	0,88
4	Пољанице	Техничка вода	10.500	8.780	2.195	2.107	2.239	2.349	2.085	0,84
5	Милешево	Техничка вода	48.000	47.700	11.925	11.448	12.164	12.760	11.328	1,00
УКУПНО:			632.500	588.280	147.070	141.187	150.011	157.366	139.716	0,93

Укупан планиран физички обим фактурисаних количина за општину Бечеј приказан је у табели број 12, по насељеним местима.

Табела 12. Планирани физички обим фактурисаних количина у 2017.години у општини Бечеј

Редни број	Назив насељеног места	Врсте услуга	План у 2017 у м ³
1	Бечеј	Вода	1.029.600
2	Б.П.Село	Техничка вода	288.000
3	Б.Градиште	Техничка вода	187.000
4	Радичевић	Техничка вода	56.800
5	Пољанице	Техничка вода	8.780
6	Милешево	Техничка вода	47.700
Укупно за ВОДУ:			1.617.880
1	Бечеј	Канализација и пречишћавање	904.400
Укупно за КАНАЛИЗАЦИЈУ И ПРЕЧИШЋАВАЊЕ:			904.400

5 ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2017.ГОДИНУ

Јавно предузеће се при планирању стања имовине, обавеза и капитала за 2017.годину користило информацијама из **периода 2010-2016**, и то:

-стална имовина бележи пад, а то из разлога што је амортизација једина финансијска активност експонирана кроз финансијске извештаје а улагања нису пратила висину амортизације као ни улагања са значајним туђим изворима, међутим у 2016.години бележи се њен раст као последица прилива значајнијих средстава у буџет Оснивача а за инвестиционе пројекте који су поверени у надлежност јавног предузећа;

-некретнине постројења и опрема су евидентирани по књиговодственој вредности, јер ни у 2016.години процена имовине, која је сачињена, није спроведена у пословним књигама јер нису комплетиране процедуралне активности око коначне одлуке;

-потраживања, као кључни историјски проблем јавног предузећа, су из године у годину ненаплатива. За очекивати је било да ће се она, у односу на 2010. годину, увећати за 54% у 2015. години. Стога, једна од основних активности у 2017.години треба да буде предузимање радикалних мера, уз јасну подршку Оснивача, да својом политиком заузме став по питању социјалне карте корисника услуга јавног предузећа и предлога мера за дефинисање суме средстава која се налазе код купаца а стекли се услови за оцену застарелости;

-готовина и готовински ефекти су искључиво везани за динамику обавеза и синхронизацију наплате потраживања. У 2010.години и 2016.години је дошло до благог побољшавања синхронизације прилива и одлива али не у тој мери да су ефекти увек били на страни брзе оперативности ликвидних средстава.

-одложене пореске обавезе и њихово салдо су уско везане за степен завршености инвестиционих активности које су финансиране из других извора финансирања (покрајински, локални). Салдо њихове незавршености је продукт недовољних средстава и етапног ангажовања истог (неуредан прилив средстава). У сарадњи са Оснивачем или другим изворима финансирања потребно је обезбедити неопходна средства (бар у периоду од три године) и смањити наведене позиције;

-капитал јавног предузећа се урушава због пословног губитка који је непокривен и постепено се увећава, из године у године;

-процењени салдо обавеза из пословања у 2016.години показује значајан пад у односу на наслеђено стање из претходне три године што значи да је предузеће успело да се, са јасном политиком извора финансирања, реално сагледају и измире историјске обавезе те ће са таквом политиком предузеће наставити и у 2017.години.

С обзиром на значај очувања и ширења имовине и капитала који су дати јавном предузећу на управљање, у наставку се даје Табела 12а.

Табела 12а. Приказ кретања билансних позиција активе и пасиве, у периоду 2010-2016, са планом за 2017.г.

Биланс стања	У 000 РСД							
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Процена у 2016	План у 2017
АКТИВА	348.157	354.128	370.545	365.646	361.523	378.225	442.738	530.968
Стална имовина	298.755	288.457	285.731	281.179	260.856	267.484	323.584	410.133
Нематеријална улагања	3.687	3.823	5.991	7.153	7.473	7.014	4.691	4.691
Некретнине, постројења и опрема	294.943	284.508	279.614	273.900	253.257	260.341	318.767	405.316
Дугорочни финансијски пласмани	125	126	126	126	126	129	126	126
Обртна имовина	43.796	58.988	73.733	72.650	87.932	97.245	104.557	106.238
Залихе	5.105	4.121	6.063	4.493	4.329	4.377	4.993	4.993
Потраживања	32.674	48.337	57.431	63.679	70.202	77.800	84.710	82.413
Краткорочни финансијски пласмани	2.001	322	1.915	-	8.733	8.349	0	0
Готовина и готовински еквиваленти	3.844	5.696	7.285	4.228	4.323	6.268	5.229	8.030
ПДВ и активна временска разграничења	172	512	1.039	250	345	451	156	1.333
Одложена пореска средства	5.606	6.683	11.081	11.817	12.735	13.496	14.597	14.597
ПАСИВА	348.157	354.128	370.545	365.646	361.523	378.225	442.738	530.986
Капитал	271.710	268.552	270.871	257.492	255.720	254.275	258.326	258.871
Основни капитал	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151
Нераспоређени добитак	-	-	2.319	-	-	-	4.051	4.596
Губитак	49.441	52.599	52.599	63.659	65.431	66.876	66.876	66.876
Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе	1.375	1.174	2.572	2.262	1.374	990	798	2.124
Дугорочна резервисања	820	955	1.033	1.211	827	990	798	2.124
Дугорочне обавезе	555	219	1.539	1.051	547	0	0	0
Краткорочне обавезе	75.072	84.402	97.102	105.892	104.429	122.960	183.614	269.973
Краткорочне фин. обавезе и примљени аванси	935	533	704	478	1.174	1.859	458	407
Обавезе из пословања	3.864	4.657	5.540	15.802	18.077	18.993	5.445	6.249
Остале краткорочне обавезе	2.884	2.769	2.935	3.743	5.625	5.782	4.136	4.137
ПДВ и пасивна временска разграничења	67.389	76.443	87.923	85.869	79.553	96.326	173.054	259.180

Пројекција финансијског плана за 2017.годину врши се на основу пројекције реализације прихода и расхода по наменама на дан 31.10.2016.године, са пројекцијом до краја 2016.године. На основу датих података као и података у наставку, испуњавају се табеле у Прилогу број 1а, Прилогу број 2а и Прилогу број 3а.

5.1 План трошкова

5.1.1 План трошкова директног материјала, конта групе рачуна 511-трошкови материјала

Најзначајнији планирани трошак водоводног материјала чине водомери различитих пречника и остали пратећи материјал (спојке, фитинзи, кућни прикључци...). Набавка овог материјала, као и грађевинског материјала, извршиће се у поступцима јавних набавки. У групи трошкова директног материјала битно је напоменути да су, набавком опреме за дезинфекцију воде, смањени трошкови набавке хлора, на позицији 511001.

Табела 13. Преглед трошкова директног материјала, у динарима

Кonto	Опис трошка	Остварено за	Пројекција на дан 31.12.2016.године	План у 2017.години
		период јануар – октобар 2016.године		
511000	Водоводни и канализациони материјал	4.989.706,73	5.850.000,00	6.000.000,00
511001	Течни хлор	139.520,00	206.684,00	100.000,00
511002	Електро материјал	47.406,23	50.000,00	68.900,00
511003	Машински и браварски материјал	60.921,12	75.260,00	78.200,00
511004	Грађевински материјал	674.566,91	775.531,00	788.308,00
511005	Со за мешовити дезинфектант	0,00	75.000,00	192.000,00
511100	Утрошени помоћни материјал	363.442,27	485.000,00	500.000,00
УКУПНО ЗА 511:		6.275.563,26	7.517.475,00	7.727.408,00

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2017.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 13а. Пројекција по кварталима у групи конта 511 за 2017.годину, у динарима

Кonto	Опис трошка	П Е Р И О Д			
		од 01 01 до 31 03 2017	од 01 01 до 31 06 2017	од 01 01 до 30. 09 2017	од 01 01 до 31.12 2017
511000	Водоводни и канализациони материјал	1.440.000,00	2.970.000,00	4.575.000,00	6.000.000,00
511001	Течни хлор	24.000,00	49.500,00	76.250,00	100.000,00
511002	Електро материјал	16.536,00	34.105,50	52.536,25	68.900,00
511003	Машински и браварски материјал	18.768,00	38.709,00	59.627,50	78.200,00
511004	Грађевински материјал	189.193,92	390.212,46	601.084,85	788.308,00
511005	Со за мешовити дезинфектант	0,00	192.000,00	192.000,00	192.000,00
511100	Утрошени помоћни материјал	120.000,00	247.500,00	381.250,00	500.000,00
УКУПНО ЗА 511:		1.808.497,92	3.922.026,96	5.937.748,60	7.727.408,00

5.1.2 План трошкова канцеларијског материјала и резервних делова, конта групе рачуна 512-режијски материјал

Табела 14. Преглед трошкова режијског материјала, у динарима

*Канцеларијски материјал чини папир за штампање, папир за штампање рачуна, регистратори, обрасци, хемијске оловке, гумице за брисање, коректори, стикери, хевталице, бушилице за папир и сл. Утрошак папира за рачуне, заједно са папиром формата А4, чини око 50% укупних трошкова канцеларијског материјала.

Кonto	Опис трошка	Остварено за период	Пројекција на дан 31.12.2016.године	План у 2017.години
		јануар – октобар 2016.године		
512000	Потрошни материјал за чистоћу	133.897,66	163.000,00	170.000,00
512800	Канцеларијски материјал*	371.947,30	394.000,00	409.366,00
УКУПНО ЗА 512:		505.844,96	557.000,00	579.366,00

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2017.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 14а. Пројекција по кварталима у групи конта 512 за 2017.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	П Е Р И О Д			
		од 01 01 до 31 03 2017	од 01 01 до 31 06 2017	од 01 01 до 30. 09 2017	од 01 01 до 31.12 2017
512000	Потрошни материјал за чистоћу	40.800,00	84.150,00	129.625,00	170.000,00
512800	Канцеларијски материјал	98.247,84	202.636,17	312.141,58	409.366,00
УКУПНО ЗА 512:		139.047,84	286.786,17	441.766,58	579.366,00

5.1.3 План трошкова горива и енергије, конта групе рачуна 513-Трошкови нафтних деривата, енергената и електричне енергије

*Полазна основа пројекције утрошка горива и нафтних деривата је изведена на основу стварне потрошње, анализиране за десет месеци, и пренесених уговорених обавеза по јавним набавкама из 2016.године. Полазећи од штедње и рационализације ове врсте трошкова, пројекција набавке горива и ауто-гааса задржана је на нивоу плана из 2016.године док је пројекција набавке евро дизела увећана услед потрошње дате врсте горива при раду цистерне за пражњење септичких јама.

Табела 15. Преглед трошкова горива и енергије, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2016.године	Пројекција на дан 31.12.2016.године	План у 2017.години
513000	Гориво бензин*	557.786,09	683.288,00	895.350,00
513002	Уље и мазиво	106.975,12	110.500,00	150.000,00
513003	Еуро дизел*	1.451.775,38	1.650.770,00	1.900.000,00
513300	Трошкови ел.енергије**	15.964.021,32	19.238.636,00	21.000.000,00
513400	Трошкови грејања	415.669,06	627.951,00	652.441,00
513500	Ауто – гас *	182.425,14	236.199,00	114.740,00
513501	Гас за грејање	31.574,86	81.574,86	84.756,00
УКУПНО ЗА 513:		18.710.226,97	22.628.918,86	24.797.287,00

**Трошкови електричне енергије припадају поступку јавне набавке и биће саставни део Плана јавних набавки за 2017.годину. Пројектована висина трошка је утврђена као производ стварног утрошка електричне енергије у кwh и званичне цене.

Табела 16. Набавка електричне енергије у 2016.години са пројекцијом за 2017.годину

Р.број	Рекапитулација трошкова елек.енергије	Укупно
1	Испоручена активна ел.енергија	11.989.170,75
2	Приступ систему, накнаде, акцизе, такса за медије	7.249.464,94
Укупно без пдв-а:		19.238.635,69
Пројекција у 2017.години без пдв-а:		21.000.000,00

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2017.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 17. Пројекција по кварталима у групи конта 513 за 2017.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	П Е Р И О Д			
		од 01 01 до 31 03 2017	од 01 01 до 31 06 2017	од 01 01 до 30 09 2017	од 01 01 до 31.12 2017
513000	Гориво бензин	214.884,00	443.198,25	682.704,38	895.350,00
513002	Уље и мазиво	36.000,00	74.250,00	114.375,00	150.000,00
513003	Еуро дизел	456.000,00	940.500,00	1.448.750,00	1.900.000,00
513300	Трошкови ел.енергије	5.040.000,00	10.395.000,00	16.012.500,00	21.000.000,00
513400	Трошкови грејања	156.585,84	322.958,30	497.486,26	652.441,00
513500	Ауто – гас	27.537,60	56.796,30	87.489,25	114.740,00
513501	Гас за грејање	20.341,44	41.954,22	64.626,45	84.756,00
	УКУПНО ЗА 513:	5.951.348,88	12.274.657,07	18.907.931,34	24.797.287,00

5.1.4 План трошкова резервних делова и једнократног отписа алата и инвентара, конта групе рачуна 514 и 515-трошкови резервних делова и једнократног отписа алата и инвентара

*Јавно предузеће никада није куповао резервне делове као целину осим ситних интервенција које имају карактер директног трошка без евидентирања преко промета залиха. Пројекција висине трошка резервних делова (филтер, акумулатор, свећице, сијалице, каблови и сл.) је учињена у висини остварених трошкова у првих 10 месеци 2016.године, коригованих за два преостала месеца, уважавајући стопу инфлације али и потребу рационализације трошкова директног материјала.

**Трошкови ситног инвентара увећани су на основу исказаних потреба у области аутоматске обраде података (набавка штампача) и на основу планираних инвестиција (набавка рачунара) за потребе ИТ сектора.

Табела 18. Преглед трошкова резервних делова , алата и ситног инвентара, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар –октобар 2016.године	Пројекција на дан 31.12.2016.године	План у 2017.години
514000	Трошкови резервних делова*	247.186,84	286.050,00	297.206,00
	УКУПНО ЗА 514:	247.186,84	286.050,00	297.206,00
515000	Трошкови ситног инвентара**	174.097,66	220.000,00	300.000,00
515100	Трошкови ауто-гума***	22.550,00	114.750,00	250.000,00
515200	Трошкови ХТЗ опреме	10.720,00	390.000,00	450.000,00
	УКУПНО ЗА 515:	207.367,66	724.750,00	1.000.000,00

***Ауто-гуме су неизбежан фактор нормалног функционисања возног парка. У пројекцији за 2017.годину полази се од информација из Службе набавке и логистике о реалним потреба до краја текуће године, уважавајући чињеницу да ће возни парк бити проширен набавком камиона (кипер) и дежурног возила (пикап). У прилогу број 24, у оквиру плана одржавања возног парка, дат је и преглед набавке ауто-гума по возилима.

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2017.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 18а. Пројекција по кварталима у групи конта 514 и 515 за 2017.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2017	од 01 01 до 31 06 2017	од 01 01 до 30 09 2017	од 01 01 до 31 12 2017
514000	Трошкови резервних делова	71.329,44	147.116,97	226.619,58	297.206,00
	УКУПНО ЗА 514:	71.329,44	147.116,97	226.619,58	297.206,00
515000	Трошкови ситног инвентара	72.000,00	148.500,00	228.750,00	300.000,00
515100	Трошкови ауто-гума	60.000,00	123.750,00	190.625,00	250.000,00
515200	Трошкови ХТЗ опреме	108.000,00	222.750,00	343.125,00	450.000,00
	УКУПНО ЗА 515:	240.000,00	495.000,00	762.500,00	1.000.000,00

лан трошкова зарада запослених, конта класе рачуна 52-Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода

***Трошкови зарада и остала лична примања запослених** пројектовани су на постојећем броју лица како у сталном радном односу тако и на одређено радно време. Приликом пројекције, новчана маса за исплату запосленим лицима је сачињена на основу укупног броја 73 извршилаца, годишњег фонда сати по раднику 2088 часова, висине коефицијента по раднику на основу уговора о раду, минималне цене рда од 130,00 динара, вредности коефицијента од 160 коригована за припадајућа умањена на основу смерница Владе Републике Србије и новог Закона о раду. Сама техника обрачуна новчане масе је усвојила све елементе Колективног уговора јавног предузећа за који постоје позитивне индиције да ће бити потписан до 31.12.2016.године као и обелодањену просечну бруто зараду у Републици Србији у висини 62.414,00 динара за октобар месец 2016.године, на основу чега је, уз помоћ ланчаног индекса, пројектовано кретање републичког просека по месецима за 2017.годину. У пројекцији исказане бруто масе је садржана и висина новчане масе по умањењу за 10% које ће се приликом сваке исплате преносити на издвојени рачун буџета Републике Србије. Обрачун пореза и доприноса је урађен у висини важећих стопа на терет радника и послодавца.

Табела 19. Преглед зарада и осталих личних расхода, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар –октобар 2016.године	Пројекција на дан 31.12.2016.године	Пројекција у 2017.години
520000	Бруто зараде за тек год.*	43.935.456,29	52.228.889,00	53.957.988,00
521000	Пор.и доп.на зараде на терет послодавца	7.864.446,43	9.348.971,00	9.658.480,00
522000	Уговор о делу**	22.468,35	44.936,70	45.000,00
526000	Накнада за надзорни одбор	1.289.557,00	1.547.468,00	1.547.468,28
529010	Отпремнина - старосна пензија	12.194,10	12.194,10	42.000,00
529011	Отпремнина -тех.виш. и рацион.зап.у јавном сек.***	1.542.685,90	1.542.685,90	2.500.000,00
529030	Јубиларне награде*iv*	167.028,88	167.028,88	50.000,00
529040	Помоћ у случају смрти запосленог	0,00	0,00	64.000,00
529041	Помоћ у случају смрти члана уже породице*v*	161.676,00	161.676,00	310.000,00
529043	Сол.помоћ за лечење и набавку лекова запосленог*vi*	81.121,17	120.000,00	120.000,00
529100	Накнада за превоз на посао и са посла радника*vii*	2.151.754,05	2.674.000,00	2.717.599,46
529111	Трошкови превоза на службеном путу*viii*	30.530,00	30.530,00	90.000,00
529113	Трошкови за дневнице-службени пут*ix*	37.252,20	52.340,00	69.000,00
529114	Остали трошкови службеног пута	3.000,00	3.000,00	3.000,00
529901	Накнада за неискоришћени годишњи одмор*x*	292.790,11	292.790,11	300.000,00
529220	Накнада за новогодишње пакетиће	0,00	50.000,00	50.000,00
	УКУПНО ЗА 52:	57.591.960,48	68.276.509,69	71.524.535,74

У наставку прегледа дајемо интегрални део обавеза за зараде према запосленима а по моделу ставова за књижење за 73 радника:

Табела 20. Преглед обрачуна зарада запослених са ставовима за књижење

Конто	Опис трошка и обавеза	Промене по дефинисаним ставовима за књижење (вредност у динарима)	
		Промет <u>дуговни</u> = <u>Трошак</u> периода	Промет <u>потражни</u> = <u>Пројектоване обавезе</u>
450000	нето зараде из редовног пословања	0	38.834.098,00
451000	порез на зараде	0	4.386.251,00
452000	доприноси за пио-на терет радника	0	7.554.118,00
452100	доприноси за здравство- на терет радника	0	2.778.836,00
452200	доприноси за незапосленост- на терет радника	0	404.685,00
453000	доприноси за пио-на терет послодавца	0	6.474.959,00
453100	доприноси за здравство- на терет послодавца	0	2.778.836,00
453200	доприноси за незапосленост- на терет послодавца	0	404.685,00
469100	обавезе за чланарине привредној комори	0	107.916,00
520000	брuto зараде за текућу годину	53.957.988,00	0
521000	порез и доприноси на зараде на терет послодавца	9.658.480,00	0
554000	чланарине привредној комори	107.916,00	0
Свега промет :		63.724.384,00	63.724.384,00

На основу података из табеле број 20., у табели број 21. приказана је **укупна маса средстава која ће бити уплаћена у буџет РС** (разлика између масе укупне бруто зараде пре примене законских прописа и после примене законских прописа), док је у Прилогу број 10 приказано кретање те масе по месецима.

Табела 21. Преглед књижења разлике између масе укупне бруто зараде пре примене законских прописа и после примене законских прописа

Конто	Опис трошка и обавеза	Промене	
		Промет <u>дуговни</u> = <u>Трошак</u> периода	Промет <u>потражни</u> = <u>Пројектоване обавезе</u>
559600	Обавезе према Буџету РС на основу разлике БТО		3.103.930,00
469400	Остале обавезе	3.103.930,00	

** Јавно предузеће је у 2016. години имао **ангажовано лице, уговором о делу**, на пословима јавних набавки. Наиме, Закон о јавним набавкама обавезује запослење сертификованог лица за послове јавних набавки у предузећу чија је укупна процењена вредност јавних набавки на годишњем нивоу већа од 25.000.000,00 динара а посебно радно ангажовање у појединачним поступцима јавних набавке велике вредности, чија је процењена вредност већа од 15.000.000,00 динара. У пројекцији наведеног трошка за 2017.годину планира се да се запосли једно лице док се не заврши доквалификација постојећег кадра за дате послове, а у складу са чланом 134., став 2. Закона о јавним набавкама.

*** Трошак на име **отпремнине за технолошки вишак и рационализацију запослених у јавном сектору** је категорија која се пројектује на основу индиција исказаних потреба пословања предузећа, у погледу смањења финансијског напрезања код исплате зарада радника. За очекивати је да ће Влада РС наставити са предузимањем мера на смањењу - рационализацији броја запослених у јавном сектору, а како је одредбама Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору прописано да је послодавац - јавно предузеће дужно да из сопствених средстава обезбеди средства за исплату новчаних накнада запосленима којима престаје радни однос јер је за њиховим радом престала потреба из разлога рационализације броја запослених, планирана су средства у наведеном износу. Није вршена анализа који би то радници били. Досадашња искуства су показала да овакве накнаде варирају од 250.000 до 1.000.000 динара по запосленом, зависно од услова које Закон пропише и зависно од радног стажа запосленог код послодавца ЈП Водоканал Бечеј или у јавном сектору уопште.

iv У 2017.години планира се **исплата јубиларне награде** за једно лице које, у складу са ставом 2., члан 72. Колективног уговора има право на ову врсту надокнаде и то 30 година радног стажа.

v Код ове категорије полази се од **материјалног издатка** којим се јавно предузеће солидарише **према породици и најужим члановима запослених лица**. Висина се пројектује према висини реалне цене минималних трошкова односно што је дефинисано према Закону о раду до неопорезивног износа 64.162,00 динара. Пројекција се врши на бази највише пет смртних случајева. Наиме, дати износ трошкова је, у односу на плански ниво из 2016.године, повећан на основу поднетих а нереализованих захтева из 2016.године а који према Правилнику о ближим условима остваривања права и начину исплате солидарне помоћи, број 389/2016 од дана 27.04.2016.године, имају право приоритета исплате у 2017.години.

vi У посебном поглављу се даје старосна структура запослених те јавно предузеће увек излази у сусрет кроз **суфинансирање набавке лекова** за своје запослене. Неопорезива висина издатака је до 36.665,00 динара. У 2016. години за десет месеци исплаћена је накнада за 6 лица те се према Смерницама и Правилнику о ближим условима остваривања права и начину исплате солидарне помоћи, број 389/2016 од дана 27.04.2016.године, поштују се рестриктивни износи за план 2017. године и задржава ниво плана из 2016.године.

vii Сваки радник има право на превозне **трошкове одласка и доласка на посао**. С обзиром да се имовина и надлежност јавно предузеће налазе и ван града, то је неминовно да се јаве издаци за превоз. Пројектовани износ је утврђен у односу на остварене материјалне издатке у периоду за 10 месеци 2016.године уз корекцију два месеца на основу кретања датих трошкова у претходној години.

viii **Трошкови превоза на службеном путу** и остали трошкови службеног пута везани су за возни парк јавног предузећа а посебно за онај део за који је потребно имати одређене дозволе као и остале таксе приликом путовања ван земље (авионске карте, зелени картон, таксе за екологију и сл.).

ix Основ утврђивања **трошкова за дневнице** је боравак запослених лица у месту даљем од 65 км у односу на седиште пребивалишта ЈП, под условом да се именовано лице задржи минимално 12 сати. Према томе, највише је планирано да се оствари 31 дневница по цени од 2.201,00. У плану је предвиђено да се путује на семинаре, предавања, различите едукације као и да се врше посете сајмова и осталих пригодних манифестација с обзиром на делатност коју јавно предузеће обавља.

x У складу са чланом 76. Закона о раду („Сл.Гласник РС“ број 24/05...75/14), јавно предузеће је дужно да запосленом који није искористио годишњи одмор, у целини или делимично, исплати **новчану накнаду** сразмерно **броју дана неискоришћеног годишњег одмора**.

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2017.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 21а. Пројекција по кварталима у групи конта 520 до 529 за 2017.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	П Е Р И О Д			
		од 01 01 до 31 03 2017	од 01 01 до 31 06 2017	од 01 01 до 30 09 2017	од 01 01 до 31 12 2017
520000	Бруто зараде за тек год.	13.291.618,00	26.782.516,00	40.514.822,00	53.957.988,00
521000	Порези и доприноси на зараде на терет послодавца	2.379.199,76	4.794.069,96	7.252.152,35	9.658.480,00
522000	Уговор о делу	0,00	0,00	0,00	45.000,00
526000	Накнада за надзорни одбор	386.867,07	773.734,14	1.160.601,21	1.547.468,28
529010	Отпремнина - старосна пензија	10.080,00	20.790,00	32.025,00	42.000,00
529011	Отпремнина -тех.вишак и рационализацију запослених у јавном сектору	625.000,00	1.250.000,00	1.875.000,00	2.500.000,00

529030	Јубиларне награде	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
529041	Помоћ у случају смрти запосленог	15.360,00	31.680,00	48.800,00	64.000,00
529043	Помоћ у случају смрти члана уже породице	74.400,00	153.450,00	236.375,00	310.000,00
529100	Сол.помоћ за лечење и набавку лекова запосленог	28.800,00	59.400,00	91.500,00	120.000,00
529111	Накнада за превоз на посао и са посла радника	679.399,87	1.358.799,73	2.038.199,60	2.717.599,46
529113	Трошкови превоза на службеном путу	21.600,00	44.550,00	68.625,00	90.000,00
529114	Трошкови за дневнице-службени пут	16.560,00	34.155,00	52.612,50	69.000,00
529901	Остали трошкови службеног пута	720,00	1.485,00	2.287,50	3.000,00
529220	Накнада за неискоришћени годишњи одмор	72.000,00	148.500,00	228.750,00	300.000,00
529040	Накнада за новогодишње пакетиће	0,00	0,00	0,00	50.000,00
УКУПНО ЗА 52:		17.601.604,70	35.503.129,83	53.696.750,16	71.524.535,74

5.1.5 План трошкова транспортних услуга, конто групе рачуна 531-транспортне услуге и ПТТ трошкови

*Трошкови транспортних услуга немају стални карактер будући да су ретке ситуације када јавно предузеће мора да ангажује туђа транспортна средства а за превоз материјала већих димензија. Пројекција се врши на рационалним основама што подразумева чињеницу да је ЈП делимично обезбедио сопствени превоз за ову врсту потреба.

Табела 22. Преглед трошкова транспортних услуга, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2016.године	Пројекција на дан 31.12.2016.године	План у 2017.години
531000	Трошкови транспортних услуга*	345.000,00	361.566,67	50.000,00
531500	Трошкови птт**	100.384,50	128.633,82	2.400.000,00
531501	Трошкови мобилних телефона	467.891,50	581.059,02	500.000,00
531502	Трошкови фиксних телефона	42.061,65	50.473,98	70.000,00
УКУПНО ЗА 531:		955.337,32	1.121.733,49	3.020.000,00

** **ПТТ трошкови** - Како је Пошта Србије, као јавни поштански оператор (члан 106. Закона о поштанским услугама) једина овлашћена од стране државе за обављање услуга резервисаног сервиса који обухвата пријем и уручење писмоносних пошиљака масе до 100 грама, у које спадају и рачуни за комуналне услуге, планирано је да се закључи уговор о пословној сарадњи између ЈП "Водоканал" и Јавног предузећа "Поште Србије" којим би се уговорила штампа и дистрибуција рачуна за испоручену воду и услуге одвођења и пречишћавања отпадних вода од стране Поште Србије. У први мах, а због додатног финансијског оптерећења које ће овај уговор представљати за ЈП "Водоканал" Бечеј, који је до сада рачуне достављао ангажовањем својих запослених, договорена је дистрибуција рачуна путем Поште Србије само за кориснике у осталим насељеним местима општине Бечеј. Цена дистрибуције и штампе по рачуну износи 23,00 + 3,05 динара + ПДВ, а пројекција трошкова је прављена на основу броја корисника: 400 корисника у привреди, 114 корисника у Пољаницама, 405 корисника у Милешеву, 3016 корисника у Б.П.Селу, 413 корисника у Радичевићу, 2242 корисника у Б. Градишту, укупно 6190 пошиљки месечно, увећано за ПТТ трошкове које је ЈП и до сада имало (трошкови слања опомена и слично). У

оваквој ситуацији постоји могућност и двостраног штампања рачуне, те да је у разматрању опција остваривања прихода од изнајмљивања полеђине рачуна као рекламног или огласног простора. Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2017.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 23. Пројекција по кварталима у групи конта 531 за 2017.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2017	од 01 01 до 31 06 2017	од 01 01 до 30 09 2017	од 01 01 до 31 12 2017
531000	Трошкови транспортних услуга	12.000,00	24.750,00	38.125,00	50.000,00
531500	Трошкови птт	576.000,00	1.188.000,00	1.830.000,00	2.400.000,00
531501	Трошкови мобилних телефона	120.000,00	247.500,00	381.250,00	500.000,00
531502	Трошкови фиксних телефона	16.800,00	34.650,00	53.375,00	70.000,00
	Свѐра 531:	724.800,00	1.494.900,00	2.302.750,00	3.020.000,00

5.1.6 План трошкова услуга одржавања, конта групе рачуна 532-одржавање механизације, баждарење водомера, одржавање пумпи и остале услуге

*У трошковима услуга одржавања, полазна основа за пројекцију у 2017.години чине **трошкови одржавања возила**. У пројекцији вредности по возилима се пошло од старости возила, уложених средстава у 2016.години на њихово одржавање у функционалном стању, на бази детаљне евиденције по броју и врсти. Као главна ставка у корекцији уложене вредности су набавка спољашњих гума (пнеуматик зимске или летње) за возила којима су дотрајале гуме, редован сервис, предложена возила за расходовање и превентивне замене виталних делова. На бази датих параметара из плана одржавања возног парка (видети Прилог број 24), изведена је пројекција за 2017.годину.

Табела 24. Преглед трошкова услуга текућег одржавања, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за	Пројекција на дан	План у 2017.години
		период јануар –октобар 2016.године	31.12.2016.године	
532000	Одржавање возила, агрегата и механизације*	1.459.171,63	1.516.379,96	1.516.000,00
532001	Баждарење и сервис водомера**	648.317,00	879.140,80	1.079.140,00
532002	Одржавање опреме, пумпи и ел.мотора**	399.663,73	450.000,00	856.184,00
532003	Остале услуге***	106.104,14	241.783,00	241.700,00
532004	Ревизија и одржавање трафо станица	267.253,84	248.235,76	300.000,00
532006	Трошкови одржавања на фабрици воде*iv*	0,00	0,00	150.000,00
532008	Трошкови сателитског праћења	247.505,97	289.985,97	254.880,00
532009	Накнада за контролу водомера*v*	0,00	3.360,00	4.200,00
532011	Трошкови одржавања Хлоринатора*vi*	0,00	0,00	800.000,00
532101	Одржавање атмосферске канализације*vii*	0,00	0,00	2.000.000,00
	УКУПНО ЗА 532:	3.128.016,31	3.628.885,49	7.202.104,00

****Одржавање водомера, опреме, пумпи и електромотора** планира се на нивоу планских вредности из 2016.године, и то 500.000,00 динара се односи на одржавање пумпи (увидом у функционалност пумпи утврђено је да је потребно издвојити већа средства да се избегао ризик појаве већих кварова) а остатак средстава на одржавање остале опреме.

*** У **остале услуге** спадају трошкови који се по природи односе на име поправке високонапонског кабела, поправке асфалта, браварских радова, поправке мобилних телефона, сервиса противпожарних

апарата и сл. Наиме, највећи значај на овој расходној позицији даје се трошковима којима је јавно предузеће изложено услед примене Закона о безбедности заштите и здравља на раду.

iv На основу увида у **стање функционалности Фабрике воде**, а у циљу очувања имовине са којом располаже, јавно предузеће за 2017.годину пројектује трошкове на име поправке крова. Пројекција трошкова извршена је на основу увида у трошковнике добављача и предложене спецификације потребних радова.

v **Накнада за контролу водомера** је трошак који јавно предузеће мора да планира, јер потрошачи имају право да поднесу захтев за проверу исправности водомера. Уколико надлежне институције утврде неисправност водомера, реализација оправданости захтева потрошача пада на терет јавног предузећа.

vi **Трошкови одржавања Хлоринатора** су нова врста трошка која ће се појавити у 2017.години а на основу потребе одржавања опреме за дезинфекцију воде на фабрици воде. Наиме, 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 безбедно дезинфекцију воде, јер се током рада не ствара гасни хлор. Производња раствора натријумхипохлорита је једноставна, јер захтева само со, омекшану воду и електричну енергију, па су експлоатациони трошкови вишеструко нижи у односу на употребу гасовитог хлора или комерцијалног натријумхипохлорита. Систем је аутоматизован, захтева минимално државање и једноставан је за коришћење. Опрема је пуштена у рад 25.06.2015. године и функционише према очекивањима. Након две године експлоатације неопходно је приступити одржавању дате опреме.

vii Трошкови **одржавања атмосферске канализације** пројектују се на основу Одлуке о јавној канализацији отпадних вода, број I 011-195/2010, од дана 09.09.2010. године, којом је Оснивач пренео јавном предузећу у надлежност одржавања канала атмосферске канализације и јавних бунара. Неминовност појављивања ових трошкова у 2017.години поткрпљена је чињеницом да је и део надлежности Дирекције за изградњу општине Бечеј, у смислу одржавања сливника и ригола, пренето у надлежност јавног предузећа.

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2017.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 24а. Пројекција по кварталима у групи конта 532 за 2017.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2017	од 01 01 до 31 06 2017	од 01 01 до 30 09 2017	од 01 01 до 31 12 2017
532000	Одржавање возила, агрегата и механизације	363.840,00	750.420,00	1.155.950,00	1.516.000,00
532001	Баждарење и сервис водомера	258.993,60	534.174,30	822.844,25	1.079.140,00
532002	Одржавање опреме, пумпи и ел.мотора	205.484,16	423.811,08	652.840,30	856.184,00
532003	Остале услуге	58.008,00	119.641,50	184.296,25	241.700,00
532004	Ревизија и одржавање трафо станица	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
532006	Трошкови одржавања на фабрици воде	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
532008	Трошкови сателитског праћења	61.171,20	126.165,60	194.346,00	254.880,00
532009	Накнада за контролу водомера	1.008,00	2.079,00	3.202,50	4.200,00
532010	Трошкови одржавања Хлоринатора	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00
532011	Одржавање атмосферске канализације	480.000,00	990.000,00	1.525.000,00	2.000.000,00
УКУПНО ЗА 532:		1.428.504,96	4.046.291,48	4.688.479,30	7.202.104,00

5.1.7 План трошкови закупа простора , трошкови рекламе и комуналних услуга, конта групе рачуна 533,535,539

*Трошкови **израде промотивног материјала** (календара и маскоте) односе се на маркетиншки материјал за пословне партнере, поклоне радницима за крај пословне године (календари, упаљачи, оловке, роковници и сл) као и поклоне радницима који одлазе у пензију, као захвалница за допринос раду предузећа. Износ је утврђен у складу са 12.тачком Смерница за израду годишњих програма пословања за 2017.годину, број 023-11876/2016, дана 17.11.2016.године, на нивоу планске вредности из 2016.године.

Табела 26. Преглед издатака за услуге текућег одржавања пословања, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2016.године	Пројекција на дан 31.12.2016.године	План у 2017.години
533400	Закуп пословног простора у Б.П.Селу	12.185,40	14.622,48	14.622,48
535900	Трошкови календара и маскоте*	0,00	50.000,00	50.000,00
539100	Услуга наплаћивања рачуна-Месне заједнице**	93.334,96	128.657,08	128.657,08
539200	Комуналне услуге***	123.413,50	148.096,00	170.000,00
539400	Друмарина	17.188,00	20.626,00	28.700,00
539800	Регистрација и технички преглед*iv*	293.921,01	397.190,00	412.680,00
УКУПНО ЗА 533,535 И 539:		540.042,87	759.191,56	804.659,56

У циљу повећања степена наплате потраживања, јавно предузеће из године у годину планира **услуге наплаћивања рачуна преко Месних заједница (1,5% од укупног износа прикупљених уплата) и извршиоца у насељеним местима и то у Радичевићу, Пољаницама и Милешеву (3% од укупног износа прикупљених уплата + 1.000,00 динара за вршење услуге контроле концентрације хлора у водоводној мрежи у Пољаницама).

*****Комуналне услуге** се највише односе на трошкове изношења смећа и исти су двоструко смањени у односу на планске вредности из 2016.године.

*iv*Калкулација **трошкова регистрације и техничког прегледа** приказана је кроз План одржавања возног парка, у Прилогу број 24.

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2017.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 26а. Пројекција по кварталима у групи конта 533, 535 и 539 за 2017.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	П Е Р И О Д			
		од 01 до 31 03 2017	од 01 до 31 06 2017	од 01 до 30. 09 2017	од 01 до 31.12 2017
533400	Закуп пословног простора у Б.П.Селу	3.655,62	7.311,24	10.966,86	14.622,48
535900	Трошкови календара и маскоте	0,00	0,00	0,00	50.000,00
539100	Услуга наплаћивања рачуна-Месне заједница	32.164,27	64.328,54	96.492,81	128.657,08
539200	Комуналне услуге	42.500,00	85.000,00	127.500,00	170.000,00
539400	Друмарина	6.888,00	14.206,50	21.883,75	28.700,00
539800	Регистрација и технички преглед	99.043,20	204.276,60	314.668,50	412.680,00
УКУПНО ЗА 533. 535 И 539:		184.251,09	375.122,88	571.511,92	804.659,56

5.1.8 План трошкова амортизације и резервисања , конто 540000 и 541000

***Трошкови амортизације** су планирани у висини примене пропорционалне стопе по сваком евидентираним основном средству. Основица за обрачун је укупна набавна вредност односно она средства која имају остатка неотписане вредности. Из године у годину висина амортизације, као сопствена акумулациона способност јавног предузећа, се креће у износу од 25 милиона динара, под условом да се не оствари губитак из активности редовног пословања. У 2017.години трошкови амортизације планирају се у висини од 27.782 хиљаде динара а као узрок њеног повећања може се дефинисати очекивана реализација 8 инвестиционих пројеката у 2017.години.

Табела 27. Преглед трошкова амортизације и резервисања, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар –октобар 2016.године	Пројекција на дан 31.12.2016.године	План у 2017.години
540000	Амортизација*	22.159.462,20	25.486.927,00	27.781.680,38
541000	Резервисања за отпремнине**	543.921,00	495.000,00	590.000,00
УКУПНО ЗА 540 И 541:		22.703.383,20	25.981.927,00	28.371.680,38

Како је јавно предузеће обавезно да, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима 19, издава **средства на име отпремнина, на годишњем нивоу и равномерно, истиче се следеће: Резервишу се средства у висини од 590.000,00 динара.

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2017.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 27а. Пројекција по кварталима у групи конта 540 и 545 за 2017.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	П Е Р И О Д			
		од 01 01 до 31 03 2017	од 01 01 до 31 06 2017	од 01 01 до 30. 09 2017	од 01 01 до 31.12 2017
540000	Амортизација	6.667.603,29	13.751.931,79	21.183.531,29	27.781.680,38
545000	Резервисања за отпремнине	0,00	0,00	0,00	590.000,00
УКУПНО ЗА 540 И 545:		6.667.603,29	13.751.931,79	21.183.531,29	28.371.680,38

5.1.9 План трошкова непроизводних услуга и репрезентације, конта групе рачуна 55

Табела 29. Опис пројектованих трошкова непроизводних услуга и репрезентације, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2016.године	Пројекција на дан 31.12.2016.године	План у 2017.години
550000	Трошкови ревизије завршног рачуна	178.000,00	178.000,00	164.000,00
550001	Трошкови процене капитала	250.000,00	250.000,00	0,00
550100	Адвокатске услуге	1.200.000,00	1.440.000,00	1.440.000,00
550101	Трошкови геометра	0,00	0,00	250.000,00
550102	Трошкови извршитеља	274.198,89	329.038,67	700.000,00
550200	Интернет услуге	69.816,80	83.651,00	91.700,00
550300	Здравствене услуге	122.550,00	222.500,00	361.200,00
550400	Трошкови осталих услуга	0,00	0,00	54.000,00
550500	Стручно образовање	146.579,04	270.000,00	270.000,00
550600	Семинари, саветовања	78.172,73	128.173,00	400.000,00
550700	Одржавање програма	579.140,00	694.140,00	710.000,00
550800	Услуга прање кола	86.650,00	90.000,00	60.000,00
550801	Услуге чишћења просторија	330.000,00	396.000,00	396.000,00
550802	Услуге обезбеђења	247.500,00	742.500,00	2.500.000,00
550803	Интелектуалне услуге	0,00	240.000,00	0,00
550900	Анализа воде	1.789.065,00	2.400.000,00	2.410.000,00
550901	Остале непроизводне услуге	126.946,00	126.946,00	150.000,00
550902	Услуге превода консултација	199.489,44	199.489,00	240.000,00
551000	Трошкови репрезентације	124.293,71	124.293,71	122.616,00
551200	Трош. угоститељских услуга	56.577,35	66.577,35	103.427,00
551310	Преноћиште и исхрана посл.партнера	1.870,00	9.558,00	9.588,00
552000	Осигурање	1.013.709,00	1.199.287,00	1.500.000,00
553000	Трош. Пл. Пром .Војвођанске банке	15.214,80	18.232,00	25.000,00
553002	Трош. Пл. Пром. банка Интеса	123.389,82	139.536,00	149.026,00
553004	Трош. Пл. Пром. АИК банке	5.802,88	6.678,00	10.000,00
553007	Трош. Пл. Пром. Аддико банке	61.184,34	76.957,95	83.371,00
553009	Трош. Пл. Пром. Пошт.штедионице	12.084,34	14.896,00	16.973,00
553010	Накнада Управе за трезор	306,60	306,60	1.200,00
553200	Трошкови банкарских услуга	1.269,46	2.269,46	5.000,00
553901	Пошта накнада (0.8%)	56.143,44	64.649,00	66.196,00
554000	Чланарина привредној комори	79.145,39	107.725,00	107.916,00
554300	Чланарина пословним удружењима	0,00	0,00	15.000,00
555204	Накнада за кориш.водног земљишта	2.288,00	2.288,00	2.520,00
555200	Накнада за испуштену воду и коришћење вода	454.151,21	567.291,00	746.050,00
555201	Накнада за коришћење водопривредних објеката за одвођење отпадних вода	1.684.018,72	1.985.744,28	1.991.390,00
555202	Накнада за одводњавање	61.400,10	73.680,00	81.050,00
555700	Комунална такса на фирму	10.000,00	10.000,00	10.000,00
555900	Остали трошкови пореза	158.809,00	158.809,00	160.000,00
559000	Услуге информисања у штампаној форми	332.220,00	393.565,00	439.970,00
559001	Услуге оглашавања у локалним медијима	95.500,00	115.500,00	230.000,00
559100	Таксе (судске, административне)	391.829,00	500.000,00	600.000,00
559110	Судске таксе – утужења за воду	96.680,71	157.601,00	200.000,00
559300	Стручна литература	124.075,82	132.619,00	146.750,00
559600	Обавезе према буџету Р.Србије (БТ2)	2.440.852,74	2.997.134,00	3.103.930,00
559601	Обавезе према буџету Р.Србије (Надзорни одбор)	55.379,80	66.455,76	66.456,00
559700	Обавезе за ТВ претплату	24.300,00	30.000,00	23.400,00
559800	Накнада за право слжбености пролаза (Жележница)	24.350,40	24.350,40	24.350,00
559900	Остали непоменути нематеријални трошкови	134.909,00	149.395,00	160.000,00
УКУПНО ЗА 550-559:		13.319.863,73	16.985.836,18	20.398.078,00

550000 - Трошкови ревизије завршног рачуна

Јавно предузеће је дужан да ради сваке године статусну ревизију на основу Закона о ревизији. Према садашњем ценовнику и квалитету ревизије, пројектовани трошкови су планирани у висини стварних трошкова пристиглих понуда за набавку ових услуга.

550100 - Адвокатске услуге

Јавно предузеће има склопљен уговор бр. 392 од 07.10.2015 године са адвокатском канцеларијом „ адвокат Ђукић Александар “, Нови Сад. У члану 4. наведеног уговор стоји да је висина адвокатских трошкова утврђена у месечном пашалном износу од 120.000,00 динара. Дакле, пројекција ових трошкова за 2017.годину износи 1.440.000,00 динара, а у складу са Законом о јавним набавкама који је ступио на снагу 12.08.2015.године ове услуге нису предмет јавне набавке.

550101 - Трошкови Геометра

Предлог овог трошка је искључива пројекција техничког директора и службе за инвестиције и развој јавног предузећа, и односи на ангажовање геометра за текућа и инвестициона премеравања водоводне и канализационе мреже, а посебно за снимање и картирање на локацији Постројења за пречишћавање и одвођење воде.

550102 - Трошкови Извршитеља

Јавно предузеће ову врсту трошкова мора имати из основног разлога што води 524 предлога за извршење и не зна се колико ће бити извршних решења. Сигурно је да се очекују добијања извршних поступака, а предуслов за њихова активирања су уплате накнаде за извршења која се надокнађује на терет дужника. За 2017.годину планира се подношење још 100 предлога за извршење, на основу увида у структуру потраживања од физичких лица, смањујући тиме ризик отписивања потраживања на основу застарелости.

550300 - Здравствене Услуге

Трошкови здравствених услуга односе се на обавезу спровођења санитарног прегледа радника, два пута годишње. У складу са Законом о заштити и безбедности здравља на раду, јавно предузеће је обавезно да на сваке 4 године спроводи редован систематски преглед, стога се као трошак пројектује износ у висини од 361.200,00 динара, и то 130.200,00 динара за санитарни преглед и 231.000,00 динара за редован систематски преглед.

550400 - Трошкови осталих услуга

Ови трошкови пројектују се на основу законске обавезе о потреби стицања сертификата за радне машине (превентивни и стручни налази и испитивање опреме за рад). Пројекцију трошкова дала је Техничка служба у складу са Законом о безбедности и здрављу на раду.

550500 - Трошкови стручног оспособљавања

Приоритети у реализацији ових трошкова утврђују се на основу повезаности са потребама пословања јавног предузећа са становишта ефикасности и ефективности у пословању. Наиме, ови трошкови се пројектују у складу са чланом 49. Закона о раду који прописује да је послодавац дужан да запосленом омогући образовање, стручно оспособљавање и усавршавање када то захтева потреба процеса рада и увођење нових начина и организација рада, као и да се ови трошкови обезбеђују из средстава послодавца и других извора. За наставак отпочетих процеса доквалификације и преквалификације запослених, као и за праћење нових прописа и процедура, нових технологија, а посебно у светлу отпочете рационализације броја запослених и планираних техничко-технолошких иновација у предузећу, предвиђена су средства у планираном износу, поштујући Смернице за израду годишњих

Програма пословања за 2017.годину (Закључак Владе Републике Србије, број 023-11876/2016 од 17.11.2016.године).

550600 - Трошкови семинара и саветовања

Услуге у вези стручног усавршавања односе се на одлазак запослених на курсеве, семинаре, обуке као и на полагање одређених стручних испита. Наиме, ови трошкови се пројектују у складу са чланом 49. Закона о раду који прописује да је послодавац дужан да запосленом омогући образовање, стручно оспособљавање и усавршавање када то захтева потреба процеса рада и увођење нових начина и организација рада, као и да се ови трошкови обезбеђују из средстава послодавца и других извора. Придржавајући се Смерница за израду годишњих Програма пословања за 2017.годину, пројекција се заснива на нивоу из 2016.године.

550700 - Одржавање софтверског програма

Јавно предузеће је током 2015.године исплатило уговорену обавезу за набавку рачуноводственог софтвера "Поис", од добављача „ИнфоСофт“ из Београда. Ова врста захтева односи се на трошкове одржавања софтвера, по уговору о јавној набавци, уз пројекцију трошкова до краја 2017.године.

550800 - Услуга прања кола

Ови трошкови значајни су за нормално функционисање возног парка јавног предузећа, те су се, на основу одлуке топ менаџмента, пројектовали за 2017.годину на нивоу мањем за 45% од реализације из 2016.године.

550801 - Услуге чишћења просторија

У планској 2017.години предузеће планира да ангажује услуге трећег лица за потребе одржавања пословних просторија односно да анексира постојећи уговор продужавањем пословне сарадње.

550802 – Услуге обезбеђења

Овај трошак планира се на основу чињенице да је пословање јавног предузећа мање оптерећено ангажовањем услуга трећих лица за обезбеђење пословних просторија (или неком другом могућности) него исплатом личних примања за најмање три радника-портира. Пројекција трошка вршена је на основу месечног трошка постојећег уговора из 2016.године те евентуалног проширења обима пружених услуга.

550803 – Интелектуалне услуге

У пројекцији интелектуалних услуга јавно предузеће је извршио резервисање средстава кроз позицију конта 289000-Резервисање трошкова за изнајмљивање стручног лица у висини од 1.325.526,00 динара. Наведени износ је кроз финансијски план за 2017. годину пројектован као трошак примања запосленог лица у бруто износу за целу пројектовану годину од 1.325.526,00 динара. Имајући у виду критеријуме запошљавања нових лица те да се без сагласности надлежног Министарства исто не може се применити, наведени издатак смо кроз пројекцију плана приказали- планирали као резервисања у истом износу. Уколико настане било која промена те да се затечено лице (без кога јавно предузеће не може да функционише), ангажује као изнајмљеним стручњак, у том случају издатак који у пројекцији плана фигурише као трошак периода ће бити надокнађиван на терет резервисања средстава (пројектовани трошак) као исплата зарада , и тиме неће бити дуплираног издатка на терет трошка периода. Овим планом се не мења суштина издатка на ефекте пословања, већ се материјални издатак са класе 52-зараде, накнаде зарада и остали лични расходи сели као издатак који припада класи 55-нематеријални трошкови у истом износу. Јавно предузеће је тиме пројекцију плана сачинио као појаву коју је наследио из 2016 године. Зато је у пројекцији биланса стања на АОП-у 0070 у активи и на АОП-у 0431 у пасиви приказана средства у висини резервисаних средстава.

550900 - Анализа воде

Један од неминовних трошкова јавног предузећа јесте анализа воде. Наиме, праћење квалитета сирове воде, кондициониране воде, воде из водовода у насељеним местима, бунарске воде и отпадне воде врши се у складу са законским обавезама. Трошкови су пројектовани на бази утврђеног броја узорака по Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће и Упутству ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад за упуштање пречишћених отпадних вода у канал ДТД Бечеј-Богојево.

550901 - Остале непроизводне услуге

Овај издатак се односи на ванредне ситуације попут издатака за израду печата, издатака у области контроле воде и управљања отпадом. Неизоставни трошак у овој категорији је и закуп приколице у Буљарицама, у Црној Гори, а коју радници јавног предузећа користе за одмор и рекреацију.

550902 - Услуге превода, консултација

Ова врста трошкова односи се на коришћење консултантских услуга за потребе доношења пословних одлука техничке и финансијске природе, за потребе израде анализа и пројекција, за набавку документације као што су копије плана, сагласности и листа непокретности.

551000, 551200, 551300 - Трошкови репрезентације

Имајући у виду да јавно предузеће није у 2016.години имало веће материјалне издатке за репрезентацију и угоститељске услуге, те пројекцију смо сачинили на основу нивоа плана из 2016.године, а у складу са 12.тачком Смерница за израду годишњих програма пословања за 2017.годину, број 023-11876/2016, дана 17.11.2016.године.

552000 – Осигурање

Трошкови осигурања су, током протеклих година, представљали један од највећих издатака у пословању ЈП и у великој мери теретили пословни резултат. Али, током 2015.године јавно предузеће је раскинуло вишегодишњи уговор са осигуравајућом кућом ДДОР из Новог Сада, чиме су ови трошкови смањени за 70%. У пројектовању овог издатка за 2017.годину полази се од могућности примене нове основице осигурања након књиговодственог спровођења резултата процене капитала и имовине јавног предузећа.

554000, 554300 – Трошкови чланарина

Са становишта којој делатности припада (3600-сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде), јавно предузеће има годишње издатке у вези плаћања чланарине Инжењерској комори Србије за лиценцу два радника-пројектанта. Такође, јавно предузеће је обавезно да месечно плаћа и чланарину привредној комори (0,2% на бруто зараду) а што на годишњем нивоу износи 104.112 динара.

555200, 555201, 555202, 555204 - Накнада за испуштenu воду и коришћење вода, Накнада за коришћење водопривредних објеката за одвођење отпадних вода, Накнада за одводњавање и накнада за коришћење водног земљишта

Законска обавеза је да се ЈВП-у „Воде Војводине“ уплаћује месечна накнада за коришћење водних објеката и система за одвођење отпадних вода, накнада за одводњавање и накнада за коришћење водног земљишта, и да се Покрајинском секретаријату за пољопривреду, водопривреду и шумарство уплаћује месечна накнада за коришћење водног земљишта. Висина ових трошкова се пројектује на бази аконтативног износа за 2016.годину, будући да се коначан обрачун обавезе за ове накнаде добија почетком 2017.године.

555700 – Комунална такса на фирму

Ова врста трошка припада групи локалних комуналних такси коју јединица локалне самоуправе уводи као свој изворни локални приход сагласно Закону о финансирању локалне самоуправе. Јавно предузеће је обвезник плаћања ове дажбине као правно лице које има седиште на територији општине Бечеј односно обавља делатност на територији општине Бечеј.

559600 и 559601 – Уплата обавезе у буџет Р.Србије на основу Закона

У складу са применом Закона о привременом уређивању основице за обрачун и исплату зарада односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, јавно предузеће је кроз пројектовање зарада запослених односно примања чланова Надзорног одбора, дефинисало укупан износ од 3.103.930,00 динара односно 66.456 динара.

559000, 559100, 559300, 559900 – Остали непоменути нематеријални трошкови

Под овим трошковима подразумева се плаћање за дезинфекцију и дератизацију на Фабрици воде, издаци у готовини (нпр. трошкови експрес службе) као и остали мање значајни трошкови одржавања.

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2017.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 29а. Пројекција по кварталима у групи конта 550-559 за 2017.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	ПЕРИОД			
		од 01 01 до 31 03 2017	од 01 01 до 31 06 2017	од 01 01 до 30. 09 2017	од 01 01 до 31.12 2017
550000	Трошкови ревизије завршног рачуна	0,00	0,00	164.000,00	164.000,00
550100	Адвокатске услуге	360.000,00	720.000,00	1.080.000,00	1.440.000,00
550101	Трошкови геометра	60.000,00	123.750,00	190.625,00	250.000,00
550102	Трошкови извршитеља	168.000,00	346.500,00	533.750,00	700.000,00
550200	Интернет услуге	22.925,00	45.850,00	68.775,00	91.700,00
550300	Здравствене услуге	86.688,00	178.794,00	275.415,00	361.200,00
550400	Трошкови осталих услуга	0,00	54.000,00	0,00	54.000,00
550500	Стручно образовање	64.800,00	133.650,00	205.875,00	270.000,00
550600	Семинари, саветовања	96.000,00	198.000,00	305.000,00	400.000,00
550700	Одржавање програма	177.500,00	355.000,00	532.500,00	710.000,00
550800	Услуга прање кола	14.400,00	29.700,00	45.750,00	60.000,00
550801	Услуге чишћења просторија	99.000,00	198.000,00	297.000,00	396.000,00
550802	Услуге обезбеђења	625.000,00	1.250.000,00	1.875.000,00	2.500.000,00
550900	Анализа воде	578.400,00	1.192.950,00	1.837.625,00	2.410.000,00
550901	Остале непроизводне услуге	36.000,00	74.250,00	114.375,00	150.000,00
550902	Услуге превода консултација	57.600,00	118.800,00	183.000,00	240.000,00
551000	Трошкови репрезентације	29.427,84	60.694,92	93.494,70	122.616,00
551200	Трош. угоститељских услуга	24.822,48	51.196,37	78.863,09	103.427,00
551310	Преноћиште и исхрана посл.партнера	2.301,12	4.746,06	7.310,85	9.588,00
552000	Осигурање	360.000,00	742.500,00	1.143.750,00	1.500.000,00
553000	Трош. Пл. Пром .Војвођанске банке	6.250,00	4.950,00	7.625,00	25.000,00
553002	Трош. Пл. Пром. банка Интеса	35.766,24	41.268,65	63.570,39	149.026,00
553004	Трош. Пл. Пром. АИК банке	2.400,00	8.401,64	12.941,91	10.000,00
553007	Трош. Пл. Пром. Аддико банке	20.009,04	594,00	915,00	83.371,00
553009	Трош. Пл. Пром. Пошт.штедионице	4.073,52	2.475,00	3.812,50	16.973,00
553010	Накнада Управе за трезор	288,00	34.650,00	53.375,00	1.200,00
553200	Трошкови банкарских услуга	1.200,00	2.500,00	3.750,00	5.000,00
553901	Пошта накнада (0.8%)	16.800,00	52.062,70	78.094,04	66.196,00
554000	Чланарина привредној комори	26.583,24	53.565,04	81.029,65	107.916,00

554300	Чланарина пословним удружењима	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
555204	Накнада за кориш.водног земљишта	186.512,50	373.025,00	559.537,50	2.520,00
555200	Накнада за испуштenu воду и коришћење вода	497.847,50	995.695,00	1.493.542,50	746.050,00
555201	Накнада за коришћење водопривредних објеката за одвођење отпадних вода	20.262,50	40.525,00	60.787,50	1.991.390,00
555202	Накнада за одводњавање	630,00	1.260,00	1.890,00	81.050,00
555700	Комунална такса на фирму	2.500,00	5.000,00	7.500,00	10.000,00
555900	Остали трошкови пореза	40.000,00	80.000,00	120.000,00	160.000,00
559000	Услуге информисања у штампаној форми	105.592,80	217.785,15	335.477,13	439.970,00
559001	Услуге оглашавања у локалним медијима	55.000,00	114.000,00	175.000,00	230.000,00
559100	Таксе (судске, административне)	144.000,00	297.000,00	457.500,00	600.000,00
559110	Судске таксе – утужења за воду	48.000,00	99.000,00	152.500,00	200.000,00
559300	Стручна литература	35.220,00	72.641,25	111.896,88	146.750,00
559600	Обавезе према буџету Р.Србије (БТ2)	744.943,20	1.536.445,35	2.366.746,63	3.103.930,00
559601	Обавезе према буџету Р.Србије (Надзорни одбор)	15.949,44	32.895,72	50.672,70	66.456,00
559700	Обавезе за ТВ претплату	5.616,00	11.583,00	17.842,50	23.400,00
559800	Накнада за право слжбености пролаза (Жележница)	5.844,00	12.053,25	18.566,88	24.350,00
559900	Остали непоменути нематеријални трошкови	38.400,00	79.200,00	122.000,00	160.000,00
УКУПНО ЗА 550-559:		4.922.552,42	10.093.662,27	15.416.720,62	20.398.078,00

5.1.10 План финансијских трошкова, конта групе рачуна 56-затезна камата и остали новчани издаци

*Одлуком топ менаџмента, за 2017.годину предвиђена је набавка теренског путничког возила (дежурно возило-пикап) путем финансијског лизинга. У Прилогу број 23 може се видети набавна вредност возила и његове карактеристике. У вези са финансијским лизингом пројектује се припадајућа камата за 2017.годину у висини од 40.000,00 динара.

Табела 30. Преглед најзначајнијих финансијских трошкова, у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар – октобар 2016.године	Пројекција на дан 31.12.2016.године	План у 2017.години
562500	Камата за финансијски лизинг*	17.064,15	15.946,00	40.000,00
562600	Затезна камата**	5.152,55	317.246,00	630.500,00
562700	Камате за јавне приходе	945,12	1.045,92	2.000,00
563200	Негативне курсне разлике	7.273,22	7.273,22	1.000,00
564000	Валутна клаузула	5.465,31	6.071,57	10.000,00
УКУПНО ЗА 562,563,564:		35.900,35	347.582,71	683.500,00

**Затезна камате је трошак који настаје услед неблаговремености измирења обавеза те се иста пројектује до 31.12.2016.године односно до 31.12.2017.године на основу висине затезне камате из судског поравнања са добављачем „МВ Инвест“ доо из Зрењанина а ради измирења дуга из претходних година.

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2017.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 30а. Пројекција по кварталима у групи конта 562,563 и 564 за 2017.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	П Е Р И О Д			
		од 01 01 до 31 03 2017	од 01 01 до 31 06 2017	од 01 01 до 30 09 2017	од 01 01 до 31 12 2017
562500	Камата за финансијски лизинг	9.600,00	19.800,00	30.500,00	40.000,00
562600	Затезна камата	157.625,00	315.250,00	472.875,00	630.500,00
562700	Камате за јавне приходе	500,00	1.000,00	1.500,00	2.000,00
563200	Негативне курсне разлике	240,00	495,00	762,50	1.000,00
564000	Валутна клаузула	2.500,00	5.000,00	7.500,00	10.000,00
УКУПНО ЗА 562,563,564:		170.465,00	341.545,00	513.137,50	683.500,00

5.1.11 План осталих трошкова конта групе рачуна 57 и 58-накнаде штете трећим лицима и остали трошкови

План осталих трошкова значајна је детерминанта у одређивању бруто финансијског резултата. У табели број 31 дат је преглед ових трошкова од којих највећи утицај на остварење позитивног односно негативног финансијског резултата имају обезвређена потраживања од физичких и правних лица.

Табела 31. Преглед најзначајнијих осталих трошкова , у динарима

Конто	Опис трошка	Остварено за период јануар –октобар 2016.године	Пројекција на дан 31.12.2016.године	План у 2017.години.
570200	Неотписана вредност расходоване опреме	0,00	205.303,00	70.000,00
576100	Директан отпис застарелих потраживања-грађани*	24.036,21	24.036,21	100.000,00
579400	Накнада штете трећим лицима**	308.603,46	308.603,46	300.000,00
579700	Заокружење	4,93	6,00	10,00
579800	Казне за саобраћајни прекршај	0,00	360,00	0,00
585020	Обезвређена потраживања од купаца – п.лица***	0,00	200.000,00	200.000,00
585021	Обезвређена потраживања од купаца – ф.лица***	0,00	6.000.000,00	3.000.000,00
УКУПНО ЗА 57 и 58:		332.644,60	6.738.308,67	3.670.010,00

*Директан отпис застарелих потраживања грађана је трошак који се књиговодствено евидентира на основу адекватне документације (судска одлука и сл.). Како јавно предузеће води преко 500 извршних предмета, у сарадњи са судским извршитељима и по информацијама са терена, претпоставка је да ће се у 2017.години извршити директан отпис потраживања у висини од 100.000,00 динара.

**За накнаду штете трећим лицима, јавно предузеће планира издатке у висини уговорне обавезе од 200 еура (број уговора 1.205, дана 27.12.2012. године) за обезбеђење прилаза преко земљишта у туђем власништву а ради одржавања трафо станице, и евентуалне накнаде штете при извођењу радова на терену (нпр. кидање инсталација телефона или струје).

***У складу са Законом о рачуноводству и Међународним рачуноводственим стандардима (МРС 39 Финансијски инструменти-признавање и одмеравање), а на бази сопствене процене, предузеће има право на привремени отпис дела ненаплаћених потраживања. Уколико је од рока за наплату потраживања прошло најмање 60 дана, предузеће на терет расхода периода признаје исправку вредности потраживања. Увидом у структуру ненаплаћеног потраживања од физичких лица, код којих је од рока за наплату прошло више од 365 дана, јавно предузеће је за привремени отпис определило 6.000.000,00 динара. Сва отписана, исправљена и друга потраживања која су призната као расход, а која се касније наплате, у моменту наплате улазе у приходе пореског обвезника. Привремени отпис

потраживања од физичких и правних лица врши се на основу одредби Правилника о критеријумима и мерама наплате и отписа доспелих а ненаплаћених потраживања.

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2017.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 31а. Пројекција по кварталима у групи конта 57 и 58 за 2017.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	П Е Р И О Д			
		од 01 01 до 31 03 2017	од 01 01 до 31 06 2017	од 01 01 до 30. 09 2017	од 01 01 до 31.12 2017
570200	Неотписана вредност расходоване опреме	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00
576100	Директан отпис застарелих потраживања-грађани*	24.000,00	49.500,00	76.250,00	100.000,00
579400	Накнада штете трећим лицима**	72.000,00	148.500,00	228.750,00	300.000,00
579700	Заокружење	2,40	4,95	7,63	10,00
585020	Обезвређена потраживања од купаца – п.лица***	0,00	0,00	0,00	200.000,00
585021	Обезвређена потраживања од купаца – ф.лица***	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00
УКУПНО ЗА 57 и 58:		96.002,40	198.004,95	375.007,63	3.670.010,00

Након образложења позиције расхода по наменама, као дела финансијског плана за 2017.годину, даје се збирни преглед планираних и остварених трошкова по групама рачуна, у табели број 316.

Табела 316. Збирни преглед планираних и остварених трошкова по групама рачуна за 2017.годину, у динарима

Конта групе рачуна	Опис трошка	Остварено у 2015.г.	План у 2016.г.	Пројекција на дан 31.12.2016.г	План у 2017.г.	Индекс			
						5/4	5/3	6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
51	Трошкови материјала	31.200.727	30.366.513	31.714.193	34.401.267	1,04	1,02	1,08	1,13
52	Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	67.239.179	70.668.843	68.276.509	71.524.536	0,97	1,02	1,05	1,01
53	Трошкови производних услуга	6.067.257	5.518.905	5.509.810	11.026.763	1,00	0,91	2,00	2,00
54	Трошкови амортизације и резервисања	25.861.581	26.030.848	25.981.927	28.371.680	1,00	1,00	1,09	1,09
55	Нематријални трошкови	14.143.756	17.698.572	16.985.836	20.398.079	0,96	1,20	1,20	1,15
56	Финансијски расходи	574.415	586.947	347.582	683.500	0,59	0,61	1,97	1,16
57	Остали расходи	278.055	175.442	538.388	470.010	3,07	1,94	0,87	2,68
58	Расходи по основу обезвређења имовине које се вреднује по фер вредности кроз биланс успеха	2.487.769	7.025.989	6.200.000	3.200.000	0,88	2,49	0,52	0,46
УКУПНО ЗА КЛАСУ 5:		147.852.739	158.072.062	155.554.249	170.075.835	0,98	1,05	1,09	1,08

Дакле, из датог табеларног прихода, приликом упоређивања плана за 2017.годину и пројекције реализације за 2016.годину може се констатовати значајније одступање на позицији групе рачуна 53 - Трошкови производних услуга (повећање трошкова настало је услед појаве нових трошкова који се односе на трошкове разношења рачуна преко поште и трошкове одржавања атмосферске канализације) и на позицији групе рачуна 56- Финансијски расходи (повећање трошкова настало је услед појаве нових трошкова који се односе на трошкове затезне камате према судском поравнању са добављачем „МВ Инвест“ из Зрењанина).

5.2 План прихода

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

Табела 32. Извори прихода јавног предузећа „Водоканал“

Извор прихода	Врста извора прихода	Висина одобрених средстава
Сопствени*	из основне делатности	28.372 хиљада
Туђи (планирани)**	из буџета општине Бечеј	3.000 хиљада
Туђи (очекивани)***	из буџета општине Бечеј	158.179 хиљада

* Амортизација је обрачуната по пропорционалној методи и као таква оптерећује трошак планираног периода у износу од 28.372 хиљада динара. Амортизација представља начин мобилизације основних средстава у готовину и као таква може се тумачити као извор самофинансирања (под условом да се не оствари губитак из активности редовног пословања.)

** На основу Одлуке о јавној атмосферској канализацији, број I 011-167/2011 од дана 28.09.2011. године, а у складу са Законом о комуналним делатностима, јавно предузеће исказује своје потребе у висини од 3.000.000,00 динара за одржавање атмосферске канализације. Ова средства су била предвиђена буџетом општине Бечеј за 2011., 2012., 2013. и 2014. годину, али су ребалансом општинског буџета укинута током 2014. године, односно нису ни предвиђена за буџетске 2015.годину и 2016.годину.

ЈП истиче да се, на основу горе споменуте одлуке, регулише сакупљање и одвођење атмосферских вода, општи услови за изградњу, реконструкцију, одржавање и управљање јавном атмосферском канализацијом, као и обавезе корисника услуга и даваоца услуга на територији општине Бечеј.

Управљање и одржавање јавне атмосферске канализације реализује се кроз редовно одржавање, инвестиционо одржавање, ванредно одржавање и хитне интервенције. Финансирање ове делатности на основу члана 7. горе споменуте одлуке обезбеђује Општина Бечеј из буџета општине или из других извора, а користе се у складу са годишњим планом који се доноси до 31. децембра текуће године за наредну годину и садржи врсту, обим и динамику радова, као и висину средстава потребних за његову реализацију.

*** Увидом у извод из предлога одлуке о буџету општине Бечеј за 2017.годину, може се закључити да су **обезбеђена** средства за 11 пројеката и то укупне вредности од 158.179.000,00 динара. Сви пројекти биће реализовани кроз поступке јавних набавки при чему се очекује расписивање свих поступака јавних набавки до краја 2016.године односно јануара 2017.године, тј. закључивање уговора и почетак радова до истека првог квартала 2017.године. За детаљнији опис, видети Прилог број 4. Исто се оправдава изводом, у наставку текста.

-Извод из предлога одлуке о буџету општине Бечеј о одобреним средстава по пројектима за јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј-

Раздео средства	Глава	Програмска акт./пројекат	Функција	Позиција	Конто	Опис	Средства из буџета	Средства из осталих извора	Укупна средства
4	10.2					ЈП Водоканал			
		1102				Програм 2: Комунална делатност			
		П4-110204				<u>Прва фаза водозахвата и прикључног цевовода у насељу Бачко Петрово Село</u>			
			630	99	511	Развој заједнице Зграде и грађевински објекти	5.300.000	38.486.000	43.786.000
		П7-110207				<u>Колектор отпадних вода и канализације у делу ул. Републиканска</u>			
			540	100	511	Заштита биљног света и крајолика Зграде и грађевински објекти	5.000.000	0	5.000.000
		П8-110208				<u>Прикључни цевовод водозахвата у насељу Бачко Петрово Село</u>			
			630	101	511	Развој заједнице Зграде и грађевински објекти	1.850.000	5.061.000	6.911.000
		П9-110209				<u>Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју</u>			
			630	102	511	Развој заједнице Зграде и грађевински објекти	5.650.000	15.762.000	21.412.000
		П10-110210				<u>Канализација отпадних вода у улицама Стевана Којића и Ђуре Јакшића у Бечеју</u>			
			630	103	511	Развој заједнице Зграде и грађевински објекти	5.300.000	14.759.000	20.059.000
		П11-110211				<u>Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Уроша Предића у Бечеју</u>			
			540	104	511	Заштита биљног и животињског света и крајолика Зграде и грађевински објекти	2.100.000	0	2.100.000
		П12-110212				<u>Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Новосадска у Бечеју</u>			
			540	105	511	Заштита биљног и животињског света и крајолика Зграде и грађевински објекти	9.000.000	0	9.000.000
		П13-110213				<u>Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Синђелићева и Републиканска у Бечеју</u>			
			540			Заштита биљног и животињског света и крајолика			

	409	511	Зграде и грађевински објекти	3.600.000	0	3.600.000	
P14-110214			<u>Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул. Милоша Бугарског у Бечеју</u>				
	540		Заштита биљног и животињског света и крајолика				
		107	511	Зграде и грађевински објекти	3.600.000	0	3.600.000
P20-110220			Замена и уградња лептирастих вентила са редукторима на електромоторни погон у филтер станици у фабрици воде				
	630		Водоснабдевање				
		108	451	Сувбенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	5.110.000	19.202.000	24.312.000
P21-110221			Канализација отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића				
	630		Водоснабдевање				
		109	511	Зграде и грађевински објекти	3.900.000	14.499.000	18.399.000
			УКУПНО:	50.410.000	107.769.000	158.179.000	

*Напомена: Износи су заокружени

Ради усаглашавања финансијског плана за 2017.годину са буџетом општине Бечеј за 2017.годину, утврђује се тачан износ средстава који се очекује да ће бити **повучен** из буџета Оснивача и то у висини од 154.295.677,00 динара без ПДВ-а на следећи начин: За пројекте „Прва фаза водозахвата и прикључног цевовода у насељу Бачко Петрово Село“, „Прикључни цевовод водозахвата у насељу Бачко Петрово Село“, „Канализација отпадних вода у улицама Стевана Којића и Ђуре Јакшића у Бечеју“, „Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју“, „Замена и уградња лептирастих вентила са редукторима на електромоторни погон у филтер станици у фабрици воде“ и „Канализација отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића“ износи у буџету Оснивача приказани су без ПДВ-а, и то у укупној висини од 134.879.000,00 динара. За пројекте „Колектор отпадних вода и канализације у делу ул. Републиканска“ , „Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул. Уроша Предића у Бечеју“, „Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул. Новосадска у Бечеју“, „Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул. Синђелићева и Републиканска у Бечеју“ и „Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул. Милоша Бугарског у Бечеју“, износи у буџету Оснивача приказани су са ПДВ-ом, и то у укупној висини од 23.300.000,00 динара. По одбијању ПДВ-а, вредност за дате инвестиције износи 19.416.677,00 динара без ПДВ-а те када се дода износ за испред наведене инвестиције добија се укупна сума од 154.295.677,00 динара без ПДВ-а и која је као таква приказана у финансијском плану за 2017.годину.

5.2.1 Пројекције производње и структура по категорији потрошача за 2017.годину

У овом поглављу су приказане планом предвиђене **фактурисане количине** пијаће воде, фактурисане количине за одвођење и пречишћавање отпадних вода за Бечеј, као и фактурисане количине техничке воде у осталим насељеним местима, као **полазна основа за пројекцију структуре сопствених прихода** у 2017.години.

Табела 33. Фактурисане количине воде, одвођење и пречишћавања изражених у м³ за Бечеј

Р.б	Потрошачи	Врсте услуга	План у 2017.години	Просечни квартал	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Домаћинства	вода	863.000	215.750	207.120	220.065	230.853	204.962
2	Привреда	вода	108.900	27.225	26.136	27.770	29.131	25.863
3	Б.институције	вода	57.700	14.425	13.848	14.714	15.434	13.704
	УКУПНО:	ВОДА	1.029.600	257.400	247.104	262.549	275.418	244.529
4	Домаћинства	одвођ. и пречишћ.	492.500	123.125	118.200	125.588	131.744	116.968
5	Привреда	одвођ. и пречишћ.	369.000	92.250	88.560	94.095	98.708	87.638
6	Б.институције	одвођ. и пречишћ.	42.900	10.725	10.296	10.940	11.476	10.188
	УКУПНО:	ОДВОЂ.И ПРЕЧИШЋ.	904.400	226.100	217.056	230.622	241.927	214.795

Табела 34. Фактурисане количине техничке воде изражене у м³ за насељена места

Р.б	Насељена места	Врсте услуга	План у 2017.години	Просечни квартал	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Б.П.СЕЛО	техничка вода	288.000	72.000	69.120	73.440	77.040	68.400
2	Б.ГРАДИШТЕ	техничка вода	187.000	46.750	44.880	47.685	50.022	44.413
3	РАДИЧЕВИЋ	техничка вода	56.800	14.200	13.632	14.484	15.194	13.490
4	ПОЉАНИЦЕ	техничка вода	8.780	2.195	2.107	2.239	2.349	2.085
5	МИЛЕШЕВО	техничка вода	47.700	11.925	11.448	12.164	12.760	11.328
	УКУПНО		588.280	147.070	141.187	150.011	157.366	139.716

5.2.2 Приходи од основне делатности, конта групе рачуна: 61; 64; 66; 67 и 68

Полазна основа пројекције прихода су појединачни прегледи утрошка воде у м³ и одвода и пречишћавања отпадних вода у м³ као и утврђене јединичне цене по ценовнику који ће се примењивати од 01.01.2017.године. У наставку прегледа су дати изведени параметри за пројекцију основних прихода од делатности по врстама услуга и категоријама корисника услуга, уважавајући чињеницу да се од 01.01.2017.године пројектује повећање цене воде, одвођења и канализације за домаћинства у Бечеју, односно цене воде у насељеним местима, за 10% и смањење цене воде, одвођења и канализације за привреду у Бечеју, за 5%.

Табела 35. Приход од воде, канализације и пречишћавања

Тип услуге	Корисници	Конто	Планиране количине	Цене	УКУПНО
Вода	Домаћинства	614100	863.000	44,00	37.972.000,00
	Привреда	614000	108.900	107,27	11.681.703,00
	Б.институције	614010	57.700	59,60	3.438.920,00
Одвођење и пречишћавање	Домаћинства	614100	492.500	38,28	18.852.900,00
	Привреда	614000	369.000	93,86	34.634.340,00
	Б.институције	614010	42.900	47,06	2.018.874,00
Техничка вода	Б.Петрово Село	614100	288.000	25,63	7.381.440,00
	Бачко Градиште	614100	187.000	25,63	4.792.810,00
	Радичевић	614100	56.800	25,63	1.455.784,00
	Милешево	614100	8.780	25,63	225.031,40
	Пољанице	614100	47.700	25,63	1.222.551,00
				УКУПНО:	123.676.353,40

Табела 36. Фиксна накнада јануар-децембар 2017.године – Бечеј

	Категорија потрошача	Конто	Планиране количине (ком)	Цена	Вредност
1.	Домаћинства	614111	9.312	55,00	512.160,00
2.	Привреда	614011	344	50,00	17.200,00
3.	Привреда - велики	614011	67	2000,00	134.000,00
4.	Б.институције	614011	17	50,00	850,00
5.	Б.институције - велики	614011	49	1000,00	49.000,00
УКУПНО НА МЕСЕЧНОМ НИВОУ:			9.789		713.210,00
			УКУПНО НА ГОДИШЊЕМ НИВОУ:		8.558.520,00

Табела 37. Фиксна накнада јануар-децембар 2017.године – насељена места

	Назив насељеног места	Конто	Планиране количине (ком)	Цена	Вредност
1.	Бачко Петрово Село	614111	2.993	55,00	164.615,00
2.	Бачко Градиште	614111	2.186	55,00	120.230,00
3.	Радичевић	614111	420	55,00	23.100,00
4.	Пољанице	614111	113	55,00	6.215,00
5.	Милешево и Дрљан	614111	395	55,00	21.725,00
УКУПНО НА МЕСЕЧНОМ НИВОУ:			6.107		335.885,00
			УКУПНО НА ГОДИШЊЕМ НИВОУ:		4.030.620,00

Приходи од основне делатности су пројектовани на бази физичког обима пројектоване дистрибуције пијаће воде и пројектоване количине одвођења и пречишћавања отпадних вода а који је множен са јединичном ценом, са чињеницом да ће се повећање цена примењивати од 01.01.2017.године. Стога се у табели 38 даје рекапитулација структуре прихода.

Табела 38. Рекапитулација структуре прихода по основу обављања основне и услужне делатности у 2017.години

Конто	Опис прихода	Остварено за период јануар –октобар 2016.године	Пројекција у 2016.години	План у 2017.години
614000	Привреда- приход од продаје	39.876.606,20	47.851.927,44	46.316.043,00
614010	Установе - приход од продаје	4.306.678,82	5.168.014,58	5.457.794,00
614011	Фиксна накнада привреда	2.036.950,00	2.408.340,00	2.412.600,00
614100	Грађани - приход од продаје	54.702.988,34	66.393.586,00	71.902.516,00
614111	Фиксна накнада грађани	7.654.850,00	9.185.820,00	10.176.540,00
614200	Приход од услуга*	7.538.367,12	10.105.089,00	17.525.310,00
614210	Водоводни прикључак	237.000,00	350.000,00	500.000,00
614220	Канализациони прикључак**	266.000,00	300.000,00	4.151.660,00
614230	Приход од атмосферске канализације***	19.240,00	19.240,00	36.660,00
УКУПНО ЗА 614:		116.638.680,48	141.782.017,02	158.479.123,00
641000	Донације са наменом*iv*	5.691.828,47	6.830.194,16	8.000.000,00
УКУПНО ЗА 641:		5.691.828,47	6.830.194,16	8.000.000,00
662310	Затезна камата (тужбе грађани)	80.711,21	96.853,45	100.000,00
662600	Приход од камата-правна лица	1.188.666,00	1.426.399,20	1.426.399,20
662610	Приход од камата-домаћинства	4.036.518,76	4.843.822,51	4.843.822,51
662617	Остали приходи од камата*v*	773.317,00	773.317,00	0,00
663200	Позитивне курсне разлике	44,58	45,58	1.000,00
664000	Валутна клаузула	47,31	47,31	1.000,00
УКУПНО ЗА 662,663 И 664:		6.079.304,86	7.140.484,05	6.372.221,71
670600	Добици по основу продаје опреме	161.832,84	161.832,84	0,00
672200	Добици од продаје учешћа у капиталу завод суботица	1.565.784,69	1.565.784,69	0,00
679200	Наплаћена штета	845.861,00	1.015.033,20	1.100.000,00
679800	Наплаћени трошкови тужбе-правна лица	61.396,26	61.396,26	100.000,00
679810	Наплаћени трошкови тужбе-грађани	308.044,62	369.653,54	400.000,00

679900	Приходи по осталим основама	52,65	63,18	100,00
679907	Приход од услуга наплате осигурања*vi*	187.467,12	205.500,00	120.000,00
679991	Наплаћен приход из ранијег периода*vii*	165.000,00	165.000,00	0,00
679720	Остали приход(легализација канализације)	0,00	0,00	100.000,00
685000	Приход од усклађивања вр.потраживања од купаца*viii*	307.304,33	307.736,00	0,00
УКУПНО ЗА 67 И 68:		3.602.743,51	3.851.999,71	1.820.100,00
УКУПНО ЗА КЛАСУ 6:		132.012.557,32	159.604.694,94	174.671.444,71

* Поред уобичајних услуга које се извршавају по поднетим захтевима физичких и правних лица (замена водомера, санације, давања сагласности и сл), јавно предузеће у 2017.години очекује повећање овог **прилива на основу услуге** пражњења септичких јама помоћу комбинованог возила – „Каналцет“, на основу већих инвестиција (просечно 5) као и могућности повећања продуктивности радника јер ће исти са послова разношења рачуна бити усмерени на извршавање већег броја радних налога по захтевима трећих лица.

** **Приход од канализационог прикључка** планира се на основу изградње канализације отпадних вода у улицама Републиканска, Новосадска, Уроша Предића, Милоша Бугарског, делу улица Стевана Којића и Ђуре Јакшића и у делу улица Републиканска и Синђелићева јер се тим инвестицијама обезбеђује могућност прикључка на канализацију за 250 домаћинстава. То су инвестиције које су финансиране из средстава буџета Оснивача и које ће бити реализоване у првом односно другом кварталу 2017.године.

*****Приход од атмосферске канализације** пројектује се на основу просечног броја прикључака на атмосферску канализацију (3 прикључка) и ценовника за такву врсту услуге (12.220,00 динара).

iv Категорија **прихода „Донације са наменом“** односе се на амортизовани а оприходовани део инвестиција које су стављене у употребу, па се иста планира на основу пројекције за 12 месеци и очекиваних инвестиција које ће се, по повлачењу средстава из буџета општине Бечеј, стави у употребу (у складу са МРС 20- Државно давање и обелодањивање државне помоћи).

*v***Остали приход од камата** односи се на камату по основу Споразума о утврђивању и начину и роковима регулисања обавеза и потраживања са осигуравајућом кућом „ДДОР“ ад Нови Сад, а на основу којег је, по члану 4., предвиђено да се по испоштовању одредби датог документа односно његовој потпуној реализацији, отпише износ целокупне камате, из члана 2. Споразума у висини од 773.317,00 динара а што се књиговодствено евидентира као приход припадајућег периода. Оваква врста прихода не планира се у 2017.години.

vi На основу уговора између осигуравајуће куће „Ценерали“, „СОГАЗ“ адо као саосигуравача и јавног предузећа као уговарача осигурања (закључен дана 13.11.2014.године, а на пет година) корисницима услуга јавног предузећа понуђена је и услуга осигурања имовине. У складу са чланом 12. Тарифе премија осигурања за колективно осигурање имовине корисника услуга јавних или комуналних предузећа, јавно предузеће остварује право на попуст премије осигурања у висини од 8,5% од укупно наплаћеног прилива по осигурању. На основу претходно реченог, и процене броја корисника потрошача јавног предузећа који ће се осигурати на овај начин (просечан број за 11 месеци 2016.године је 679), врши се пројекција прихода од **услуге наплате осигурања** за 2017.годину. Планирани износ за 2017.годину мањи је од пројектованог износа из 2016.године јер су у 2016.години наплаћене заостале премије осигурања из 2015.године, кроз књижна одобрења а због промене начина система обрачуна.

*vii***Наплаћен приход из ранијег периода** односи се на приход остварен по основу повраћаја средстава од погрешно књижених обавеза и исти се као такав не планира у 2017.години.

*viii***Приход од усклађивања вредности потраживања од купаца** односи се на наплату потраживања од дужника „ПИК-Бечеј“ ад у стечају у висини од 53% од пријављене суме потраживања у стечајну масу дужника и исти се као такав не планира у 2017.години.

Сходно тачци 2. Смерница за израду годишњих програма пословања за 2017.годину, у наставку се даје преглед пројекције трошкова по кварталима.

Табела 38а. Пројекција по кварталима у групи класе 6 за 2017.годину, у динарима

Конто	Опис трошка	П Е Р И О Д			
		од 01 01 до 31 03 2017	од 01 01 до 31 06 2017	од 01 01 до 30 09 2017	од 01 01 до 31 12 2017
614000	Привреда- приход од продаје	11.115.850,32	22.926.441,29	35.315.982,79	46.316.043,00
614010	Установе - приход од продаје	1.309.870,56	2.701.608,03	4.161.567,93	5.457.794,00
614011	Фиксна накнада привреда	596.577,60	1.230.441,30	1.895.376,75	2.412.600,00
614100	Грађани - приход од продаје	17.256.603,84	35.591.745,42	54.825.668,45	71.902.516,00
614111	Фиксна накнада грађани	2.430.014,40	5.011.904,70	7.720.358,25	10.176.540,00
614200	Приход од услуга	4.206.074,40	8.675.028,45	13.363.048,88	17.525.310,00
614210	Водоводни прикључак	120.000,00	247.500,00	381.250,00	500.000,00
614220	Канализациони прикључак	991.500,00	2.044.500,00	3.148.750,00	4.151.660,00
614230	Приход од атмосферске канализације	8.798,40	18.146,70	27.953,25	36.660,00
641000	Донације са наменом	2.000.000,00	4.000.000,00	6.000.000,00	8.000.000,00
662310	Затезна камата (тужбе грађани)	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
662600	Приход од камата-правна лица	356.599,80	713.199,60	1.069.799,40	1.426.399,20
662610	Приход од камата-домаћинства	1.210.955,63	2.421.911,26	3.632.866,88	4.843.822,51
663200	Позитивне курсне разлике	240,00	495,00	762,50	0,00
664000	Валутна клаузула	240,00	495,00	762,50	1.000,00
679200	Наплаћена штета	264.000,00	544.500,00	838.750,00	1.100.000,00
679720	Остали приход(легализација канализације)	24.000,00	49.500,00	76.250,00	100.000,00
679800	Наплаћени трошкови тужбе-правна лица	24.000,00	49.500,00	76.250,00	100.000,00
679810	Наплаћени трошкови тужбе-грађани	96.000,00	198.000,00	305.000,00	400.000,00
679900	Приходи по осталим основама	24,00	49,50	76,25	100,00
679907	Приход од услуга наплате осигурања	28.800,00	59.400,00	91.500,00	120.000,00
УКУПНО ЗА КЛАСУ 6:		38.035.289,52	78.447.315,89	120.839.956,29	174.671.444,71

Након образложења позиције прихода по наменама, као дела финансијског плана за 2017.годину, даје се збирни преглед планираних и остварених прихода по групама рачуна, у табели број 38б.

Табела 38б. Компаративан приказ остварених и планираних прихода по групама рачуна класе 6, у дин

Конта групе рачуна	Опис прихода	Остварено у 2015.г.	План у 2016.г.	Пројекција на дан 31.12.2016.г	План у 2017.г.	Индекс			
						5/4	5/3	6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
61	Приход од продаје производа и услуга	133.574.088	142.380.281	141.782.017	158.479.123	1,00	1,06	1,12	1,11
64	Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	5.535.154	7.920.816	6.830.194	8.000.000	0,86	1,23	1,17	1,01
65	Други пословни приходи	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Финансијски приходи	5.341.994	5.840.875	7.140.484	6.372.222	1,22	1,34	0,89	1,09
67	Остали приходи	940.979	2.068.065	3.544.264	1.820.100	1,71	3,77	0,51	0,88
68	Приход од усклађивања вредности имовине	2.000,00	584.380	307.736	0,00	0,53	153, 87	0,00	0,00
69	Добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуновод.поли тике, исправке грешака ранијих периода и пренос прихода	3.315,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
УКУПНО ЗА КЛАСУ 6:		145.647.531	158.794.417	159.604.695	174.671.445	1,01	1,10	1,09	1,10

Дакле, из датог табеларног прихода, приликом упоређивања плана за 2017.годину и пројекције реализације за 2016.годину може се констатовати значајније одступање на позицији групе рачуна 66 - Финансијски приходи (смањење ових прихода не значи егзактно смањење већ само да се ради о приходима који се по својој природи не могу планирати и у 2017.години јер је реч о отпису износа целокупне камате по основу Споразума о утврђивању и начину и роковима регулација обавеза и потраживања са осигуравајућом кућом „ДДОР“ ад Нови Сад) и на позицији групе рачуна 67 - Остали приходи (смањење ових прихода не значи егзактно смањење већ само да се ради о приходима који се по својој природи не могу планирати и у 2017.години јер је реч о добицима на основу продаје учешћа у капиталу код Завода за водопривреду из Суботице).

6 ПОКРИВАЊЕ ГУБИТКА/РАСПОДЕЛА ДОБИТИ

Како је губитак историјска категорија у јавном предузећу, његово кретање приказано је у табели 39., по годинама.

Табела 39. Историја губитка у јавном предузећу

Билансне позиције	2010	2011	2012	2013	2014	2015
– Капитал	271.710	268.552	270.871	257.492	255.720	254.276
– Губитак т.г.		3.158		13.379	1.772	1.444
– Добитак т.г.			2.319			
– Кумулативан губитак:	49.441	52.599	52.599	63.659	65.431	66.875

Укупан непокривени губитак износи 66,8 милиона динара. **Структура узрока губитка** састоји се из *плаћања обавеза* (наслеђен дуг) из ранијег периода будући да је јавно предузеће благовремено измиривало обавезе из текућег пословања. Други значајан показатељ у одређивању структуре узрока губитка су *привремени отписи потраживања и потраживања која су у судском спору*. Највише су се привремени отписи одразили на губитак у 2013. години где су учествовали са 6,7 милиона динара. Такав тренд је настављен и у 2014.години и у 2015.години када је на име привременог отписа ненаплаћених потраживања књижено 4.178 хиљада динара односно 2.488 хиљада динара а ефекти наплате ових потраживања су мањи од 10%. Такође, утицај на појаву губитка има и неповећање цена комуналних услуга током 2014.године, 2015.године и 2016.године, те су пословни приходи константно били мањи од пословних расхода.

Према дугорочној пројекцији, **кумулативни губитак из ранијег периода се може покрити** у наредне 3 године, уз услов да се реализују све преузете мере за наплату старих и нових привремено отписаних потраживања. Он се покрива на терет нето ефекта финансирања и нето ефекта ванредних прихода и расхода. Остатак средстава, по намиравању губитка, би се ангажовао на инвестиционе активности чије би се финансирање придружило на терет обрачунате амортизације, односно дате активности инвестиционог улагања везивале би се за основна средства на која се и односе. На тај начин, увећала би се финансијска вредност основних средстава и продужио би им се век експлоатације. Такође, један од начина покрића кумулативног губитка добиће се након *књижења ефеката Елабората о процени имовине и капитала*, дел.број 1004 од дана 14.10.2016.године. Наиме, по добијању сагласности од Оснивача и рачуноводственом исказивању резултата процене имовине и капитала по фер вредности, у билансу стања предузећа оперисаће се са позицијом „ревалоризационе резерве“ у висини од 361.034.671 динара, што ће створити материјалне основе, опет по добијању сагласности од Оснивача, за покриће кумулативног губитка. Детаљније образложење плана покрића губитка из ранијих година дато је у одељку 6.1.

Предлог пројекције финансијског резултат по завршном рачуну за 2016.годину огледа се у разлици очекиваних прилива и одлива средстава. На тим основама пројектује се позитиван бруто финансијски резултат у висини од 4.050.524,00 динара. Детаљније образложење плана расподеле нето добити из 2016.године дато је такође у одељку 6.1.

6.1 Предлог пројекције начина покрића губитка текуће године са предлогом мера и активности за стицање услова за покрића губитка из ранијих година

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

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

ЈП, по обелодањеном финансијском извештају за 2015.годину, **није имао исказану нераспоређену добит**, те самим тиме **није могао имати било који облик расположивих резерви**. Према подацима јавно предузеће једино има евидентиран, код Агенције за привредне регистре, уписан основни капитал. **Могућност покрића губитка из основног капитала није расположива** и није у домену одлучивања јавног предузећа из разлога што основни капитал није уписан код Агенције за привредне регистре и из разлога што је на основу Решења Агенције за привредне регистре број 60405/2005 од дана 13.07.2005.године тј. члана 19., Статута ЈП-а, дел.број 418, од дана 05.04.2013.године општина Бечеј, као Оснивач, власник 100% удела у основном капиталу јавног предузећа.

Са друге стране, **у оснивачком акту**, односно, Статуту јавног предузећа, дел.број 418, од дана 05.04.2013.године, конкретније се дефинише одредба о покрићу губитка. Тако је у датом акту **у одељку XIII „Расподела добити, покриће губитка и сношење ризика“**, наведено следеће:

Члан 61.

У случају да по годишњем рачуну, Предузеће искаже губитак, Надзорни одбор је дужан да изврши анализу узрока због којих је настао губитак, да обавести Оснивача о губитку Предузећа, уз навођење разлога због којих је настао, као и о мерама које намерава да предузме ради покрића губитка и спречавања да се губитак понови, односно увећа.

Надзорни одбор доноси одлуку о начину покрића губитка, уз сагласност Оснивача.

Губитак се може покрити расположивим средствима и другим средствима, а само изузетно смањењем основног капитала, у складу са законом.

Члан 62.

Покриће губитка врши се приликом састављања годишњег рачуна, или у наредној години приликом усвајања годишњег рачуна, или комбиновано, тако да се приликом састављања годишњег рачуна покриће губитка врши на терет резерви преко нивоа обавезних резерви, расположиве добити, **а ако се губитак не покрије приликом састављања годишњег рачуна, приликом његовог усвајања доноси се одлука о смањењу основног капитала, или губитак остаје непокривен, у складу са законом и важећим општим актом Предузећа о рачуноводствено финансијском пословању.**

Дакле, на који начин се може покрити **губитак из текуће године**? Јавно предузеће може да се води планским стањем, утврђеним Програмом пословања за 2016.годину у смислу да се губитак може покрити **из нето добити по завршном рачуну за 2016.годину**, и то у складу са чланом 270.Закона о привредним друштвима (Сл.Гласник РС, број 36/2011, 99/2011, 83/2014-др.закони и 5/2015) и чланом 60., став 3., Статута ЈП-а, дел.број 418, од дана 05.04.2013.године. Наиме, према пројекцији за 2016.годину планира се позитиван бруто финансијски резултат, у висини од 4.051 хиљада динара, те се исти планира расподелити за покриће губитка из текуће година, који је по завршном рачуну за 2015.годину исказан у висини од 1.444 хиљада динара. Наиме, законска је обавеза предузећа да по утврђеној нето добити у завршном рачуну за 2016.годину, након усвајања истих, спроведе адекватне

активности. Првенствено, надлежни органи јавног предузећа треба да донесу одлуку о расподели нето добити а по предлогу директора јавног предузећа. Потом одлука улази у скупштинску процедуру, те се по добијању сагласности Оснивача иста јавно објављује на сајту Агенције за привредне регистре. Дата добит текуће године расподељује се у наредној години и као таква исказује се на рачуну 340-Нераспоређена добит текуће године.

Са друге стране, као **расположиви начин покрића губитка из ранијих година**, јавно предузеће може да се води **ефектима из Елабората о процени капитала и имовине на дан 31.12.2015.године**. Датом проценом утврђен је износ у висини од 361.035 хиљада динара, као разлика између набавне вредности некретнина, постројења и опреме и процењене фер вредности некретнина, постројења и опреме, и као такав се исказује у билансу стања на рачуну 330 „Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме“. На овај начин је ЈП, као једно од малобројних предузећа у Србији које је, у складу са Законом о јавној својини, извршило процену имовине и капитала, предузело активности за стицање услова за покриће губитка из ранијих година. На који начин? Предности процене по фер вредности су: побољшање имовинског и финансијског положаја предузећа (повећање активе и пасиве биланса стања односно повећање вредности некретнине, постројења и опреме и повећање ревалоризационих резерви па самим тим и капитала), смањење степена задужености предузећа (повећањем ревалоризационих резерви те повећањем укупног капитала побољшава се однос капитала у односу на обавезе а што повећава ниво финансирања из сопствених средстава у односу на позајмљена средства) и могућност коришћења реализованих ревалоризационих резерви и смањења добити приликом продаје основног средства (овако формиране резерве се не могу користити пре отуђења основног средства тј. тек када се средство прода, расходује, размени или на други начин отуђи, припадајући износ ревалоризационих резерви се може пренети на нераспоређену добит, а што је први приоритетни начин покрића губитка по закону). **Дакле, тек након добијања сагласности Оснивача на Елаборат о процени капитала и имовине стичу се услови за покретање активности на покрићу губитка из ранијих година.**

6.2 План расподеле нето добити из 2017.године

Планирана добит биће усмерена на покриће губитка из ранијих година, у складу са законским одредбама и Статутом јавног предузећа, уколико се не прокњиже ефекти Елабората о процени имовине и капитала, тј. биће исказана као „Нераспоређена добит“ уколико се прокњиже ефекти Елабората о процени имовине и капитала и тиме елиминише билансна позиција 350 „Губитак ранијих година“.

Предузеће планира да у 2017.години послује са позитивним бруто финансијским резултатом у висини од од 4.596 хиљаде динара. Динамика остварења нето добити по кварталима приказана је у наредној табели.

Табела 40. Приказ пројекције нето добити по кварталима за 2017.годину, у 000 РСД

Пројекција финансијског резултата у 2017.години	Пројекција реализације добити по кварталима				УКУПНО
	Први квартал	Други квартал	Трећи квартал	Четврти квартал	
4.595.610	2.995.779	5.433.266	10.953.863	4.595.610	4.595.610

Табела 40а. Приказ пројекције пословне добити по кварталима за 2017.годину, у 000 РСД

Пројекција финансијског резултата у 2017.години	Пројекција реализације пословне добити по кварталима				УКУПНО
	Први квартал	Други квартал	Трећи квартал	Четврти квартал	
756.798	1.232.387	1.885.765	5.674.991	756.798	756.798

Овакав финансијски резултат последица је контролисаног раста директних трошкова пословања и пројекције прихода на реалним основама. Дакле, по усвајању годишњег финансијског извештаја за 2017.годину пројектује се пословна добит у висини од 756 хиљаде динара, док се укупна бруто добит очекује се у висини од 4.595 хиљада динара. Добит ће се, по одобрењу Оснивача, користити на име покриће губитка из ранијег периода.

У билансу стања који је сачињен као крајњи ефекат стања имовине, обавеза и потраживања на крају планске 2017. године, на позицији исказивања добити из претходне године, није приказан износ, јер ЈП још увек нема званични податак о нераспоређеној добити из 2016 године. Према томе, очекивани ефекат добити из 2016.године није узет као податак који припада планској категорији у 2017 години из разлога што он није основ суштине пословања, већ представља очекиван износ, односно, износ који нема материјалног покрића. Дакле, свако увећавање добити, која de facto не постоји, није предмет планске категорије резултата који се може кумулирати у категорији укупне нераспоређене добити за 2017 годину. Добит која као планска категорија је очекивана за 2016. годину има значење „задржане добити“ и као таква се не приписује као добит која се наслеђује.

7 ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Организациони делови у предузећу, врста послова, степен стручне спреме и други посебни услови за рад на тим пословима, као и међусобни односи организационих делова, те овлашћења и одговорности руководиоца и запослених у организационим деловима, број радних места и број извршилаца потребних за ефикасно, несметано и континуирано обављање послова у предузећу, утврђени су **Правилником о првим изменама правилника о организацији и систематизацији послова** у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, (бр. 653/2016 од дана 26.07.2016.године). У предузећу је систематизовано 43 послова за укупно 71 извршиоца.

На дан 31.10.2016.године, у јавном предузећу је запослено укупно 72 радника и то 65 радник на неодређено време, 6 радника на одређено време и 1 радник као именовано лице. Програмом пословања за 2016.годину предвиђено је да је, на дан 31.10.2016.године, запослено укупно 75 радника, и то 67 радник на неодређено време, 7 радника на одређено време и 1 радник као именовано лице. Полазна основа за израду кадровског плана за 2017.годину јесте рационализација трошкова запослених јер је **кадровски план** остварен са 96%. На овај начин испоштоване су одредбе Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (Сл.гласник РС, бр.113/2013, 21/2014, 66/2014 и 118/2014).

У складу са одлуком о максималном броју запослених на неодређено време за сваки организациони облик у систему локалне самоуправе-општини Бечеј за 2015.годину, број I 011-135/2015, дана 29.12.2015.године а на основу Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору (Сл.Гласник РС, број 68/15), утврђен је максималан број запослених на неодређено време за јавно предузеће, као организациони облик у систему локалне самоуправе, и то 71 радник плус један радника као именовано лице. Међутим, **Одлука о максималном броју запослених на неодређено време за 2016.годину није донешена**, За очекивати је да ће Влада РС наставити са предузимањем мера на смањењу - рационализацији броја запослених у јавном сектору те да ће **Одлука о максималном броју запослених на неодређено време за 2017.годину бити донешена до 30.06.2017.године**, тако да су ефекти спровођења ових одлука у кадровском плану Програма пословања за 2017.годину још увек непозната категорија.

Прорачун **потребног радног времена за реализацију основне делатности** врши се на основу евиденције укупног фонда часова за редован рад, што износи просечно 134.591 часова за претходне три године. И у 2017.години планирају се активности одговорног корпоративног управљања на свим нивоима пословања како би се у домену кадрова оптимизирала структура запослених и повећала продуктивност рада. Остварена и планирана структура запослених по секторима дата је у Прилогу број 18.

7.1 Трошкови запослених

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

План зарада, накнада зарада и осталих личних расхода направљен је на основу критеријума да се код основице за обрачун и исплату зарада без пореза и доприноса у висини до 25.000,00 динара не примењује одредба умањења за 10 %, и упутства из Смерница за израду годишњих програма пословања за 2017.годину, број 023-11876/2016 од 17.11.2016.године да се средства за службена путовања, накнаде по уговору о делу, по ауторским хонорарима и привременим и повременим пословима, трошкови спонзорства и донација, као и средства за стручна усавршавања и сличне намене,

планирају највише до нивоа 2016.године, уз претходно сагледавање могућности за додатну рационализацију.

Трошкови запослених приказани су у Прилогу број 5.

7.2 Динамика запошљавања

Политиком запошљавања, а у складу са одредбама Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др.закон и 103/2015) и Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, као и реалних потреба за технолошким, економским и организационим променама у предузећу, предвиђено је да **до краја 2016.године** предузеће има запослено 69 радника.

Током 2016.године, јавно предузеће је ангажовало осам радника на пословима јавних радова, и то два радника по конкурсима код Националне службе за запошљавање и шест радника по конкурсима код општине Бечеј, те ће се и у 2017.години користити овом услугом уколико буде расположива.

За планску 2017.годину, јавно предузеће очекује да ће у првом кварталу добити од надлежног министарства потребну сагласност за запошљавање четири радника на упражњења радна места, с обзиром да је у октобру послат захтев за добијање дате сагласности за додатно радно ангажовање. Повећање броја радника би се извршило у Служби за одржавање и инжењеринг за три радника и у служби за финансијско рачуноводствене послове за једног радника. Дакле, Програмом пословања за 2017.годину планира се **73 укупно запослених радника**, од тога **66 радника запослено на неодређено време а један радник је именовано лице**. Законом о буџетском систему је предвиђено да укупан број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу или по уговорима о привременим и повременим пословима, преко омладинске или студентске задруге, код корисника јавних средстава, не може бити већи од 10% укупног броја запослених. У складу са напред изнетим, Програмом пословања за 2017.годину планира се **6 радника на одређено време**.

Динамика запошљавања приказана је у Прилогу број 6 и у Прилогу број 8.

Горе изнети подаци о динамици запошљавања могу бити изложени променама јер у току израде овог Програма нису познати подаци о ефектима утицаја Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време за сваки организациони облик у систему локалне самоуправе-општине Бечеј за 2016.годину односно 2017.годину.

7.3 Планирана структура запослених

ЈП има 10 запослених са **високим образовањем** и 2 запослена са **вишом стручном спремом**, што чини мали удео у укупној квалификационој структури. **Највећи удео чине радници средње стручне спреме**, у трајању од четири године.

Просечна старост, у 2017.години у односу на затечено стање из 2016.године, остаје на истом нивоу од 51 године. По времену проведену у радном односу, највећи број радника има између 30 година и 35 година радног стажа.

Наведени подаци табеларно су приказани у Прилогу број 7.

7.4 Исплаћене зараде у 2016.години и план исплате зарада у 2017.години

Утврђивање **укупне масе новчаних средстава за зараде** врши се на основу одредби Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Сл. гласник РС бр. 116/14), одредби Закона о раду ("Сл. гласник РС", бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014) и одредби Колективног уговора код послодавца јавног предузећа "Водоканал" Бечеј. Полазну основу приликом планирања чине основне зараде и планирани укупан број запослених у 2017.години. На основу кључних чинилаца у обрачуну масе новчаних средстава за зараде (коэффицијент радног места, часови ноћног рада, годишњег одмора, државног празника, боловања и сл.) иста је прерасподељена по месецима, што је приказано у Прилогу број 9, Прилогу број 10 и Прилогу број 11.

Укупна маса зарада за 2017.годину износи 53.957.988,00 динара после примене Закона о умањењу, што опредељује **уплату у буџет РС у висини од 3.103.930,00 динара**. У прорачуну укупне масе зарада, узете су пројектоване вредности просечне републичке зараде, по месецима, и на основу тога израчунате масе средстава за исплату на име „топлог оброка“ и „регреса“. Такође, узета је у обзир и маса средстава за годишњи одмор, на основу пројекције коришћења годишњег одмора за 2017.годину. Вредност коэффицијента задржана је на нивоу из октобра 2014.године у висини од 160, и узет је просечан месечни фонд сати од 174 часова. Такође, у обрачуну је узета нова минимална нето цена рада по часу у висини од 130,00 динара.

Приликом пројектовања плана исплате зарада за 2017.годину у обзир су узети и подаци у вези динамике кретања запослених по месецима. С тим у вези разликује се пројектована маса зарада по месецима, уз неопходно издвајање масе за новозапослене раднике и пословодство. За детаљније видети прилог број 9, Прилог број 10 и Прилог број 11.

7.5 Планиране накнаде члановима Надзорног одбора

Накнада за Надзорни одбор је пројектована на основу Решења о именовању чланова и председника Надзорног одбора од стране Оснивача бројем И 023-146/2013 од дана 27.06.2013,године, и смерница Владе Републике Србије. Према планском обрачуну, укупна месечна бруто накнада износи 128.955,69 динара и помножена са 12 месеци пројектује укупну годишњу накнаду у висини од 1.547.468,28 динара.

Такође, на накнаду Председника НО примењује се Закон о умањењу, на основу којег се у буџет РС уплаћују средства у висини од 66.455,76динара.

Планска исплата члановима и председнику НО, у бруто и нето износу приказана је у Прилогу број 12.

8 ИНВЕСТИЦИЈЕ

8.1 План инвестиционих улагања у опрему и објекте

Ради задржавања постојећег нивоа производње воде и услуга одвођења и пречишћавања отпадних вода у 2017. години, наставља се **план обнављања опреме и изградња нових објеката**. Дата улагања у нове објекте водоснабдевања и канализације ће задовољити вршење основних делатности, достизање постављених циљева и повећаће број потрошача. Предрачунске цене радова из постојећих пројеката усаглашене су са тренутним ценама на тржишту.

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

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

При изради плана инвестиционих улагања у опрему и објекте у обзир су узете могућности финансирања из сопствених средстава, као и из буџета општине, Аутономне Покрајине Војводине, надлежних министарства Републике Србије, Фонда за заштиту животне средине и кредитних линија. Постоји могућност конкурисања за финансијска средства и код фондова ЕУ за прекограничну сарадњу (ИПА пројекти). За сваки други извор финансирања, који се појави током 2017.године, предузеће ће извршити накнадне промене у финансијском плану, односно у годишњем програму пословања.

План инвестиционих улагања са изворима финансирања је дат у наставку (за детаљније видети у Прилогу број 16) а опис, потреба и намена планираних инвестиција приказана је у одељку 10.2. **План инвестиционих улагања и њихов опис усклађен је са нацртом Одлуке о буџету општине Бечеј за 2017.годину што је приказано у Прилогу број 4.** За детаљнији приказ инвестиционог плана по кварталима видети Прилог број 16.

Табела 41. Средњорочни план инвестиционих улагања у периоду 2016-2018, у 000 динара

Р.Бр.	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност (без ПДВ-а)
А. Водоснабдевање					
1	<i>Водозахват у Бачком Петровом Селу – I фаза</i>	<i>општина</i>	2017	2018	43.786
2	<i>Прикључни цевовод водозавхвата за Бачко Петрово Село</i>	<i>општина</i>	2016	2017	6.911
3	Прикључак ел. енергије за водозахват у Бачком Петровом Селу	остали извори(конкурси)	2017	2017	6.500
4	<i>Бушење, опремање и повезивање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 у Бечеју</i>	<i>општина</i>	2016	2017	21.412
5	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју	остали извори(конкурси)	2017	2018	20.000
6	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	остали извори(конкурси)	2017	2017	9.764
7	<i>Замена електромоторних вентила у филтер станици на фабрици воде у Бечеју</i>	<i>општина</i>	2017	2017	24.312

8	Ревитализација 4 бунара	сопствена	2016	2017	2.000
9	Фреквентни регулатори за бунаре	остали извори (конкурси)	2017	2017	5.000
10	Уградња 2 мерача протока на магистралне цевоводе	сопствена	2016	2017	1.400
11	Изградња водовода у ул. 7. јула у Бечеју	сопствена	2017	2017	800
12	Видео надзор и SCADA за фабрику воде у Бечеју	остали извори (конкурси)	2017	2017	4.000
13	Бунарске пумпе	сопствена	2017	2017	800
Б. Одвођење и пречишћавање отпадних вода					
1	Изградња канализације отпадних вода под притиском у улицама Омладинска, В. Радомира Путника, В. Живојина Мишића, Воћњака, Сутјеска, Славка Родића и Шиштак у Бечеју	остали извори (конкурси)	2017	2018	15.000
2	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Републиканске, Синђелићеве, Уроша Предића, Новосадска, Милоша Бугарског у Бечеју	општина/Фонд Заштита животне средине/ сопствена	2016	2017	19.416
3	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића у Бечеју	општина	2017	2018	18.398
4	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју	остали извори (конкурси)	2017	2018	13.355
5	Замена пумпи за отпадну воду на ГЦС-у у Бечеју	остали извори (конкурси)	2017	2017	4.000
6	Изградња колектора канализације отпадних вода у ул. Стевана Којића и Ђуре Јакшића са сливним подручјем у Бечеју	општина	2016	2017	20.059
7	Завршетак изградње гараже и магацина на ППОВ-а	сопствена	2017	2018	3.500
В. Одвођење атмосферских вода					
1	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића у Бечеју	остали извори (конкурси)	2017	2017	3.500
2	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Хове Фриђеша у Бечеју	остали извори (конкурси)	2017	2017	1.500
Г. Опрема, механизација, пројекти и софтвери					
1	Камион кипер	сопствена	2017	2017	2.000
2	Ровокопач - мини багер	сопствена	2017	2017	1.800
3	Теретно - доставно возило за дежурну службу	сопствена	2017	2017	1.800
4	Приколица за превоз мини багера	сопствена	2017	2017	400
5	Специјално возило за одржавање канализације - каналџет	остали извори (конкурси)	2017	2017	15.000
6	ГПС апарат за прикупљање података за ГИС	сопствена	2017	2017	500
7	Опрема за даљинско читавање водомера	сопствена	2017	2017	500
8	Софтвер за ГИС	сопствена	2017	2017	350
9	Сонда за проналажење губитака у водоводној мрежи	сопствена	2017	2017	650
10	Пројектна техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а	остали извори (конкурси)	2017	2017	6.000
УКУПНО:					274.414

А. Водоснабдевање

1. За изградњу **Водозахват у Бачком Петровом Селу – I фаза**, потребно је око 43.786.000,00 динара без ПДВ-а, на основу пројекта за извођење, који је израђен 2015. године од стране ЗКХ Аквапројект Суботица. Претходних година прибављена је парцела на предвиђеној локацији, која је приведена намени на основу постојећих урбанистичких планова. Грађевинска дозвола је прибављена након решених имовинско-правних односа на парцели. Инвестиција водозахвата у Б. П. Селу је у суштини започета 2009. године, када су избушене две бушотине за бунаре и два пијезометра у вредности од 12.000.000,00 динара на предвиђеној локацији за изградњу централног водозахвата насеља. Општина Бечеј у сарадњи са ЈП Водоканал је конкурисао за део средстава код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство АПВ.

Опрема, објекти и дистрибуциона мрежа у Бачком Петровом Селу су у најгорем стању од свих насеља у општини Бечеј. Поред застареле дистрибуционе мреже и бунари су при крају века трајања. Бунари каптирају дубље слојеве, тј. артешку воду (ткз. жуту воду), која је незадовољавајућег квалитета. Наслеђену ситуацију од месне заједнице "8. Октобар" из Бачког Петровог Села ЈП "Водоканал" Бечеј не може из сопствених средстава побољшати.

Уколико се ова инвестиција не реализује у наредним годинама водоснабдевање насеља ће бити угрожено, јер постојећим бунарима опада капацитет и у сваком моменту могу престати са радом. Поред недостајућих количина воде, ова инвестиција би утицала и на побољшање квалитета дистрибуиране воде, јер би се уместо ткз. "жуте воде" корисници би били снабдевени "белом водом" из плићих слојева чији квалитет је много повољнији за употребу.

2. Реализација пројекта **Прикључни цевовод водозахвата за Бачко Петрово Село**, у вредности од око 6.911.000,00 динара без ПДВ-а је у току. Средства за суфинансирање овог пројекта су одобрена од стране Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство АПВ у априлу 2016. године. ЈП Водоканал је расписао јавну набавку за извођење овог пројекта и у току је потписивање уговора. Очекује се почетак извођења радова до краја 2016. године.

Ова инвестиција је заправо саставни део инвестиције Водозахвата у Бачком Петровом Селу – II фаза, која је детаљније описано под бр. 1., и неопходна је из разлога, јер се овом инвестицијом повезују будући бунари и водозахват помоћу потисног водовода дужине око 700 м и пречника ДН 355 мм са дистрибутивном водоводном мрежом насеља.

3. Реализација пројекта **Прикључка електричне енергије за водозахват у Бачком Петровом Селу**, у вредности од око 6.500.000,00 динара без ПДВ-а ће се реализовати у сарадњи са оператором дистрибуционог система "ЕПЦ Дистрибуција" доо Београд, Огранак Електродистрибуција Нови Сад, који су доставили понуду за израду инвестиционо техничке документације и за извођење радова.

Ова инвестиција је заправо саставни део инвестиције Водозахвата у Бачком Петровом Селу – II фаза, која је детаљније описано под бр. 1., и неопходна је из разлога, јер се овом инвестицијом помоћу подземног 20 кВ вода у дужини од 1,8 км повезују будући водозахват са мрежом електричне енергије.

4. Најзначајнија инвестициона активност за ЈП "Водоканал", али пре свега за град Бечеј, јесте **Бушење, опремање и повезивање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 у Бечеју**, што подразумева бушење бунара са грађевинским, хидромашинским и електротехничким опремањем бунара и изградњом повезног цевовода до постојећих цеви на изворишту. Ова инвестиција утиче на водоснабдевање око 25.000 становника, на установе и привреду у Бечеју. На овај начин оствариће се један од главних циљева пословне стратегије предузећа, а то је уредно снабдевање становништва водом, посебно у шпигелима потрошње у летњем периоду. Укупан бунарски капацитет са тренутних 85 л/с повећао би се на 105 л/с. Старењем постојећих бунара може се очекивати опадање укупног капацитета изворишта за око 5 л/с до средине 2017. године, а то значи да би заједно са новим бунарским капацитетима обезбедили 100 л/с, који је минималан бунарски капацитет за несметано водоснабдевање преко летњег периода.

Овом инвестицијом би се избегла ситуација да у шпигелима потрошње у летњем периоду дође до смањивања притиска у водоводној мрежи, тј. реализацијом ове инвестиције сви грађани, који живе у стамбеним зградама на вишим спратовима би имали воде током целог дана и у летњем периоду.

5. **Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју** (вентили, фазонски комади, ливенарије, фитинзи, спољке...), је неопходна инвестиција, чиме би се решио проблем немогућности затварања и изолација хаварисаних деоница дистрибутивне водоводне мреже. Процена инвестиције је урађена на основу прибављених понуда.

С обзиром на старост водоводне мреже и због минималних улагања у предходном периоду, кварови на водоводној мрежи су константни, а додатне проблеме представљају и постојећи вентили на мрежи, који не заптивају довољно или уопште нису у функцији. Како вентили у чвориштима нису исправни, постоји проблем затварања мреже, стога је неопходно да се врши затварања на магистралном воду или чак да се зауставља рад фабрике воде, а то ствара додатне проблеме, јер грађанство остаје без снабдевања водом, а због велике количине воде у цевима пражњење цеви траје предуго, а то продужује време отклањања хаварије, и ствара додатне губитке у водоводној мрежи.

6. У Бачком Градишту постоје два бунара тзв. "беле" воде, и један бунар тзв. "жуте" воде, који се активира само у летњем периоду, како би се задовољиле потребе у шпигелима потрошње у летњем периоду. **Бушењем, опремањем и повезивањем у систем бунара Б-1/1 у Бачком Градишту**, који би каптирао слојеве "беле" воде на локацији садашњег бунара "жуте" воде, побољшао би се квалитет дистрибуиране воде током целе године.

Предмер и предрачун инвестиције је одређен у Пројекту за извођење бунара Б-1/1 у Бачком Градишту, израђен од стране "Hiding" доо из Новог Сада, током 2016. године. За ову инвестицију прибављена је грађевинска дозвола. Општина Бечеј у сарадњи са ЈП Водоканал је конкурисао за део средстава код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство АПВ.

У случају да се не реализује овај пројекат, део Бачког Градишта би се и даље снабдевао водом лошијег квалитета током летњег периода. Инвестиција је битна, јер постојећем бунару Б-3 константно опада капацитет и постоји могућност, да се бунар жуте воде мора користити за водоснабдевање током целе године.

7. **Замена електромоторних вентила у филтер станици на фабрици воде у Бечеју**, спада у инвестиције одржавања, које треба што пре извршити. На старим вентилима вода константно цури током целе године, а постоји и опасност од хаварије због старости материјала.

Процењена вредност инвестиције је направљена на основу прибављених понуда. Ако не дође до замене електромоторних вентила са редукторима у цевној галерији губици филтер станице, при преради воде губици ће се и даље повећавати, а могу и довести до принудног заустављања рада филтер станице, што значи да би се граду испоручивала техничка вода.

8. Ревитализацију четири бунара је неопходно извршити ради задржавања постојећих капацитета изворишта. Просечан радни век бунара је око 15-20 година у зависности од квалитета извођења радова током бушења. После тог периода ревитализацијом је могуће продужити век трајања бунара за 3-5 година. Један бунар се максимално може ревитализовати 4-5 пута. Како у Бечеју недостају бунарски капацитети, потребно је константно вршити и ревитализацију бунара, како би се постојећи капацитети сачували.

Предвиђени износ је довољан за ревитализацију четири бунара. Процењена вредност инвестиције је извршена на основу уговорених услуга током претходних година. Ако се не врши константа ревитализација раније избушених бунара, укупан капацитет водозахвата ће нагло опадати.

9. Уградња фреквентних регулатора за рад бунара на изворишту у Бечеју је неопходно, ради лакшег подешавања оптималног рада бунарских пумпи и смањења потрошње електричне енергије. Фреквентни регулатори продужују и радни век пумпи и бунара.

Процена инвестиције је урађена на основу података из пројеката бунара, који су рађени претходних година.

10. Уградња 2 мерача протока на магистралне цевоводе ДН 300 мм и ДН 400 мм код фабрике воде је неопходно извршити, како би било омогућено праћење количине воде које се дистрибуирају према Бечеју. Постојећи мерач протока ДН 700 мм на главном потисном воду је застарео и даје непоуздане податке. Поправка истог је немогућа, а замена за нови је економски неоправдана. Уградња два нова мања мерача протока на магистралне кракове је јефтинија, практичнија, јер за време изградње или сервисирања у каснијем периоду не треба зауставити испоруку воде корисницима, а и добијени подаци би били много тачнији, јер грешка у мерењу код малих протока је много мања код мерача протока мањих пречника.

Процена инвестиције је урађена на основу прибављених понуда. У току је поступак јавне набавке. У случају да се не изврши уградња ових мерача протока, и даље нећемо имати тачне податке о количинама дистрибуиране воде, а самим тим ни о губицима воде у водоводној мрежи.

11. Изградњом водовода у делу ул. 7. јул у Бечеју би се обезбедило снабдевање пијаћом водом становника у том делу улице. Овај део улице је једна од ретких у општини, где не постоји улична водоводна мрежа и где становници немају могућност на прикључење на јавни водовод.

Вредност инвестиције је процењена у Идејном пројекту водовода у делу улице 7. јул у Бечеју, који је израђен од стране пројектантске куће „Хидро-пројект Бечеј“, током 2012. године. Пројектну техничку документацију је потребно ускладити са новим Законом о планирању и изградњи и припадајућим прописима. Овом инвестицијом би се обезбедила могућност прикључења на јавни водовод за нових 10 домаћинстава.

12. **Видео надзор и SCADA за фабрику воде у Бечеју** је инвестиција којом би се постигла аутоматизација рада бунара и праћење технолошких процеса на фабрици воде током производње пијаће воде. Видео надзор је потребно поставити и због сигурносних разлога, тј. због спречавања крађа и неовлашћених приступа. Наиме, у случају крађе или оштећења било које опреме или дела инсталације у процесу производње пијаће воде, угрожава се безбедност и континуитет водоснабдевања и корисници могу остати без воде на дужи временски период.

Процењена вредност инвестиције за је одређен на основу истраживања тржишта и прикупљених понуда за одређену спецификацију опреме.

13. **Бунарске пумпе** је потребно набавити, јер су резервне пумпе искоришћене током претходних година. Предузеће мора поседовати резервне бунарске пумпе, како би у случају квара одмах могао заменити неисправне пумпе и обезбедити несметано водоснабдевање.

Процењена вредност инвестиције за нове бунарске пумпе је одређен на основу цена на тржишту за одређене типове пумпе.

Б. Одвођење и пречишћавање отпадних вода

1. **Изградња канализације отпадних вода под притиском у улицама Омладинска, В. Радомира Путника, В. Живојина Мишића, Воћњака, Сутјеска, Славка Родића и Шиштак у Бечеју** је врло битна инвестиција, јер овај накнадно проширени грађевински реон насеља је увек потопљен током већих падавина, због конфигурације терена. Наиме, овај део Бечеја се налази на најнижем терену, у брањеном делу мајор корита реке Тисе. Због ових чињеница подземне воде су високе, а септичке јаме не функционишу, изливају се, и постоји опасност од заразе и загађења подземних и површинских вода.

За ову инвестицију је потребно прибавити све потребне претпројектне услове, израдити пројектно техничку документацију, прибавити дозволе и сагласности. Процењена вредност инвестиције је довољна за јавну (уличну) канализацију под притиском за наведене улице, док потребна средства за прикључке (прикључни вод, сабирни шахт и пумпу) треба да обезбеде будући корисници.

2. **Изградњом канализације отпадних вода у деловима улица Републиканске, Синђелићеве, Уроша Предића, Новосадска, Милоша Бугарског у Бечеју** су обухваћене канализације у улицама чија изградња ће се финансирати и Фонда за заштиту животне средине. У овим улицама су предвиђене колектори секундарне канализације (мањи пречници и дубине), тј. дужни метар канализације је најјефтинији, самим тим и број потенцијалних нових корисника канализације је највећи по уложеним средствима.

За горе наведене улице постоји Пројекти за извођење и важећа Грађевинска дозвола. Процена вредности инвестиције је на основу предмера и предрачуна из пројекта за извођење. У току је измена Плана пословања и Плана јавних набавки ЈП Водоканал за 2016. годину, како би се поступак јавне набавке покренуо у што краћем року. Ако се не реализује ова инвестиција и даје ће се вршити загађење подземне воде и постојаће опасност од изливања фекалија из септичких јама, а самим тим и ризик од заразе становништва.

3. **Изградњом канализације отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића у Бечеју** су обухваћене канализације у улицама чија

изградња ће се суфинансирати из Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство АПВ. У овим улицама су предвиђене колектори секундарне канализације (мањи пречници и дубине), тј. дужни метар канализације је најјефтинији, самим тим и број потенцијалних нових корисника канализације је највећи по уложеним средствима.

За горе наведене улице постоји Пројекти за извођење и важећа Грађевинска дозвола. Процена вредности инвестиције је на основу предмера и предрачуна из пројекта за извођење. Ако се не реализује ова инвестиција и даје ће се вршити загађење подземне воде и постојаће опасност од изливања фекалија из септичких јама, а самим тим и ризик од заразе становништва.

4. Изградњом канализације отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју су обухваћене канализације у улицама чија изградња ће се суфинансирати из Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство АПВ. У овим улицама су предвиђене колектори секундарне канализације (мањи пречници и дубине), тј. дужни метар канализације је најјефтинији, самим тим и број потенцијалних нових корисника канализације је највећи по уложеним средствима.

За горе наведене улице постоји Пројекти за извођење и важећа Грађевинска дозвола. Процена вредности инвестиције је на основу предмера и предрачуна из пројекта за извођење. Ако се не реализује ова инвестиција и даје ће се вршити загађење подземне воде и постојаће опасност од изливања фекалија из септичких јама, а самим тим и ризик од заразе становништва.

5. Замена пумпи за отпадну воду на Главној црпној станици (ГЦС) у Бечеју је инвестиција, чијом реализацијом би постигли уштеде на потрошњи електричне енергије и побољшали би ефетат одвођења отпадних вода. Наиме, пумпе на ГЦС-у препумпавају сву отпадну воду Бечеја на пречистач, а доток отпадних вода за време падавина је повећам, због инфилтрације воде кроз спољеве цеви и шахтова, као и због делова канализационог система, где су сливници прикључени на канализацију отпадних вода због недостатка канализације атмосферских вода.

Процена вредности инвестиције је урађена на основу прибављених понуда. Реализацијом ове инвестиције би се смањило задржавање атмосферских вода у нижим деловима града (Мали рит), а истовремено би се смањили и трошкови потрошње ел. енергије, као и трошкови одржавања и сервисирања пумпи.

6. Пројекат колектора канализације отпадних вода у ул. Стевана Којића и Ђуре Јакшића у Бечеју се суфинансира од стране Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство АПВ, а средства су одобрена у априлу 2016. године. ЈП Водоканал је расписао јавну набавку за извођење овог пројекта. Очекује се почетак извођења радова до почетком 2016. године. У овим улицама је предвиђен један од главних колектора, без чије изградње не може да се граде колектори у суседним улицама, који припадају овом сливу.

Процена вредности инвестиције је на основу предмера и предрачуна из Пројекта за извођење. Ако се не реализује ова инвестиција и даје ће се вршити загађење подземне воде и постојаће опасност од изливања фекалија из септичких јама, а самим тим и ризик од заразе становништва.

7. Завршетак изградње гараже и магацина на Постројењу за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) је пројекат који је неопходно урадити, како би се обезбедио рад специјалног возила за одржавање канализације и за пражњење септичких јама и у зимском периоду, и како би се обезбедило више

магацинског простора за резервне делове и материјал. Наиме, водоканал нема затворене гараже, само надстрешницу за чување возила и механизације, а специјално возило неће бити у могућности да ради у зимском периоду због смрзавања воде у цистерни.

В. Одвођење атмосферских вода

1. Изградњом **канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића у Бечеју** би се решио један дугогодишњи проблем становника насеља Мали рит. Наиме, због непостојања атмосферске канализације у делу овог насеља, при већим падавинама долази до задржавања воде на улици, и изливања фекалија из канализације отпадних вода.

Процена вредности инвестиције је урађена на основу Главног пројекта канализације атмосферских вода у делу ул. Раде Станишића, Е-15/2012, Хидро-пројект Бечеј, израђен током 2012. године. За реализацију ове инвестиције је потребно претходно ускладити пројектно техничку документацију са новим Законом о планирању и изградњи и припадајућим прописима.

2. Изградњом **канализације атмосферских вода у ул. Хове Фриђеша у Бечеју** би се решио један дугогодишњи проблем становника ове улице. Наиме, због непостојања атмосферске канализације у делу ове улице, при већим падавинама долази до задржавања воде на улици.

Процена вредности инвестиције је утврђена на основу Главног пројекта канализације атмосферских вода у делу ул. Хове Фриђеша, Е-55/2012, Хидро-пројект Бечеј, израђен током 2012. године. За реализацију ове инвестиције је потребно претходно ускладити пројектно техничку документацију са новим Законом о планирању и изградњи и припадајућим прописима.

Г. Опрема, механизација, пројекти и софтвери

1. Набавка теретног возила - **камион кипера** се планира из сопствених средстава ЈП Водоканала. Набавка је неопходна због застарелог камиона, која се тренутно користи и због честих кварова на њему, која спречава континуалан рад на терену.

Процена вредности ове инвестиције је урађена на основу истраживања тржишта за полован камион кипер носивости до 3,5 тоне до старости од 10 година.

2. Набавка још једног **Ровокопача - мини багера**, је неопходна због повећаног обима послова како на радовима за прикључење објеката на водоводну и канализациону мрежу, тако и због све више посла, које ЈП налази на тржишту, и то углавном различите врсте земљаних и хидротехничких радова. Ове услуге према трећим лицима предузећу представљају додатне приходе, без којих због нереалне цене воде и одвођења и пречишћавања отпадних вода, не би могао да послује у позитивном билансу.

Процењени износ за ову набавку је утврђен на основу тржишних цена за половне мини багере, старе до 10 година.

3. **Теретно-доставно возило за дежурну службу** се планира из сопствених средстава ЈП Водоканала. Набавка је неопходна због застарелог возила, која се тренутно користи и због честих кварова на њему који спречавају континуалан рад на терену.

Процена вредности ове инвестиције је урађена на основу истраживања тржишта за ново возило потребних карактеристика.

4. **Приколица за превоз мини багера** се планира из сопствених средстава ЈП Водоканала. Набавка је неопходна због набавке још једног мини багера, због повећања обима послова на терену, које се врше трећим лицима.

Процена вредности ове инвестиције је урађена на основу истраживања тржишта за нову приколицу потребних карактеристика.

5. **Специјално возило за одржавање канализације - каналџет** предузећу може да донесе додатне приходе имајући у виду да око 50% улица у Бечеју нема изграђену канализацију отпадних вода, а остала насељена места у опште немају систем канализације отпадних вода. Постојећа цистерна се често квари и спречава службу у континуалном раду.

Цена специјалног возила је процењена на основу истраживања тржишта. Предвиђена је набавка из средстава фондова прекограничне сарадње (ИПА), где су већ учињени први кораци у реализацији.

6. Набавком **ГПС апарата за прикупљање података за ГИС** са терена, предузеће би могао да крене у пројекат детаљне евиденције инфраструктуре којима управља. Наведени апарат омогућује прикупљање података са терена за израду базе података о свим карактеристикама и тачном положају водоводне и канализационе мреже, у свим насељеним местима у општини, а који су потребни за израду плана зонирања и смањења губитака.

Процена потребних улагања је извршена на основу истраживања тржишта.

7. **Опрема за даљинско читавање водомера** би донела више бенефита за предузеће, јер би се могло уштедети на радној снази за читавање водомера, за унос података за обраду и фактурисање, а аутоматизацијом овог дела посла би се избегле и грешке због људског фактора, које су константно присутне.

Овом инвестицијом је предвиђена набавка потребне опреме, која се монтира на водомере, који су претходно припремљени за даљинско читавање, као и набавка вентила на даљинско управљање, које би омогућило искључивање нередовних платиша са водоводне мреже. Процена вредности ове инвестиције је урађена на основу прибављених понуда.

8. Набавком **софтвера за израду Географског информационог система (ГИС)** предузеће би могао да крене у пројекат смањења губитака у водоводној мрежи. Наведени софтвер омогућује израду базе података о свим техничким карактеристикама и тачном положају водоводне и канализационе мреже, у свим насељеним местима у општини, а који су потребни за израду плана зонирања и смањења губитака воде у водоводној мрежи. Процена потребних улагања у ГИС софтвер је извршена на основу истраживања тржишта и прибављених понуда.

9. Набавком **сонди за проналажење губитака у водоводној мрежи** предузеће би могао да крене у пројекат смањења губитака у водоводној мрежи. Наведена опрема служи за детекцију цурења помоћу ултразвучних истраживања, на основу прислушкивања шума. Наима, цурења на магистралним цевоводима, који су некада и на 2 м дубине, или на цевима испод бетонских и асфалтних површина је немогуће пронаћи без овакве или сличне опреме, јер исцурела вода се понекад годинама не појави на површини терена, док цурење не буде већих размера.

Процена потребних улагања у ову опрему је извршена на основу истраживања тржишта и прибављених понуда.

10. **Пројектна техничка документација за реконструкцију и доградњу Постројења за пречишћавање отпадних вода (ППОВ)** је неопходна како би се ушао у овај веома озбијан пројекат, који би побољшао рад ППОВ-а. Израда идејног решења је уговорена 2016. године, и служиће за исходовање Локацијских услова.

Предвиђени износ је за израду Пројекта за грађевинску дозволу и за Пројекта за извођење. Овај веома обиман пројекат ЈП Водоканал не може из сопствених средстава да изфинансира. Предвиђа се финансирање или суфинансирање преко конкурса, коју расписуја Покрајински секретаријат за урбанизам, градитељство и заштиту животне средине.

Горе наведене инвестиције су приоритетне за обављање основне делатности предузећа. Могућности улагања у постојеће објекте, опрему и инфраструктуру, које користи ЈП "Водоканал" Бечеј су јако широке, нарочито ако узмемо у обзир да око 45% улица у Бечеју још увек нема изграђену канализацију отпадних вода, а да иста не постоји ни у насељеним местима општине. Израдом комплетне инвестиционе документације за реконструкцију и доградњу постројења за пречишћавање отпадних вода Бечеју, отварају се могућности за конкурисање средстава из разних европских фондова и банака за обнову и развој, у вишемилионским износима у еурима.

Главни проблеми при реализацији пројекта су недостајућа финансијска средства, јер иста због социјалног фактора нису укључена у цену воде. Засад, једина могућност за реализацију инвестиција је помоћу суфинансирања са виших нивоа власти или из фондова ЕУ, али је често немогуће обезбедити ни сопствена средства, које по правилу износе минимум 15-20% инвестиције.

9 ЗАДУЖЕНОСТ

9.1 Кредитна задуженост

Јавно предузеће нема дугорочних кредита за инвестиције нити планира да се кредитно задужи у 2017.години. Са друге стране, јавно предузеће је у новембру 2016.године измирило обавезе на име финансијског лизинга за набавку путничког возила Опел Инсигнија при чему је исти прешао у власништво предузећа. Топ менаџмент јавног предузећа донео је одлуку да и у 2017.години користи услугу финансијског лизинга за набавку теренског путничког возила (дежурно возило-пикап) те је на основу података из информативне понуде за финансијски лизинг попуњен Прилог број 13 односно Прилог број 23. Набавка теретног-доставног возила за дежурну службу је неопходна због застарелости возила које се тренутно користи те честих кварова на истом који спречавају континуалан рад на терену.

9.2 Неизмирене обавезе и ненаплаћена потраживања

На дан 31.12.2016.године процењује се **стање неизмирених обавеза** на 5.445 хиљада динара а **стање ненаплаћених потраживања** на износ од 84.710 хиљада динара.

Што се тиче обавеза, највеће обавезе су обавезе према добављачу „МВ Инвест“ из Зрењанина. Међутим, јавно предузеће је успело да током 2016.године склопи судско поравнање за измирење обавезе са претходно наведеним добављачем. Са становишта дуговања, јавно предузеће је обавезно да приликом измирења обавеза поштује рокове утврђене Законом о роковима измирења обавеза у комерцијалним трансакцијама. С тим у вези, у уговорима о јавним набавкама тежило се дефинисању рока плаћања од 45 дана. У табели 42 даје се преглед стања обавеза по добављачима. Битно је напоменути да су од наслеђених обавеза из претходног периода остале обавезе према добављачима Еко-воде доо Бечеј, КТЦ доо Суботица и DSY-агенција, а да су остале обавезе из текућег пословања и да се исте измирују у складу са Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ("Сл. гласник РС", бр. 119/2012 и 68/2015).

Табела 42. Преглед највећих обавеза на дан 30.11.2016.године

ШИФРА ДОБАВЉАЧА	НАЗИВ ДОБАВЉАЧА	МЕСТО	МАТИЧНИ БРОЈ	ИЗНОС ОБАВЕЗЕ
006053	Мв инвест доо	Зрењанин	08688036	3.116.663,00
006068	Јп Електропривреда Србије Београд	Београд	20053658	1.867.048,19
000541	Еко-воде доо Бечеј	Бечеј	20513730	1.500.731,38
000620	Институт за јавно здравље	Нови сад	08246912	234.366,00
000241	ДДОР Нови Ссад ад	Бечеј	08194815	213.450,00
000363	Унипрогрес доо	Рума	08240841	177.571,20
000535	КТЦ доо	Суботица	20076968	109.531,77
000065	Дирекција за изградњу Бечеј	Бечеј	08645701	98.039,52
000441	DSY-агенција	Суботица	61104208	90.000,00
000420	Инса ад	Земун	07006357	80.241,60
ОСТАЛИ ДОБАВЉАЧИ:				530.947,36
УКУПНО НА ДАН 30.11.2016.ГОДИНЕ:				8.018.590,02

Што се тиче потраживања, највећи део потраживања чине потраживања од Установе за спортску и културну активност „Ђорђе – Предин Баџа“. Јавно предузеће "Водоканал" Бечеј је у својству извршног повериоца, а посредством пуномоћника, дана 22.12.2016.године поднело предлог за извршење на основу веродостојне исправе против горе наведеног извршног дужника ради принудне наплате потраживања за пружене комуналне услуге, након чега је поступајући извршитељ дана 23.12.2016.године под посл. бр. И.ИВК - А532&2016 донео Закључак којим је одредио предложено извршење, те је поступак у овој правној ствари у току.

Наиме, јавно предузеће треба да дефинише политику наплате потраживања као скуп процедура које се примењују ради убрзања наплате потраживања у доцњи и смањења губитака због повећања процента ненаплаћених потраживања из године у годину. С тим у вези, током 2016.године надзорни одбор јавног предузећа је усвојио Правилник о отпису ненаплаћених потраживања. Са циљем смањења ризика ненаплативости, смањења просечног броја дана наплате потраживања, смањења застарелости потраживања, те достизања и одржавања просечне стопе наплате потраживања, планира се наставак примене овог Правилника и у 2017.години. У табели 43 даје се преглед стања потраживања од правних лица.

Табела 43. Преглед највећих потраживања на дан 30.11.2016.године

Шифра потрошача	Назив потрошача	Место	Износ потраживања
000116	Установа „Ђорђе Предин-Баџа"	Бечеј	8.402.420,63
000213	Јп „Топлана“	Бечеј	2.395.667,40
000001	„Сојапротеин“ а д	Бечеј	1.697.998,40
006148	Слободан Цветковић ПР	Бечеј	459.495,25
000980	„Карта света“-ресторан	Бечеј	447.621,82
000906	„Александрија“ сзтур	Бечеј	410.122,99
000474	Локал - Клајић (Стеван) Олга	Бечеј	283.648,66
000260	Пик -Бечеј ад	Бечеј	263.539,56
000859	КНОТТ-АУТОФЛЕХ ЈУГ ДОО за производњу, трговину и услуге	Бечеј	227.888,54
000165	Пекара Наре	Бечеј	196.254,62
		ОСТАЛИ КУПЦИ:	2.937.671,49
		УКУПНО НА ДАН 30.11.2016.ГОДИНЕ:	17.722.329,36

Што се тиче потраживања од физичких лица, пројектује се да иста износе 84.710 хиљада динара на крају текуће 2016.године. Наиме, применом мера и критеријума за наплату потраживања, очекује се у 2017.години смањење истих за 2%, те смањење застарелости потраживања и смањење просечног броја дана за наплату потраживања.

У прилогу број 14 дата је динамика стања ненаплаћених потраживања и неизмирених дуговања по кварталима, у 2017.години.

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

У настојању да се **финансијска средства која су неопходна за набавку добара, услуга и радова за текуће пословање предузећа**, као и финансијска средства неопходна за текуће и инвестиционо одржавање одвоји од набавки којима се подржава реализација капиталних пројеката, Програмом пословања за 2017.годину је, независно од табеле инвестиција, обухваћена посебна табела планираних финансијских средстава за наведене намене.

Јавно предузеће, као Наручилац у смислу Закона о јавним набавкама, је планирало набавке добара, услуга и радова за 2017.годину у оквиру расположивих средстава, тежећи да обезбеди континуитет функционисања система производње и дистрибуције чисте воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, а да не угрози текућу ликвидност и солвентност. **Укупан планиран износ набавки добара, услуга и радова** износи 136.160 хиљада динара, са следећом структуром:

1. Добра : 37.898 хиљада динара или 27%
2. Услуге: 9.215 хиљада динара или 7%
3. Радови: 89.047 хиљада динара или 66%

Овај део Програма пословања за 2017.годину, јавно предузеће је описало у Прилогу број 15. Из таквог табеларног приказа, формираће се **план набавки односно план јавних набавки**, и исти објавити на Порталу јавних набавки и сајту предузећа, у законском року.

10.1 Средства за посебне намене

Када су у питању **средства за посебне намене** (видети Прилог број 17) које треба описати и исказати у Програму пословања за 2017.годину, јавно предузеће се придржава одредаба члана 50. Закона о јавним предузећима и упутстава из актуелних Смерница, па се средства планирају до нивоа средстава из Програма пословања за 2016.годину. Што се тиче **стручног усавршавања**, трошкови се планирају до нивоа плана из 2016.године. **Средства за учествовање на семинарима и саветовањима** планирају се зависно од динамике прилива новчаних средстава. Када су у питању **спонзорства и донације**, јавно предузеће не планира издатке по овим основама за 2017.годину.

10.1.1 Критеријуми за коришћење средстава за донације, хуманитарне и спортске активности, рекламу, пропаганду и репрезентацију

Одлука о коришћењу **средстава за донације, хуманитарне и спортске активности** може да се доноси на основу целисходности поднетог захтева, као и расположивих средстава за ове намене, поштујући предвиђене износе по кварталима. Међутим, како јавно предузеће није имало по завршном рачуну за 2015.годину исказану нето добит, могућност давања средстава на име донација, хуманитарних и спортских активности у 2017.години је искључена.

Коришћење **средстава за рекламу и пропаганду** се врши у складу са уговорима склопљеним са медијским кућама (радио, телевизија и локална штампа) за објављивање информација од општег значаја о раду јавног предузећа. У оквиру рекламе и пропаганде, издвајају се средства за набавку

роковника, календара и оловки ради поклањања истог у виду поклона свим запосленима у предузећу, на крају текуће пословне године.

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

Средства за стручно усавршавање одобравају се по налогу директора а на основу предлога Комисије за образовање, стручно оспособљавање и усавршавање запослених. Наиме, сваки запослени има право да поднесе захтев на основу ког Комисија заседа и разматра поднете захтеве у складу са подизањем ефикасности и ефективности пословања јавног предузећа, односно одредбама, критеријумима и процедурама прописаних у Правилнику о образовању, стручном оспособљавању и усавршавању запослених (бр. 1/2013). По истој процедури одобравају се средства за похађање семинара и саветовања, поштујући у оба случаја расположива планирана средства.

11 ЦЕНЕ

11.1 Ценовна стратегија

Политика цена једна је од значајних фактора у пословању јавних предузећа. **Политика цене пијаће воде и одвођења и пречишћавања отпадних вода** требало би да се заснива на дугорочној стратегији развоја одрживог пословања са циљем постепеног повећања цена како би се успоставила равнотежа између прихода и расхода, поштујући при томе препоруку Светске банке да трошкови за пијаћу воду и услуге канализације за домаћинства не прелазе 3% породичног буџета на месечном нивоу, а да ниво цена буде такав како би се остварило повећање наплате потраживања за 10% у 2017. години и повећање коефицијента ликвидности преко 1. **Ово је предлог повећања цена пијаће и отпадне воде и фиксне накнаде за домаћинства за 10%, а смањења нивоа цена пијаће и отпадне воде за привреду за 5%, у циљу постепеног изједначавања датих цена у складу са законским одредбама, односно достизања предложеног нивоа цена од 1,35 евра (165,00 динара), у наредних пет до шест година.**

Како Смернице за израду Програма пословања налажу дефинисање елемената за целовито сагледавање политике важећих цена производа и услуга, у наставку се даје **приказ кретања цена за воду, канализацију и пречишћавање, и фиксну накнаду, по годинама како следи:**

Табела 44. Приказ кретања цене воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у периоду 2006-2017

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	36,20	13,57	18,09	67,86	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	0
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 дошло до повећања цена у 2014.												
01.01.15	Није дошло до повећања цена у 2015.												
01.01.16	Није дошло до повећања цена у 2016.												
01.01.17	44,00	16,39	21,89	82,28	107,27	40,22	53,64	201,13	59,60	20,41	26,65	106,66	+10/-5

Посматрајући период 2006-2016 може се констатовати следеће: предузеће је у **седам година повећавало цене с тим да проценат повећања има тенденцију смањивања** из године у годину, односно **да у четири године предузеће није мењало цене.**

У 2011.години, предузеће је добило сагласност за повећање само цена које се односе 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 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 за услуге према трећим лицима 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 дао сагласност Решењем број II-023-71/2013, дана 30.04.2013 године.

Предузеће је Програмом пословања **за 2014.годину** дефинисало повећање цена за 5,5%, такође за све категорије потрошача. Наиме, сачињена је информација о компаративном прегледу старих и нових цена односно о повећању цене пијаће воде за 5,5%. Такође, Оснивач је обавештен (писмено) и о потреби увећања цена по којима се наплаћују услуге према трећим лицима а које су неосновано смањене током 2013.године. Међутим, није дошло до њиховог повећања током 2014. године.

Даље, **ни током 2015.године ни 2016.године**, ЈП није мењало цене за комуналне услуге, јер Оснивач није одобрио захтев за њихово повећање за све категорије потрошача.

Не усвајањем предлога о повећању цена, предузеће је ускраћено за приближно 4.500 хиљада прихода од продаје односно остварен је мањи проценат реализације плана за 3% у 2015.години односно ускраћено за приближно 3.419 хиљада динара чиме је остварен мањи проценат реализације плана за 5% у 2016.години.

Корекцијом висине цене пијаће воде и отпадне воде створили би се предуслови за усклађеност будућег пословања предузећа сходно пројекцијама Програма пословања предузећа **за 2017. годину**, а све у циљу остварења приоритета као што је остварење пословне добити као позитивне разлике између пословних прихода и пословних расхода. Дакле, у повећање цене воде није урачунато и улагање у водоводну и канализациону инфраструктуру већ само достизање нивоа пословне добити. Средњорочним планом повећања односно изједначавања цена (од 2017. године до 2022. године) циљ је да предузеће оствари добит из пословне активности, а која је у последње три године у негативном износу. Након изједначавања цена за категорије потрошача – домаћинства и привреда, и усвајања најављених прописа, предузеће ће тежити достизању нивоа цене за пијаћу воду од 1,35 евра. Дакле, дугорочним планом повећања цена (од 2017. године до 2027. године) може се очекивати да предузеће из сопствених средстава улаже у обнову сопственог система водоснабдевања.

Дакле, **оправданост захтева за корекцијом цена** образлаже се:

- растућим ценама инпута (енергенти, водоводни материјал, гориво, резервни делови),
- рационалним коришћењем расположивих ресурса подземних вода и бунара,
- рационалним коришћењем новчаних средстава, обезбеђивањем ликвидности и солвентности (подизање коефицијента ликвидности и приближавање оптималном нивоу)
- обезбеђивањем благовременог извршавања законских и уговорних обавеза према добављачима, банкама и осталим финансијским институцијама,
- спровођењем активности у циљу достизања одрживог развоја система,
- перманентним вршењем активности на побољшању квантитета и квалитета водоснабдевања на нивоу општине Бечеј,
- проширењем делатности предузећа у смислу извођења радова на изградњи нове и реконструкцији постојеће водоводне и канализационе мреже и услуга према трећим лицима (правна и физичка лица),
- унапређивањем вршења делатности кроз имплементацију система квалитета ИСО 9001, ИСО 14000 и ИСО 22000,

- пројектованим порастом стопе инфлације, према Фискалној стратегији за текућу годину.

Такође, **оправданост повећања цена** за категорију потрошача - домаћинства огледа се и прописима⁹ за које се очекује да ће бити усвојени до краја 2016. године или почетком 2017. године. Тим прописима предвиђено је повећање цене кубног метра воде, у наредних пет до шест година, до нивоа од око 1,35 евра (165,00 динара). То је истовремено и захтев Светске банке која напомиње да је цена воде у Србије социјална а не економска. Достижање економске цене воде од 1,35 евра у периоду од пет до шест година од усвајања Стратегије за управљање водама, има за циљ обезбеђење квалитетне воде будућим генерацијама, али и континуитет улагања у инфраструктуру са предлогом да се до 2034. године уложи 8,5 милијарди евра у побољшање инфраструктуре за водоснабдевање, каналисање и заштиту од поплава, бујица и ерозија. Очекује се да се део тих средстава обезбеди из накнаде за воде а део из сопствених средстава локалних самоуправа односно кроз цену воде.

Оправданост повећања цена огледа се и у чињеници да ЈП „Водоканал“ из Бечеја има одговарајући квалитет пијаће воде, сходно Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће (Сл.лист СРЈ, број 42/98 и 44/99), а на основу третмана сирове воде на фабрици воде у Бечеју. Дакле, пијаћа вода којом се снабдевају потрошачи у Бечеју је 99% физичко-хемијски исправна односно 96% бактериолошки исправна, и као таква иста је као вода којом се снабдевају потрошачи у Новом Саду, Суботици и Сомбору.

11.2 Елементи за сагледавање политике цена пијаће и отпадне воде

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

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.** 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. Циљ средњорочног повећања цена јесте смањивање диспаритета међу ценама те постепено достизање нивоа цена од 1,35 евра.

Са становишта цена код других водовода у грани, просечна цена производње и дистрибуције воде за пиће **за домаћинства износи 45,44 дин/м³ (без ПДВ-а) а за привреду 95,50 дин/м³ (без ПДВ-а).** Дакле, цена воде за пиће за домаћинства ЈП-а Водоканал је испод просека са 40 дин/м³ (без ПДВ-а) док је цена пијаће воде за привреду изнад просека са 112 дин/м³ (без ПДВ-а). Са повећањем цена пијаће воде за домаћинства од 10% односно смањењем цене пијаће воде за привреду за 5%, ЈП би се **приближило просечном нивоу у грани.**

Конкретно, у наставку се даје **преглед цена јавних водоводних предузећа која имају исте капацитете** (фабрику воде и потројење за пречишћавање отпадних вода) , односно водовода који имају само ткз. „техничку воду“, а ради поређења и уочавања потребе за повећањем цене воде за пиће и цене отпадних вода за категорију потрошача – домаћинства за 10%, односно смањења цене воде за пиће и цене отпадних вода за категорију потрошача – привреда за 5%.

⁹ Скуп прописа који чека на усвајање крајем 2016.г. или почетком 2017.г. (Уредба о утврђивању методологије за обрачун цене снабдевања водом за пиће системом јавног водовода и цене сакупљања, одвођења и пречишћавања отпадних вода системом јавне канализације и о утврђивању критеријума за одређивање референтне цене воде, Стратегија за управљање водама до 2034.г.)

Табела 45. Преглед цена пијаће воде и отпадне воде по водоводима у Србији

Јавно предузеће	Цена за пијаћу воду (без ПДВ-а)			Цена за отпадну воду (без ПДВ-а)		
	домаћинства	привреда	буџ.установе	домаћинства	привреда	буџ.установе
Водоканал Бечеј	40,00	112,92	59,60	34,80	98,80	47,06
Водовод Суботица	49,28	51,70	51,70	59,62	72,60	67,00
Водовод Нови Сад	49,61	116,88	116,88	31,26	73,53	73,53
Водовод Сомбор	62,55	99,59	99,59	62,55	99,89	99,89

Табела 46. Преглед цена техничке воде по водоводима у Србији

Јавно предузеће	Цена за пијаћу воду (без ПДВ-а)		
	домаћинства	привреда	буџ.установе
Водоканал Бечеј	23,30	23,30	23,30
Водовод Сента	42,10	133,94	42,10
Водовод Кикинда	45,40	110,00	34,00
Водовод Зрењанин	45,40	110,00	34,00

Планом цена воде и одвођења отпадних вода утврђујемо да последње повећање цена датира од 01.05.2013.године. **План цена воде и одвођења отпадних вода требало би да се заснива на дугорочној стратегији развоја ЈП-а, са циљем да се постепеним повећањем цена успостави равнотежа између прихода и расхода.** У оквиру политике цена, ЈП се води начелима да цена и да трошкови за пијаћу воду и услуге канализације за домаћинство не прелазе 3% породичног буџета на месечном нивоу.

Што се тиче **плана цена услуга према трећим лицима**, ЈП остаје при ставу о повећању цена за услуге према трећим лицима и проширује дати ценовник услугама (скидање и враћање водомера ради провере исправности на захтев корисника, пражњење септичких јама помоћу комбинованог возила – „Каналџет“). У Прилогу број 20 дат је приказ цена услуга према трећим лицима који је Надзорни одбор ЈП-а усвојио на 41.седници, дана 14.10.2016.године.

Што се тиче цена за пијаћу воду, одвођење и пречишћавање отпадних вода, сагласно Закону о комуналним делатностима, за 2017. годину **пројектује се повећање цена за домаћинства за 10% а смањење цена за привреду за 5%**, како би се (средњорочно посматрано) изједначио њихов ниво. Оваква ценовна стратегија подржана је у одредбама нацрта Закона о изменама и допунама Закона о комуналним делатностима а којима се тачно прописује рок у којем ће локалне самоуправе морати да доставе ресорном министарству податке о ценама комуналних услуга, односно годишњи план изједначавања цена воде за домаћинства и цена воде за привреду.

Пројекција повећања полази од основице од 40,00 динара те стопе увећања од 10%, узимајући у обзир **раст цена инпута** (првенствено се мисли на електричну енергију) за претходне три године, **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. Надзорни одбор усвојио је такав предлог повећања цена за домаћинства, на 42.седници дана 31.10.2016.године. У Прилогу број 19 дат је приказ кретања цена пијаће воде у 2017.години. Пројектовани почетак примене нових цена је 01.01.2017.године.

Дакле, врши се корекција цене воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода за категорију потрошача-домаћинства у Бечеју, тако што се постојеће цене повећавају за 10%, према следећој табели:

Табела 47. Однос повећања цена пијаће воде са ПДВ-ом и без ПДВ-а за домаћинства у Бечеју и насељеним местима

Домаћинства у Бечеју	стара цена без ПДВ-а	стара цена са ПДВ-ом	нова цена без ПДВ-а	нова цена са ПДВ-ом	индекс 4/2	индекс 5/3
1	2	3	4	5	6	7
-вода	40	44	44,00	48,40	1,10	1,10
-канализација	14,9	16,39	16,39	18,03	1,10	1,10
-пречишћавање	19,9	21,89	21,89	24,08	1,10	1,10
Укупно за 1м3:	74,8	82,28	82,28	90,51	1,10	1,10
Укупно за 25м3 (блок тарифа)	120,00	132,00	132,00	145,20	1,10	1,10
-фиксна накнада	50,0	55,00	55,00	60,50	1,10	1,10
Домаћинства у насељеним местима:	стара цена без ПДВ-а	стара цена са ПДВ-ом	нова цена без ПДВ-а	нова цена са ПДВ-ом	индекс 4/2	индекс 5/3
1	2	3	4	5	6	7
-техничка вода	23,30	25,63	25,63	28,19	1,10	1,10

Врши се корекција цене воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода за категорију потрошача-привреда у Бечеју, тако што се постојеће цене умањују за 5%, према следећој табели:

Табела 48. Однос смањења цена пијаће воде са ПДВ-ом и без ПДВ-а за привреду у Бечеју

Привреда у Бечеју	стара цена без ПДВ-а	стара цена са ПДВ-ом	нова цена без ПДВ-а	нова цена са ПДВ-ом	индекс 4/2	индекс 5/3
1	2	3	4	5	6	7
-вода	112,92	124,21	107,27	118,00	0,95	0,95
-канализација	42,34	46,57	40,22	44,24	0,95	0,95
-пречишћавање	56,46	62,11	53,64	59,00	0,95	0,95
Укупно за 1м3:	211,72	232,89	201,13	221,24	0,95	0,95

Тренутно **достигнути ниво цена воде и услуга канализације** не обезбеђује довољно сопствених средстава у циљу повећаног улагања у капиталне инвестиције и текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода. Стога су се, у претходне две године вршила значајнија улагања у систем снабдевања водом и одвођења отпадних вода, из средстава буџета општине односно АПВ, а који су опет, из године у годину, непредвидива категорија. Да би улагање у одржавање и ширење инфраструктурног система имало одређени контунуитет, потребно је омогућити сигуран прилив новчаних средстава, бар кроз минимално повећање цена у висини пројектоване циљане инфлације. Кретање стопе инфлације¹⁰, у односу на коју је пројектовано повећање цене за 10%, дато је у наредној табели.

Табела 49. Кретање стопе инфлације у периоду 2014. године, 2015. године и 2016. године

Инфлација	2014.година	2015. година	2016. година	УКУПНО
Висина стопе	5,5%	2,7%	2,8%	11,00%

¹⁰ Фискална стратегија за 2014.годину са пројекцијама за 2015.г. и 2016.г, Фискална стратегија за 2015.годину са пројекцијама за 2016.г. и 2017.г, Фискална стратегија за 2016.годину са пројекцијама за 2017.г. и 2018.г

Као један од елемената за сагледавање политике цена су и растуће цене инпута у предузећу. Наиме, у прилог чињеници потребе повећања (изједначавања) цена иде и доле наведени приказ кретања трошкова електричне енергије као једних од доминантних трошкова у структури укупних трошкова.

Табела 50. Кретање трошкова електричне енергије у ЈП-у „Водоканал“ за период 2006.г-2016.г.

Година	Укупни трошкови електричне енергије	Ланчани индекс повећања трошкова електричне енергије
2006	6.954.772	-
2007	8.252.852	19%
2008	10.144.121	23%
2009	9.936.640	-2%
2010	12.427.741	25%
2011	14.135.328	14%
2012	15.933.100	13%
2013	17.237.540	8%
2014	21.204.337	23%
2015	22.817.078	8%
2016 ¹¹	23.275.566	2%

Трошкови електричне енергије представљају значајан трошак за пословање и исти се, после трошкова зарада и трошкова амортизације, налазе на трећем месту у укупним трошковима. Компаративном анализом, може се закључити да су се, за период 2014-2016, дати трошкови увећали за 1,35 пута док су цене за воду остале непромењене, а што је приказано у табели број 44. Генерално, сви трошкови се у водоводима, из године у годину, повећавају, а цена за ову врсту комуналних услуга остаје непромењена.

Све горе наведено представља информацију са којом је јавно предузеће обавестило председника Општине. Такође, послат је захтев и за повећањем цена за услуге према трећим лицима. Како је до момента закључења израде Програма пословања за 2017.годину председник општине Бечеј одобрио повећање цена за воду и услугу, јавно предузеће је приликом пројектовања прихода оперисало са новим ценовником. За увид у важећи ценовник, видети Прилог број 19 и Прилог број 20.

¹¹ Пројекција трошкова за 12 месеци

12 УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ И ОЦЕНА РИЗИКА

У циљу пружања и обезбеђивања тражених и неопходних информација и података, који се односе на присутне и постојеће ризике у оквиру јавног предузећа “Водоканал” Бечеј, ради испуњавања неопходних предуслова за израду Програма пословања јавног предузећа “Водоканал” Бечеј за 2017. годину и пројекцију за наредне године, доставља се следећа

ПРОЦЕНА ПОСТОЈЕЋИХ И ПОТЕНЦИЈАЛНИХ РИЗИКА У ЈАВНОМ ПРЕДУЗЕЋУ “ВОДОКАНАЛ” БЕЧЕЈ

1) РИЗИК УПРАВЉАЊА СА ПРАВНОГ АСПЕКТА

Р. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик у припреми и доношењу плана пословања	Да законска решења и одлуке власти везано за цене услуга које пружа ЈП нису у складу са стратегијама развоја ЈП	Да се активно сарађује са органима који предлажу промену у ценовним односима комуналних услуга
2	Ризик припремања информација за доношење пословних одлука.	Због неадекватности или неправремености информација које би требало да буду подлога доношењу одлука, ризик доношења неодговарајућих одлука може бити повећан	Стално унапређење система информисања
3	Ризик губитка информација, исправа и документације	Када се архивирање података, исправа и докумената врши на неадекватан начин или уз неодговарајућу заштиту, могуће је да се битне информације и подаци тешко проналазе или их није могуће наћи или постоји ризик трајног губитка или њихове злоупотребе од трећих лица	Стално унапређење система заштите, чувања и архивирања података и документације

2) РИЗИК ОВЛАШЋЕЊА И КАДРОВА

Р. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик да кључни, али и други запослени нису довољно упознати са својим овлашћењима и компетенцијама	Да у интерним правилима није извршено адекватно разграничење компетенција или да се та правила не примењују, што се огледа у постојању неформално створених односа који су понекада важнији од донесених правила	Интерна правила ускладити са компетенцијама које се везују за сваку функцију и радно место и захтевати да своја овлашћења и одговорности запослени у потпуности користе и сносe последице ако своје послове не извршавају у складу са интерним правилима и постављеним задацима

2	Ризик да запослени немају потребна знања, вештине и способности	Да запослени немају одговарајућа знања и вештине, без обзира на формалну испуњеност услова када је у питању ниво школске спреме	Спровођење адекватне кадровске политике
3	Ризик управљања кадровским ресурсима	Да се запослени довољно не мотивишу за напредовање у струци/ служби и да одређене послове обављају лица која нису компетентна	Активна брига о расположивим кадровима
4	Ризик непостојања одговарајуће комуникације на вертикалном и хоризонталном нивоу	Неуређен систем и недостајање нормативних аката или ауторитарност која кочи нормалну размену мишљења, идеја и ставова	Усклађивање организационе структуре у складу са интерним актима и промовисање предности тимског рада и припрема и доношења пословних одлука
5	Ризик неподстицања самоиницијативе	Неподстицање креативности и смислене самоиницијативе запослених	Уклањање препрека самоиницијативи, а ако је потребно, увести систем награђивања нових идеја које се могу применити и произвести нову вредност или довести до уштеда
6	Ризик губитка мотивације и подстицаја кључних радника	Непостојање адекватног система награђивања и конфликт ауторитета у колективу и унутар професије	Стварање адекватних система награђивања
7	Ризик мобинга	До појаве мобинга може доћи услед дисфункционалне организационе структуре, недостатка комуникације, занемаривања тимског рада, недостатка адекватног тренинга запослених, различитих притисака који долазе споља, непостојања унутрашње конкуренције запослених и др.	Информисати и едуковати запослене о појавним облицима и могућим последицама мобинга за појединца, организацију и друштво у целини

3) РИЗИК ИНТЕГРИТЕТА

Ред. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик не примене етичког кодекса	Непознавање садржине етичких правила и прибављање личне користи	Развијен систем контроле и информисање о нужности поштовања етичког кодекса
2	Ризик не примене директива ЕУ	Недовољна усаглашеност домаће законске регулативе са захтевима ЕУ	Да се у делу који није у супротности са домаћим законодавством придржава релевантних директива ЕУ које могу побољшати управљање ресурсима којима газдује ЈП
3	Ризик непоштовања закона и других прописа	Неусаглашеност и непоштовање интерних аката који уређују процедуре које претходе доношењу одлука, других аката или сачињавање исправа чији се садржај претходно у потпуности треба усагласити са релевантним прописима, а то није учињено	Активности на усаглашавању интерних аката са релевантним прописима и поштовање закона и правила који су донесена на нивоу ЈП. Систем интерних контрола усмерити на идентификацију непоштовања правила повезаних са пословним процесима поједине функције или појединца
4	Ризик од одавања пословних тајни и поверљивих информација	Ако се допусти да информације које су поверљиве и представљају кључне податке за стратешке одлуке руководства буду доступне лицима којима ће послужити за активности супротне циљевима и интересима ЈП	Систем чувања, коришћења и заштите поверљивих података и информација континуирано унапређивати. Стално проверавати и дограђивати систем процене нивоа доступности поверљивих информација у оквиру ЈП и у односу на екстерне чиниоце

4) ФИНАНСИЈСКИ РИЗИК

Р. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик непоштовања уговорних обавеза	Ако се уговорна обавеза не изврши (код ЈП, то је углавном плаћање новчаног дуга), добављач захтева плаћање пенала, камата и штета	Ускладити новчане токове
2	Ризик немогућности наплате доспелих потраживања	Ако се не обезбеде адекватна осигурања плаћања или судска заштита имовинских интереса ЈП, константно ће долазити до обавезе отписа ненаплативих потраживања	Осигурати адекватне системе заштите имовинских интереса ЈП и сталну правну заштиту позиција доспелих потраживања тј. пазити на рокове из ЗОО

5) ОПЕРАТИВНИ/ПРОЦЕСНИ РИЗИК

Ред. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик непостојања адекватне контроле квалитета извршења услуга од стране добављача или испоруке добара у складу са уговорним условима	Неадекватност система интерних контрола или непоштовање прописаних процедура	Осигурати спровођење интерних контролних поступака у фазама уговарања и реализације уговорних обавеза од стране добављача
2	Ризик неодговарајуће организационе структуре и неправилно делегирања одговорности	Ако се унутрашњом организац. или неформалним поступцима одређеним функцијама или појединцима одреде задаци који нису у складу са њиховим делокругом обл. или стандардима из области организације рада или се дешава да се од одређене функције захтева извршење послова који нису у њеној природи и компетенцијама	Анализирати стварне и формалне одговорности функција и појединаца и извршити потребна прилагођавања и захтевати да свака функција обавља послове за које је компетентна
3	Ризик непоштовања уговорних обавеза од стране извођача радова и других добављача	Неадекватност система интерних контрола, непознавање услова садржаних у уговору о изградњи недовољна ангажованост надзорног органа	Исто као у претходној тачки уз практичну потврду да је организован адекватан стручни надзор
4	Ризик пропуштања провере извршења кључних задатака	Систем координације и одговорности менаџерског тима за провере коректног, правовременог и свеобухватног извршења кључних радних задатака од појединих функција и појединаца који није у складу са стандардима, може нанети значајне негативне последице за ЈП	Систем контрола по хијерархијској структури организовати као сталну активност

6) РИЗИК ИЗВЕШТАВАЊА

Ред. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик да финансијски извештаји нису сачињени у складу са релевантним законима и рачуноводственим стандардима, као и интерним рачуноводственим политикама.	ЈП Водоканал нема интерне контроле, те се може дати оцена да се интерни контролни поступци не обављају у складу са законским и интерним правилима. Једино што је као контрола присутно екстерна ревизија која припада статутарној ревизији али она се само односи на оцену да ли су финансијски извештаји састављени у складу са националном регулативом и међународним рачуноводственим стандардима.	Зато је на руководство да сам редовно врши надзор над радом своји јединица, и да доставља интерне извештаје директору. Посебно треба нагласити да је руководилац превентивно лице и да све примедбе достави у писаној форми и понуди решења којима би се избегли евентуални ризици, због извештавања и не предузимања мера по достављеним писаним извештајима.

2	Ризик у извештаваљу се налази у моменту непостојања типизираних форме извештаја, те се тиме нарушавају елементи за постављање унутрашњих критеријума за извештавање	Непостојања редовних унутрашњих едукација у циљу успостављања комуникационих елемената за израду форме извештавања	Да предложи начин кроз кућно едуковање одређених руководиоца а ради постављања критеријума за израду извештаја
3	Ризик да се информације неблаговремено достављају и често су недовољно аргументоване	Ако постоје прикривени циљеви који су у супротности са општим јавним циљем ЈП, могуће је да се намерним манипулацијама искривљују или погрешно приказују подаци о ЈП. Такође, могуће је да се исти ризик идентификује ако је погрешна интерпретација информација ненамерна грешка	Константна провера токова информација како по вертикалној, тако и хоризонталној организационој структури унутар ЈП. Такође, обратити пажњу на информације које су намењене надлежним органима и јавности
4	Ризик неправовременог и неадекватног информисања јавности значајним догађајима који се тичу здравствене и хигијенске безбедности животне средине	Ако се информације о планираним интервенцијама и радовима на инфраструктури којом управља ЈП не презентују никако или неправовремено. Такође, ако се информације о непогодама и другим факторима који утичу на здравствену и хигијенску безбедност животне средине не пренесу на начин који ће минимизирати евентуалне штете и ризике по здравље грађана	Стално унапређивање информационе мреже која ће одговорити задатку правовременог и тачног информисања јавности

7) НЕПОСЛОВНИ РИЗИК

Ред. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Ризик да због непажње, нехата или намерног уништења и крађе настане знатна штета на имовини ЈП и да се тиме угрози безбедно одвијање активности или обављање делатности ЈП	Постоји ризик да несавесни и криминогени појединци или групе врше ненамерно, али и намерно оштећење и отуђење дела инфраструктуре, постројења и опреме којом управља ЈП	Побољшати систем техничке заштите и информисања са терена. Сарадњу са органима МУП-а РС подићи на виши ниво кроз систем савремених телекомуникационих веза
2	Ризик поплава, удеса, пожара, разних других незгода, ванредних догађаја и дејства више силе	Ако се неадекватно уреде, заштите или опреме, делови имовине у којима постоји повећани ризик од разорних последица елементарних непогода, пожара или других ванредних догађаја	Планове противпожарне заштите, мере заштите од поплава и других фактора који се сматрају вишом силом спроводити у свим сегментима, било да је реч о непокретностима, постројењима или опреми

8) РИЗИК ОКРУЖЕЊА

Ред. бр.	КЉУЧНИ РИЗИЦИ	ФАКТОРИ КОЈИ ДОПРИНОСЕ	АКТИВНОСТ РУКОВОДСТВА
1	Регулаторни ризик се појављује или се може појавити, због утицаја промена законске регулативе од стране државних законодавних и извршних тела или органа локалне власти	Неадекватна решења и одлуке чија примена у пракси није на одговарајући начин размотрена и нису сагледане последице њихове примене	Стална координација са представницима надлежног министарства код доношења нових и измене постојећих законских решења, што се односи и на органе локалне власти. Ако је потребно, створити услове за покретање иницијатива у вези са истима
2	Ризик губитка значајних материјалних средстава због спорости решавања тужбених захтева	Што се судски поступци дуже воде, то су директни и индиректни трошкови и губици ЈП већи	Стручне службе су дужне да имају сталну бригу везано за актуелне и нове спорове и да о проблемима у вези са застојем или немогућности да се сагледају крајњи исходи спорова правовремено извештавају управу ЈП
3	Еколошки ризици и директиве ЕУ везано за еколошке стандарде	Ниска еколошка свест јавности, као и акцидентне ситуације које се не могу предвидети могу негативно да утичу на природну средину и да угрозе здравље и безбедност становништва. Такође, неприлагођена законска регулатива може да амнестира извршиоце оваквих догађаја од одговорности	Активно учешће у промовисању еколошких стандарда и информисању јавности о потреби заштите природне средине као и о спречавању нарушавања природне равнотеже

Са економске тачке пословања, 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).

Ценовни ризик везује се за ризик негативних промена у ценама инпута неопходних за обављање делатности. ЈП је кроз уговоре о набавци добара, услуга и радова преко поступака јавних набавки највише изложено овој врсти ризика. Политика предузећа усмерена на избегавање односно ублажавање ценовног ризика подразумева предвиђања да до повећања уговорених цена може доћи само уз писмену сагласност Наручиоца тј јавном предузећу. Током 2014. године, успостављен је систем контроле реализације одредби уговора о јавним набавкама. Наиме, идентификују се сва одступања од уговорених цена, те добављачи обавештавају у уоченим грешкама и у складу са тим врши се исправка рачуна. За извештајни период, није било предметних одступања па је изложеност овој врсти ценовног ризика сведена на минимални ниво. Такође, ценовни ризик везује се за промене каматних стопа и промене курса страних валута. Изложеност овим врстама ценовног ризика је минимална јер није било значајнијих одступања код финансијског лизинга односно код уговорене обавезе у иностраној валути са ино добављачем.

Кредитни ризик представља ризик настанка финансијског губитка као последица кашњења потрошача у измиривању уговорених обавеза. Наиме, како се пружање услуге водоснабдевања не може условити анализом кредитне способности корисника услуга, тиме предузеће свесно преузима ризик могуће ненаплативости потраживања. Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем 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 ризику се може смањити захтевом за авансну уплату пре почетка извођења радова.

Управљање **ризиком ликвидности** представља савесно пословање предузећа са циљем одржавања потребног нивоа ликвидних средстава за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Дакле, упоређује се однос потраживања и обавеза. Са становишта својих обавеза предузеће прати 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 од буџетских корисника.

Ризик новчаног тока односи се на извештај о новчаном току као 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 51. дат је приказ готовинских токова за период 2012.године-2016.године.

Табела 51. Приказ прилива и одлива готовине из пословних процеса у периоду 2012-2016, у хиљадама

Период	Пословне активности		Активности инвестирања		Активности финансирања	
	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив
2016	20.451			20.926		
2015	18.532			21.578		564
2014	6.020			5.373		552
2013	13.267			17.512	1.188	
2012	23.149			20.989		571

Износ готовине из пословних активности показује степен у којем је Предузеће из својих основних активности остварило готовину, 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 предузеће и јесте.

Износ готовине 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 2012.године и 2014.године, предузеће финансира раст из интерно створених средстава али треба истаћи да ризик новчаног тока постоји јер су приливи из пословне активности односно одливи из активности инвестирања приближно 4 пута мањи у 2014.години, док се у 2015.години и 2016.години стање побољшава као последица прилива средстава из буџета општине.

Износ готовине из активности финансирања служи за уједначавање претходна два тока. Међутим, изложеност ризику постоји јер 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 предузећа, неопходно је приступити изради и усвајању Стратегије управљања ризиком, како би се идентификовали ризици и установио начин на који ће се вршити њихово праћење те вршила анализа степена изложености ризицима и дефинисали механизми да се иста смањи или избегне. За полазне основе у изради Стратегије током 2016.године користиће се горе наведене информације, са правног и економског аспекта.

13 ПРИЛОЗИ

1. Биланс успеха за 2016.годину
2. Биланс стања за 2016.годину
3. Извештај о токовина готовине за 2016.годину
- 1а. Биланс успеха за 2017.годину
- 2а. Биланс стања за 2017.годину
- 3а. Извештај о токовина готовине за 2017.годину
4. Субвенције
5. Трошкови запослених
6. Динамика запошљавања
7. Планирана структура запослености
8. Запосленост по месецима
9. Зараде
10. Обрачун и исплата зарада у 2017.години
- 10а.Обрачун и исплата накнада Надзорног одбора у 2017.години
11. Подаци за ЗИП за 2017.годину
- 11а. Подаци за ЗИП за 2016.годину
12. Накнаде
13. Кредит
14. Потраживања-обавезе
15. Набавке
16. План инвестиционих улагања
17. Средства посебне намене
18. Запосленост по секторима
19. Ценовник услуга
20. Ценовник воде и отпадне воде
21. Организациона шема
22. Рацио-обрачун вредности
23. Набавка возила
24. План одржавања возног парка

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2016.године до 31.12.2016.године

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
			План 01.01-31.12.2016.	Процена на дан 31.12.2016
1	2	3	4	5
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	150.301	148.612
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004	0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	142.380	141.782
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011	0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	142.380	141.782
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7.921	6.830
640	Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина		0	0
641	Приходи по основу условљених донација		7.921	6.830
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	0	0
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	150.284	148.468
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	0	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7.562	9.085
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	22.805	22.629
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	70.669	68.277
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.519	5.510
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	25.487	25.486
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	544	495
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	17.698	16.986
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	17	144

	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	5.841	7.140
66, осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036	0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.841	7.140
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	0	0
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	587	347
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	0	0
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044	0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	583	334
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	4	13
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	5.254	6.793
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	0	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	0	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	2.652	3.852
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	7.201	6.738
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	722	4.051
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055	0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	722	4.051
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	722	4.051
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1070		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2016.године

у хиљадама динара

Група рачуна-рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 01.01.2016 - 31.12.2016. након друге измене	Процена на дан 31.12.2016
1	2	3	4	
	АКТИВА			
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	368.373	323.584
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	8.440	4.691
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	0	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке,	0005	8.440	4.691
013 и део 019	3. Гудвил	0006	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009	0	0
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	359.807	318.767
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	356	356
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	178.707	163.918
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	27.039	42.022
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	153.600	112.366
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и	0017	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	105	105
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	126	126
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и	0026	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге	0027	126	126
део 043, део 044 и део	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним	0028	0	0
део 043, део 044 и део	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним	0029	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	0	0
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037	0	0
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о	0038	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	12.735	14.597
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061)	0043	100.062	104.557
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6.759	4.993
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6.225	4.965
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	0	0
12	3. Готови производи	0047	0	0
13	4. Роба	0048	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	534	28
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	74.837	84.710
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052	0	0
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054	0	0

203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	74.837	84.710
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	8.817	9.469
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	9.574	5.229
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	0	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	75	156
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002)	0071	481.170	442.738
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	0	
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	256.442	258.326
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	321.151	321.151
300	1. Акцијски капитал	0403	0	0
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404	0	0
302	3. Улози	0405	0	0
303	4. Државни капитал	0406	321.151	321.151
304	5. Друштвени капитал	0407	0	0
305	6. Задружни удели	0408	0	0
306	7. Емисиона премија	0409	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	0	0
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	722	4.051
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	722	4051
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	65.431	66.876
350	1. Губитак ранијих година	0422	65.431	66.876
351	2. Губитак текуће године	0423	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	415	798
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	415	798
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	415	798
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	0	0

402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	0	0
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	224.313	183.614
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	0	0
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	0	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	2.126	458
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	22.547	5.445
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452	0	0
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453	0	0
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	0	0
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456	22.547	5.445
436	6. Добављачи у иностранству	0457	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	10.988	4.136
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	2.517	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	273	521
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	185.862	173.054
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	481.170	442.738
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	0	0

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2016.године до 31.12.2016.године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
		План 01.01-31.12.2016 након друге измене	Процена на дан 31.12.2016
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	256.122	177.794
1. Продаја и примљени аванси	3002	156.140	151.562
2. Примљене камате из пословних активности	3003	5.841	5.306
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	94.141	20.926
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	138.650	157.907
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	56.142	87.393
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	65.357	66.750
3. Плаћене камате	3008	587	0
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	16.564	3.764
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	117.472	19.887
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	112.221	20.926
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	112.221	20.926
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	112.221	20.926
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0

II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	256.122	177.794
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	250.871	178.833
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	5.251	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	0	1.039
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4.323	6.268
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	9.574	5.229

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2017.године до 31.12.2017.године

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
			План 01.01-31.12.2017	План 01.01-31.03.2017	План 01.01-30.06.2017	План 01.01-30.09.2017	План 01.01-31.12.2017
1	2	3	5	6	7	8	9
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				0		
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	166.479	40.036	82.447	126.840	166.479
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	0	0	0	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	0	0	0	0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004	0	0	0	0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	0	0	0	0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	0	0	0	0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	0	0	0	0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	0	0	0	0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	158.479	38.036	78.447	120.840	158.479
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	0	0	0	0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011	0	0	0	0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	0	0	0	0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	0	0	0	0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	158.479	38.036	78.447	120.840	158.479
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	0	0	0	0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	8.000	2.000	4.000	6.000	8.000
640	Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина		0	0	0	0	0
641	Приходи по основу условљених донација		8.000	2.000	4.000	6.000	8.000
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	0	0	0	0	0
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	165.722	39.739	82.388	123.963	165.722
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	0	0	0	0	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	0	0	0	0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	0	0	0	0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	0	0	0	0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9.604	2.258	4.850	7.176	9.604
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	24.797	5.951	12.275	18.908	24.797
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	71.525	17.601	35.503	53.696	71.525
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11.026	2.338	5.916	7.563	11.026
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	27.782	6.668	13.752	21.184	27.782
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	590	0	0	0	590
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	20.398	4.923	10.092	15.436	20.398
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	757	297	59	2.877	757
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	0	0	0	0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	6.372	1.593	3.186	4.779	6.372
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0	0	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	0	0	0	0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	0	0	0	0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036	0	0	0	0	0

669	4. Остали финансијски приходи	1037	0	0	0	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	6.370	1.593	3.185	4.778	6.370
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	2	0	1	1	2
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	683	170	342	513	683
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0	0	0	0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	0	0	0	0	0
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	0	0	0	0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044	0	0	0	0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	0	0	0	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	672	167	336	505	672
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	11	3	5	8	11
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	5.689	1.423	2.844	4.266	5.689
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	0	0	0	0	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	0	0	0	0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	0	0	0	0	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	1.820	437	901	1.388	1.820
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	3.670	96	198	375	3.670
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	4.596	2.061	3.606	8.156	4.596
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055	0	0	0	0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056					
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057					
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	4.596	2.061	3.606	8.156	4.596
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	0	0	0	0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060					
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062					
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	4.596	2.061	3.606	8.156	4.596
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065	0	0	0	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068					
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069					
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1070					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071					

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2017.године

у хиљадама динара

Група рачуна-рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
			План 01.01.2017 - 31.12.2017	План 31.03.2017	План 30.06.2017	План 30.09.2017	План 31.12.2017
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	410.133	383.122	392.126	403.602	410.133
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	4.691	4.691	4.691	4.691	4.691
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	0	0	0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	4.691	4.691	4.691	4.691	4.691
013 и део 019	3. Гудвил	0006	0	0	0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	0	0	0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	0	0	0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009	0	0	0	0	0
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	405.316	378.305	387.309	398.785	405.316
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	356	356	356	356	356
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	163.918	163.918	163.918	234.773	163.918
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	42.022	42.022	42.022	42.022	42.022
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	0	0	0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	0	0	0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	198.915	171.904	180.908	121.529	198.915
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	0	0	0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	105	105	105	105	105
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0	0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	0	0	0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	0	0	0	0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022	0	0	0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023	0	0	0	0	0
04, осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	126	126	126	126	126
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	0	0	0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	0	0	0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности	0027	126	126	126	126	126
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	0	0	0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	0	0	0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	0	0	0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031	0	0	0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032	0	0	0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	0	0	0	0	0
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0	0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	0	0	0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036	0	0	0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037	0	0	0	0	0
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038	0	0	0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039	0	0	0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040	0	0	0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	0	0	0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	14.597	14.597	14.597	14.597	14.597
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	106.238	104.474	104.220	111.757	106.238
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.993	4.993	4.993	4.993	4.993
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.965	4.965	4.965	4.965	4.965
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	0	0	0	0	0
12	3. Готови производи	0047	0	0	0	0	0
13	4. Роба	0048	0	0	0	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	0	0	0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	28	28	28	28	28
	ІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057)	0051	82.413	80.980	81.058	88.926	82.413
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052	0	0	0	0	0
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053	0	0	0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054	0	0	0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055	0	0	0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	82.413	80.980	81.058	88.926	82.413
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	0	0	0	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	0	0	0	0	0
21	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	0	0	0	0	0
22	ІV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9.469	9.469	9.469	9.469	9.469
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061	0	0	0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	0	0	0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063	0	0	0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064	0	0	0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	0	0	0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	0	0	0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	0	0	0	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	8.030	8.030	8.030	8.030	8.030
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	0	0	0	0	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	1.333	1.002	670	339	1.333
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	530.968	502.193	510.943	529.956	530.968
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072					
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	258.871	258.871	259.708	265.229	258.871
30	І. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151
300	1. Акцијски капитал	0403	0	0	0	0	0
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404	0	0	0	0	0

302	3. Улози	0405	0	0	0	0	0
303	4. Државни капитал	0406	321.151	321.151	321.151	321.151	321.151
304	5. Друштвени капитал	0407	0	0	0	0	0
305	6. Задружни удели	0408	0	0	0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409	0	0	0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410	0	0	0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	0	0	0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	0	0	0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	0	0	0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	0	0	0	0	0
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	0	0	0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	0	0	0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	4.596	4.596	5.433	10.954	4.596
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	0	0	0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	4.596	4.596	5.433	10.954	4.596
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0	0	0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	66.876	66.876	66.876	66.876	66.876
350	1. Губитак ранијих година	0422	66.876	66.876	66.876	66.876	66.876
351	2. Губитак текуће године	0423	0	0	0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	2.124	1.792	1.461	1.129	2.124
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	2.124	1.792	1.461	1.129	2.124
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	0	0	0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	0	0	0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428	0	0	0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	798	798	798	798	798
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	0	0	0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	1.326	994	663	331	1.326
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	0	0	0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	0	0	0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	0	0	0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	0	0	0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину	0436	0	0	0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	0	0	0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	0	0	0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	0	0	0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	0	0	0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	0	0	0	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	269.973	241.530	249.774	263.598	269.973
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	0	0	0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	0	0	0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	0	0	0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	0	0	0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	0	0	0	0	0
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448	0	0	0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	0	0	0	0	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	407	359	308	255	407
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	6.249	6.464	4.156	6.557	6.249
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452	0	0	0	0	0
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453	0	0	0	0	0
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	0	0	0	0	0
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455	0	0	0	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456	6.249	6.464	4.156	6.557	6.249
436	6. Добављачи у иностранству	0457	0	0	0	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	0	0	0	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.137	4.137	4.137	4.137	4.137
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	0	0	0	0	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	213	213	213	213	213
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	258.967	230.357	240.960	252.436	258.967
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463	0	0	0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	530.968	502.193	510.943	529.956	530.968
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465					

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2017.године до 31.12.2017.године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
		План 01.01-31.12.2017	План 01.01-31.03.2017	План 01.01-30.06.2017	План 01.01-30.09.2017	План 01.01-31.12.2017
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	334.025	78.287	156.575	234.862	334.025
1. Продаја и примљени аванси	3002	173.357	38.120	76.241	114.361	173.357
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6.372	1.593	3.186	4.779	6.372
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	154.296	38.574	77.148	115.722	154.296
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	176.298	36.912	79.217	118.720	176.298
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	93.187	16.134	37.661	56.386	93.187
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	66.036	16.509	33.018	49.527	66.036
3. Плаћене камате	3008	0	0	0	0	0
4. Порез на добитак	3009	0	0	0	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	17.075	4.269	8.538	12.807	17.075
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	157.727	41.375	77.358	116.142	157.727
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0	0	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0	0	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0	0	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0	0	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0	0	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	154.296	38.574	77.148	115.722	154.296
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0	0	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	154.296	38.574	77.148	115.722	154.296
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	154.296	38.574	77.148	115.722	154.296
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0	0	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0	0	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0	0	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	630	0	210	420	630
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0	0	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0	0	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0	0	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	630	0	210	420	630
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	630	0	210	420	630
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	334.025	78.287	156.575	234.862	334.025
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	331.224	75.486	156.575	234.862	331.224
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	2.801	2.801	0	0	2.801
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	0	0	0	0	0
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5.229	5.229	5.229	5.229	5.229
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0	0	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0	0	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	8.030	8.030	8.030	8.030	8.030

СУБВЕНЦИЈЕ

у динарима

Редни број	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	01.01-31.12.2016.година	01.01-31.12.2017.година	01.01-31.03.2017.година	01.01-30.06.2017.година	01.01-30.09.2017.година	01.01-31.12.2017.година
	Буџет општине Бечеј	Прва фаза водозахвата и прикључног ценовода у насељу Бачко Петрово Село					
1.	Планирано	0,00	43.786.000,00	43.786.000,00	43.786.000,00	43.786.000,00	43.786.000,00
2.	Уговорено	0,00	43.786.000,00	43.786.000,00			
3.	Повучено	0,00	43.786.000,00		14.595.333,33	29.190.666,67	43.786.000,00
	УКУПНО	0,00	43.786.000,00				
	Буџет општине Бечеј	Колектор отпадних вода и канализације у делу ул. Републиканска у Бечеју					
1.	Планирано	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
2.	Уговорено	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00			
3.	Повучено	5.000.000,00	5.000.000,00		2.500.000,00	5.000.000,00	
	УКУПНО	5.000.000,00	5.000.000,00				
	Буџет општине Бечеј	Канализација отпадних вода у улици Стевана Којића и улици Ђуре Јакшића у Бечеју					
1.	Планирано	20.059.000,00	20.059.000,00	20.059.000,00	20.059.000,00	20.059.000,00	20.059.000,00
2.	Уговорено	20.059.000,00	20.059.000,00	20.059.000,00			
3.	Повучено	20.059.000,00	20.059.000,00		6.686.333,33	13.372.666,67	20.059.000,00
	УКУПНО	20.059.000,00	20.059.000,00				
	Буџет општине Бечеј	Прикључни ценовод водозахвата у насељу Бачко Петрово Село					
1.	Планирано	6.911.000,00	6.911.000,00	6.911.000,00	6.911.000,00	6.911.000,00	6.911.000,00
2.	Уговорено	6.911.000,00	6.911.000,00	6.911.000,00			
3.	Повучено	6.911.000,00	6.911.000,00	6.911.000,00			
	УКУПНО	6.911.000,00	6.911.000,00	6.911.000,00			
	Буџет општине Бечеј	Израђња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју					
1.	Планирано	21.412.000,00	21.412.000,00	21.412.000,00	21.412.000,00	21.412.000,00	21.412.000,00
2.	Уговорено	21.412.000,00	21.412.000,00	21.412.000,00			
3.	Повучено	21.412.000,00	21.412.000,00		21.412.000,00		
	УКУПНО	21.412.000,00	21.412.000,00				
	Буџет општине Бечеј	Главни пројекат израђње канализације отпадних вода у делу ул. Уроша Пређића у Бечеју					
1.	Планирано	0,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00
2.	Уговорено	0,00	2.100.000,00	2.100.000,00			
3.	Повучено	0,00	2.100.000,00		1.050.000,00	2.100.000,00	
	УКУПНО	0,00	2.100.000,00				
	Буџет општине Бечеј	Главни пројекат израђње канализације отпадних вода у делу ул. Новосадска у Бечеју					
1.	Планирано	0,00	9.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00
2.	Уговорено	0,00	9.000.000,00	9.000.000,00			
3.	Повучено	0,00	9.000.000,00		9.000.000,00		
	УКУПНО	0,00	9.000.000,00				
	Буџет општине Бечеј	Главни пројекат израђње канализације отпадних вода у делу ул. Синђелићева и Републиканска у Бечеју					
1.	Планирано	0,00	3.600.000,00	3.600.000,00	3.600.000,00	3.600.000,00	3.600.000,00
2.	Уговорено	0,00	3.600.000,00	3.600.000,00			
3.	Повучено	0,00	3.600.000,00		3.600.000,00		
	УКУПНО	0,00	3.600.000,00				
	Буџет општине Бечеј	Главни пројекат израђње канализације отпадних вода у делу ул. Милоша Бугарског у Бечеју					
1.	Планирано	0,00	3.600.000,00	3.600.000,00	3.600.000,00	3.600.000,00	3.600.000,00
2.	Уговорено	0,00	3.600.000,00	3.600.000,00			
3.	Повучено	0,00	3.600.000,00		3.600.000,00		
	УКУПНО	0,00	3.600.000,00				
	Буџет општине Бечеј	Замена и уградња лептирастих вентила са редукторима на електромоторни погон у филтер станици у фабрици воде					
1.	Планирано	0,00	24.312.000,00	24.312.000,00	24.312.000,00	24.312.000,00	24.312.000,00
2.	Уговорено	0,00	24.312.000,00	24.312.000,00			
3.	Повучено	0,00	24.312.000,00		12.156.000,00	24.312.000,00	
	УКУПНО	0,00	24.312.000,00				
	Буџет општине Бечеј	Канализација отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Берђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића					
1.	Планирано	0,00	18.399.000,00	18.399.000,00	18.399.000,00	18.399.000,00	18.399.000,00
2.	Уговорено	0,00	18.399.000,00	18.399.000,00			
3.	Повучено	0,00	18.399.000,00		6.133.000,00	12.266.000,00	18.399.000,00
	УКУПНО	0,00	18.399.000,00				
СВЕГА УКУПНО ЗА ПОЗИЦИЈУ "ПЛАНИРАНО" ПО СВИМ ИНВЕСТИЦИЈАМА:			158.179.000,00				

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених*	План 01.01-31.12.2016.	Процена 01.01- 31.12.2016.	План 01.01- 31.12.2017.	План 01.01- 31.03.2017.	План 01.01- 30.06.2017.	План 01.01- 30.09.2017.	План 01.01- 31.12.2017.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	38.782.064	37.616.757	38.834.098	9.564.590	19.275.837	29.156.311	38.834.098
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	53.862.579	52.228.889	53.957.988	13.291.618	26.782.516	40.514.822	53.957.988
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)****	63.611.706	61.682.317	63.724.384	15.697.401	31.630.151	47.848.004	63.724.384
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО	75	69	73	73	73	73	73
4.1.	- на неодређено време	68	64	67	67	67	67	67
4.2.	- на одређено време(именована лица)	7	4+1	5+1	5+1	5+1	5+1	5+1
5	Накнаде по уговору о делу	44.937	44.936	45.000			45.000	45.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	4	1	1			1	1
7	Накнаде по ауторским уговорима							
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима							
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима							
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима							
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора							
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора							
13	Накнаде члановима скупштине							
14	Број чланова скупштине							
15	Накнаде члановима управног одбора							
16	Број чланова управног одбора							
17	Накнаде члановима надзорног одбора****	1.547.468	1.547.468	1.547.468	386.867	773.734	1.160.601	1.547.468
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3	3
19	Превоз запослених на посао и са посла	2.717.599	2.674.000	2.717.599	679.400	1.358.800	2.038.200	2.717.599
20	Дневнице на службеном путу	69.467	52.340	69.000	16.560	34.155	52.612	69.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	90.635	33.530	93.000	22.320	46.035	70.912	93.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију-тех.вишак и рационализација	1.700.000	1.554.880	2.542.000	635.080	1.270.790	1.907.025	2.542.000
23	Број прималаца	3	4	5	1	2	3	5
24	Јубиларне награде	363.080	167.029	50.000	0	50.000	50.000	50.000
25	Број прималаца	6	5	1	0	1	1	1
26	Смештај и исхрана на терену							
27	Помоћ радницима и породици радника**	281.676	281.676	494.000	118.560	244.530	376.675	494.000
28	Стипендије							
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима***	350.000	324.790	350.000	72.000	148.500	228.750	350.000

* Позиције од 3 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

** Укупан износ по контима : 529041-Помоћ у случају смрти члана уже породице;529043-Солидарна помоћ

***Укупан износ на контима: 529902-Накнада за новогодишње пакетиће, 529901-Накнада за неискоришћени годишњи одмор

****У Прилогу 10а приказана је разлика између бруто накнаде, пре и после примене Закона, која се уплаћује у буџет Р.Србије

****Подаци су приказани са чланарином за привредну комору Војводине, у висини од 107.916,00 динара (0,2% на бруто 1 зараду радника)

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2016. године	69		Стање на дан 30.06.2017. године	73
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2017.		1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2017.	
2.			2.		
3.			3.		
4.			4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2017.		6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2017.	
7.	-упражњено радно место	4	7.		
8.			8.		
	Стање на дан 31.03.2017. године	73		Стање на дан 30.09.2017. године	73
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2017. године	73		Стање на дан 30.09.2017. године	73
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2017.		1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2017.	
2.			2.		
3.			3.		
4.			4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2016.		6.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2017.	
7.			7.		
8.			8.		
	Стање на дан 30.06.2017. године	73		Стање на дан 31.12.2017. године	73

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2016	Број запослених 31.12.2017
1	мастер	1	2
2	ВСС	9	9
3	ВШС	2	2
4	ВКВ	0	0
5	ССС, 4.степен	26	29
6	ССС, 3.степен	17	17
7	НС	13	13
8	НК	1	1
	УКУПНО	69	73

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2016	Број запослених 31.12.2017
1	До 30 година	6	5
2	30 до 40 година	10	15
3	40 до 50	27	23
4	50 до 60	23	27
5	Преко 60	3	3
	УКУПНО	69	73
	Просечна старост	51	51

По времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2016	Број запослених 31.12.2017
1	До 5 година	4	7
2	5 до 10	9	10
3	10 до 15	8	7
4	15 до 20	4	5
5	20 до 25	5	4
6	25 до 30	14	13
7	30 до 35	14	15
8	Преко 35	10	11
9	Преко 40	1	1
	УКУПНО	69	73

Запосленост по месецима за 2016. годину

2016	БРОЈ СИСТЕМАТИЗОВАНИХ РАДНИХ МЕСТА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ (+именована лица)*
I	71	76	70	5+1
II	71	76	70	5+1
III	71	73	67	5+1
IV	71	73	67	5+1
V	71	73	67	5+1
VI	71	73	67	5+1
VII	71	73	67	5+1
VIII	71	72	66	5+1
IX	71	72	65	6+1
X	71	71	64	6+1
XI	71	69	64	4+1
XII	71	69	64	4+1
УКУПНО	71	69	64	4+1

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

Запосленост по месецима за 2017.годину

2017	БРОЈ СИСТЕМАТИЗОВАНИХ РАДНИХ МЕСТА*	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ (+именована лица)**
I	70+1	70	67	2+1
II	70+1	70	67	2+1
III	70+1	73	67	5+1
IV	70+1	73	67	5+1
V	70+1	73	67	5+1
VI	70+1	73	67	5+1
VII	70+1	73	67	5+1
VIII	70+1	73	67	5+1
IX	70+1	73	67	5+1
X	70+1	73	67	5+1
XI	70+1	73	67	5+1
XII	70+1	73	67	5+1
УКУПНО	70+1	73	67	5+1

*Број систематизованих радних места односи се на радна места на којима су запослени радници нанеодређено време, укључујући и директора

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

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2016.годину**

ПЛАН 2016.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ				НОВОЗАПОСЛЕНИ				ПОСЛОВОДСТВО			
	број запослених	Планирана маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених*	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	просечна зарада
I	76	5.445.165	71.647	75	5.424.734	5.297.684	70.636	/	/	/	/	1	162.015	147.481	147.481
II	76	5.250.033	69.079	75	5.342.733	5.097.177	67.962	/	/	/	/	1	165.990	152.856	152.856
III	73	5.215.314	71.443	72	5.325.347	5.061.277	70.296	/	/	/	/	1	167.870	154.037	154.037
IV	73	5.180.058	70.960	72	5.291.548	5.025.675	69.801	/	/	/	/	1	168.217	154.383	154.383
V	73	5.237.918	71.752	72	5.271.939	5.086.404	70.645	/	/	/	/	1	165.284	151.514	151.514
VI	73	5.087.281	69.689	72	5.157.401	4.932.535	68.507	/	/	/	/	1	163.635	154.746	154.746
VII	74	5.153.059	69.636	72	5.205.486	4.974.306	69.088	1	17.161	17.161	17.161	1	173.929	161.592	161.592
VIII	73	5.152.425	70.581	71	5.166.802	4.944.348	69.639	1	53.456	53.456	53.456	1	168.391	154.621	154.621
IX	73	5.061.533	69.336	70	5.067.710	4.803.357	68.619	2	103.876	103.876	51.938	1	169.464	154.300	154.300
X	72	5.104.987	70.903	69	5.118.462	4.840.762	70.156	2	108.732	108.732	54.366	1	168.443	155.493	155.493
XI	72	4.930.273	68.476	69	4.932.398	4.667.277	67.642	2	107.917	107.917	53.959	1	166.240	155.079	155.079
XII	69	4.864.271	70.497	66	4.858.529	4.599.996	69.697	2	108.652	108.652	54.326	1	169.393	155.623	155.623
УКУПНО	877	61.682.317	843.999	855	62.163.089	59.330.798	832.688	10	499.794	499.794	285.206	12	2.008.871	1.851.725	1.851.725
ПРОСЕК	73	5.140.193	70.333	71	5.180.257	4.944.233	69.391	2	83.299	83.299	47.534	1	167.406	154.310	154.310

* старозапослени у 2016. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2015. године

** исплата са процене до краја године

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2017. годину

ПЛАН 2017.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ				НОВОЗАПОСЛЕНИ				ПОСЛОВОДСТВО			
	број запослених	Планирана исплаћена маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених*	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	просечна зарада	број запослених	Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	просечна зарада
I	70	5.416.378	77.377	68	5.386.156	5.160.668	75.892	1	101.447	94.864	94.864	1	173.280	160.846	160.846
II	70	4.996.256	71.375	68	4.988.847	4.749.174	69.841	1	97.133	90.550	90.550	1	168.966	156.532	156.532
III	73	5.284.767	72.394	68	5.098.687	4.853.718	71.378	4	293.028	273.929	68.482	1	170.957	157.120	157.120
IV	73	5.261.595	72.077	68	5.081.381	4.830.139	71.031	4	289.488	273.457	68.364	1	170.433	157.999	157.999
V	73	5.370.955	73.575	68	5.103.075	4.932.229	72.533	4	295.184	279.155	69.789	1	172.001	159.571	159.571
VI	73	5.300.200	72.605	68	5.076.658	4.868.531	71.596	4	286.822	273.628	68.407	1	170.475	158.041	158.041
VII	73	5.407.801	74.079	68	5.184.858	4.964.534	73.008	4	293.618	279.245	69.811	1	172.842	164.022	164.022
VIII	73	5.472.149	74.961	68	5.245.226	5.022.616	73.862	4	289.775	281.305	70.326	1	173.373	168.228	168.228
IX	73	5.337.903	73.122	68	5.150.231	4.902.247	72.092	4	295.798	276.699	69.175	1	171.391	158.957	158.957
X	73	5.303.271	72.648	68	5.128.300	4.869.180	71.606	4	294.546	275.447	68.862	1	171.074	158.644	158.644
XI	73	5.267.762	72.161	68	5.080.315	4.833.086	71.075	4	292.651	276.034	69.009	1	171.076	158.642	158.642
XII	73	5.305.347	72.676	68	5.126.175	4.870.524	71.625	4	291.944	276.151	69.038	1	171.103	158.672	158.672
УКУПНО	870	63.724.384	879.050	816	61.649.909	58.856.646	865.539	42	3.121.434	2.950.464	876.677	12	2.056.971	1.917.274	1.917.274
ПРОСЕК	73	5.310.365	73.254	68	5.137.492	4.904.721	72.128	4	260.120	245.872	73.056	1	171.414	159.773	159.773

* старозапослени у 2017. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2016. године

ОБРАЧУН И ИСПЛАТА ЗАРАДА У 2017. ГОДИНИ

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2016.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2017.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2017.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ 3-4
1.	2.	3.	4.	5.
ЈАНУАР	5.445.165	5.660.883	5.416.378	244.505
ФЕБРУАР	5.250.033	5.254.946	4.996.256	258.690
МАРТ	5.215.314	5.562.672	5.284.767	277.905
АПРИЛ	5.180.058	5.541.302	5.261.595	279.707
МАЈ	5.237.918	5.570.260	5.370.955	199.305
ЈУН	5.087.281	5.533.955	5.300.200	233.755
ЈУЛ	5.153.059	5.651.318	5.407.801	243.517
АВГУСТ	5.152.425	5.708.374	5.472.149	236.225
СЕПТЕМБАР	5.061.533	5.617.420	5.337.903	279.517
ОКТОБАР	5.104.987	5.593.920	5.303.271	290.649
НОВЕМБАР	4.930.273	5.544.042	5.267.762	276.280
ДЕЦЕМБАР	4.864.271	5.589.222	5.305.347	283.875
УКУПНО	61.682.317	66.828.314	63.724.384	3.103.930

* Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава

ОБРАЧУН И ИСПЛАТА НАКНАДА НАДЗОРНОМ ОДБОРУ У 2017. ГОДИНИ

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН НАКНАДА У 2017.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ НАКНАДА У 2017.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ОБРАЧУНАТ НАКНАДА У 2017.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ 3-4
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	1.547.472	1.613.928	1.547.472	66.456

* Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава

ПОДАЦИ за З И П за 2017.годину

УКУПНА МАСА ЗАРАДА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (БРУТО 1 после примене Закона*)

Месец	Укупно радника	УКУПНА МАСА ЗАРАДА	Бр.радника	МАСА ЗАРАДА ЗА СТАРОЗАПОСЛЕНЕ	Бр.радника	МАСА ЗАРАДА ЗА НОВОЗАПОСЛЕНЕ	Бр.радника	ДИРЕКТОР
ЈАНУАР	70	4.586.264	68	4.369.744	1	80.325,00	1	136.195
ФЕБРУАР	70	4.230.530	68	4.021.316	1	76.672,00	1	132.542
МАРТ	73	4.474.824	68	4.109.837	4	231.947,00	1	133.040
АПРИЛ	73	4.455.203	68	4.089.872	4	231.547,00	1	133.784
МАЈ	73	4.547.803	68	4.176.316	4	236.372,00	1	135.115
ЈУН	73	4.487.892	68	4.122.380	4	231.692,00	1	133.820
ЈУЛ	73	4.579.002	68	4.203.670	4	236.448,00	1	138.884
АВГУСТ	73	4.633.488	68	4.252.851	4	238.192,00	1	142.445
СЕПТЕМБАР	73	4.519.816	68	4.150.929	4	234.292,00	1	134.595
ОКТОБАР	73	4.490.492	68	4.122.930	4	233.232,00	1	134.330
НОВЕМБАР	73	4.460.425	68	4.092.367	4	233.729,00	1	134.329
ДЕЦЕМБАР	73	4.492.249	68	4.124.067	4	233.828,00	1	134.354
УКУПНО	73	53.957.988	68	49.836.279	4	2.498.276,00	1	1.623.433

* Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава

ПОДАЦИ за З И П за 2016.годину

УКУПНА МАСА ЗАРАДА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (БРУТО 1 после примене Закона*)

Месец	Укупно радника	УКУПНА МАСА ЗАРАДА	Бр.радника	МАСА ЗАРАДА ЗА СТАРОЗАПОСЛЕНЕ	Бр.радника	МАСА ЗАРАДА ЗА НОВОЗАПОСЛЕНЕ	Бр.радника	ДИРЕКТОР
ЈАНУАР	76	4.610.640	75	4.485.762			1	124.878
ФЕБРУАР	76	4.445.413	75	4.315.984			1	129.429
МАРТ	73	4.416.015	72	4.285.586			1	130.429
АПРИЛ	73	4.386.163	72	4.255.441			1	130.722
МАЈ	73	4.435.155	72	4.306.862			1	128.293
ЈУН	73	4.307.605	72	4.176.575			1	131.030
ЈУЛ	74	4.363.301	72	4.211.943	1	14.531	1	136.827
АВГУСТ	73	4.362.765	71	4.186.578	1	45.263	1	130.924
СЕПТЕМБАР	73	4.285.803	70	4.067.195	2	87.956	1	130.652
ОКТОБАР	72	4.322.597	69	4.098.867	2	92.068	1	131.662
НОВЕМБАР	72	4.174.660	69	3.951.970	2	91.378	1	131.312
ДЕЦЕМБАР**	69	4.118.772	66	3.895.000	2	92.000	1	131.772
УКУПНО	69	52.228.889	66	50.237.763	2	423.196	1	1.567.930

* Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава

** Исплата са проценом до краја године

Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у нето износу

у динарима

План 2017	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	број чланова	маса за накнаде УО	просечна накнада члана УО	Накнада председника УО	Накнада заменика УО	УКУПНА маса за УО	број чланова	маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика	УКУПНА маса	УКУПНО-број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							3	50.000	25.000	35.000		85.000	3	85.000
II							3	50.000	25.000	35.000		85.000	3	85.000
III							3	50.000	25.000	35.000		85.000	3	85.000
IV							3	50.000	25.000	35.000		85.000	3	85.000
V							3	50.000	25.000	35.000		85.000	3	85.000
VI							3	50.000	25.000	35.000		85.000	3	85.000
VII							3	50.000	25.000	35.000		85.000	3	85.000
VIII							3	50.000	25.000	35.000		85.000	3	85.000
IX							3	50.000	25.000	35.000		85.000	3	85.000
X							3	50.000	25.000	35.000		85.000	3	85.000
XI							3	50.000	25.000	35.000		85.000	3	85.000
XII							3	50.000	25.000	35.000		85.000	3	85.000
УКУПНО							36	600.000	300.000	420.000		1.020.000	36	1.020.000
ПРОСЕК							3	50.000	25.000	35.000		85.000	3	85.000

Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у бруто износу

у динарима

План 2017	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	број чланова	маса за накнаде УО	просечна накнада члана УО	Накнада председника УО	Накнада заменика УО	УКУПНА маса за УО	број чланова	маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика	УКУПНА маса	УКУПНО-број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							3	79.114	39.557	55.380		134.494	3	134.494
II							3	79.114	39.557	55.380		134.494	3	134.494
III							3	79.114	39.557	55.380		134.494	3	134.494
IV							3	79.114	39.557	55.380		134.494	3	134.494
V							3	79.114	39.557	55.380		134.494	3	134.494
VI							3	79.114	39.557	55.380		134.494	3	134.494
VII							3	79.114	39.557	55.380		134.494	3	134.494
VIII							3	79.114	39.557	55.380		134.494	3	134.494
IX							3	79.114	39.557	55.380		134.494	3	134.494
X							3	79.114	39.557	55.380		134.494	3	134.494
XI							3	79.114	39.557	55.380		134.494	3	134.494
XII							3	79.114	39.557	55.380		134.494	3	134.494
УКУПНО							36	949.368	474.684	664.560		1.613.928	36	1.613.928
ПРОСЕК							3	79.114	39.557	55.380		134.494	3	134.494

ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА И ПЛАН ОТПЛАТА У 2017. ГОДИНИ ПО КРЕДИТОРИМА

ИНОСТРАНИ КРЕДИТОРИ

у хиљадама динара

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА					
			ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
		САЛДО 31.12.2016.						
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
		САЛДО 31.03.2017.						
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
		САЛДО 30.06.2017.						
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
		САЛДО 30.09.2017.						
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
		САЛДО 31.12.2017.						

ДОМАЋИ КРЕДИТОРИ

у еврима

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА					
			ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017.ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017.ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
	ЕФГ Лизинг ад, Акционарско друштво за финансијски лизинг, Београд		0,00 €	0,00 €				0,00 €
		САЛДО 31.12.2016.						
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила		7.792,80	479,76				8.272,56
		СТАЊЕ 01.01.2017						
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017.ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017.ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
		САЛДО 31.03.2017.	6.971,42 €	361,38 €	7.353,40 €			
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила	меница	7.792,80 €	479,76 €	8.272,56 €	821,38 €	118,38 €	919,16 €
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017.ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017.ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
		САЛДО 30.06.2017.	6.348,31 €	295,11 €	6.664,03 €			
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила	меница	6.971,42 €	361,38 €	7.353,40 €	623,11 €	66,27 €	689,37 €
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017.ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017.ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
		САЛДО 30.09.2017.	5.719,08 €	234,97 €	5.974,66 €			
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила	меница	6.348,31 €	295,11 €	6.664,03 €	629,23 €	60,14 €	689,37 €
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017.ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017.ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
		САЛДО 31.12.2017.	5.083,65 €	181,03 €	5.285,29 €			
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила	меница	5.719,08 €	234,97 €	5.974,66 €	635,43 €	53,94 €	689,37 €

НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА И НЕИЗМИРЕНЕ ОБАВЕЗЕ

у динарима

Р. бр.		СТАЊЕ НА ДАН 31.12. 2016.ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.03.2017.ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.06.2017.ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.09.2017.ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2017.ГОДИНЕ	
		Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе
1.	Физичка лица	53.100.604		50.762.395		50.811.461		55.744.001		51.660.746	
2.	Привредни субјекти	24.445.451	4.321.906	23.369.030	5.131.010	23.391.619	3.298.784	25.662.368	5.205.178	23.782.597	4.960.572
3.	Привредна друштва са већинским државним власништвом										
4.	Државни органи и органи локалне власти										
5.	Установе (<i>здравство, образовање, култура...</i>)										
6.	Остало	7.163.872	1.122.771	6.848.421	1.332.965	6.855.041	856.978	7.520.496	1.352.233	6.969.619	1.288.688
	УКУПНО	84.709.927	5.444.677	80.979.846	6.463.975	81.058.120	4.155.762	88.926.866	6.557.411	82.412.962	6.249.260

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2017. годину

У 000 динара

Редни број	Предмет набавке	План у 2016	Реализација у 2016 (односи се на закључене односно незакључене уговоре)	Предмет набавке	План у 2017	01.01.-31.03.2017	01.01.-30.06.2017	01.01.-30.09.2017	01.01.-31.12.2017
I	Добра:	30.280	20.204	Добра:	37.898	23.000	24.800	27.400	37.898
1	Електрична енергија	19.752	13.782	Електрична енергија	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
2	Материјал за водовод и канализацију	4.393	4.056	Материјал за водовод и канализацију	6.000				6.000
3	водомери б/4 и мањи водомери б/4 и већи	1.074	998	Водомери	1.477				1.477
4	фазонски комади и ливенарија	973	1.400	Цевни материјал и спојнице	2.039				2.039
5	цевни материјал	1.423	948	Фазонски комади и ливенарије	1.407				1.407
6	спојке и кућни прикључци	923	710	Материјал за кућне прикључке	1.076				1.076
7	фитинзи								
8	Гориво	2.415	1.902	Гориво	3.060				3.060
9	Еуро-дизел	1.294	1030	Еуро-дизел	1.900				1.900
10	Ауто гас	111	102	Ауто гас	115				115
11	Бензин	895	674	Бензин	895				895
12	Уље и мазиво	115	96						
13	Грађевински материјал	520	464	Грађевински материјал	788				788
14	Цистерна за прањене септичких јама	750		Бунарске пумпе	800			800	800
15	Ровокопач-мини багер	1800		Ровокопач-мини багер	1.800		1.800	1.800	1.800
16	Сонда за утврђивање губитака на водоводној мрежи	650		Камион кипер	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
17				Теретно - доставно возило за дежурну службу	1.800			1.800	1.800
18				Сонда за проналажење губитака у водоводној мрежи	650				650
19	II	Радови:	4.896	Радови:	89.047	0	15.395	72.702	89.047
20	Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју	20.011		Изградња водовода у ул. 7.јула у Бечеју	800		800	800	800
21	Израда бунара Б-III-6/1 на Водозахвату у Бечеју	6.000	4.896	Завршетак изградње гараже и магацина на ПЛОВ-а	1.750				1.750
22	Изградња водовода у ул. 7.јула у Бечеју	800		Водозахват у Бачком Петровом Селу – I фаза	43.786		14.595	29.191	43.786
23	Канализација отпадних вода у улици Стевана Којића и улици Ђуре Јакшића у Бечеју	18.758		Замена електромоторних вентила у филтер станици на фабрици воде у Бечеју	24.312			24.312	24.312
24	Изградња прикључног цевовода Водозахвата за Бачко Петрово Село	6.411	4.897	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића у Бечеју	18.399			18.399	18.399
25	III	Услуге:	8.221	Услуге:	9.215	4.410	6.989	9.636	9.215
26	Анализа воде	2.400	2.407	Анализа воде	2.410	2.410	2.410	2.410	2.410
27	Одржавање и поправка возила	960	960	Одржавање и поправка возила	1.516			1.516	1.516
28	Баждарење и сервис водомера	1.079	1.051	Баждарење и сервис водомера	1.079		1.079	1.500	1.079
29	Одржавање пумпи	600		Услуге осигурања	1.500		1.500	1.500	1.500
30	Услуге осигурања	1.348	1.113	Одржавање софтвера	710			710	710
31	Одржавање софтвера	697	690	Ревитализација 4 бунара	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
32	Ревитализација бунара	2.000	2.000	Услуге обезбеђења	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
33	Завршетак пројектно-техничке документације за Факултетом техничких наука и Фондом за капитална улагања	1.244							
34	IV	Остало:	4.302	Остало:	8.177	4.357	5.967	7.627	8.177
35	ГПС апарат за прикупљање података	500		Приколица за превоз мини багера	400				400
36	Опрема за даљинско читавање водомера	500	138	ГПС апарат за прикупљање података за ГИС	500		500	500	500
37	Опрема за подбушивање	400	187	Опрема за даљинско читавање водомера	500	500	500	500	500
38	Софтвер за ГИС	350		Софтвер за ГИС	350	350	350	350	350
39	Бунарске пумпе	500	500	Бунарске пумпе	500			500	500
40	Набавка течног хлора	134	140	Набавка течног хлора	100	100	100	100	100
41	Набавка соли за мешовити дезинфектант	192	75	Набавка соли за мешовити дезинфектант	192	192	192	192	192
42	Канцеларијски материјал	395	394	Канцеларијски материјал	409	409	409	409	409
43	ХТЗ опрема	390	390	ХТЗ опрема	450			450	450
44	Услуге сателитског праћења	232	290	Услуге сателитског праћења	255	255	255	255	255
45	Закуп пословног простора	15	15	Закуп пословног простора	15	15	15	15	15
46	Ревизија завршног рачуна	231	178	Ревизија завршног рачуна	149			149	149
47	Адвокатске услуге	1.440	1.440	Адвокатске услуге	1.440	1.440	1.440	1.440	1.440

15	Геодетске услуге	250	0	Геодетске услуге	250		250	250	250
16	Услуге извршитеља	1.500	329	Услуге извршитеља	700	700	700	700	700
17	Здравствене услуге	361	222	Здравствене услуге	361			361	361
18	Услуге чишћења просторија	363	396	Услуге чишћења просторија	396	396	396	396	396
19	Услуге обезбеђења	500	742	Услуге информисања у штампаној форми	360		360	360	360
20	Услуге информисања у штампаној форми	393	393	Услуге оглашавања у локалним медијима	200			200	200
21	Услуге оглашавања у локалним медијима	200	115	Одржавање пумпи	500		500	500	500
22				Уље и мазиво	150				150
	Укупно за добра, услуге и радове:	86.177	33.321	Укупно за добра, услуге и радове:	136.160	27.410	47.184	109.738	136.160
	Укупно за остало:	6.754	4.302	Укупно за остало:	8.177	4.357	5.967	7.627	8.177
	Укупно за набавке:	92.931	37.623	Укупно за набавке:	144.337	31.767	53.151	117.365	144.337

План инвестиционих улагања за 2017-2019.годину

у 000

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност (без ПДВ-а)	Планирано у 2016.год.	Процена реализације у 2016.од.	План за 2017.год.	План за 2018.год.	План за 2019.год.	План након 2019.год.
	А. Водоснабдевање										
1	Водозахват у Бачком Петровом Селу – I фаза	општина	2017	2018	43.786			43.786			
2	Прикључни цевовод водозахвата за Бачко Петрово Село	општина	2016	2017	6.911	6.911		6.911			
3	Прикључак ел. енергије за водозахват у Бачком Петровом Селу	остали извори(конкурси)	2017	2017	6.500			6.500			
4	Бушење, опремање и повезивање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 у Бечеју	општина	2016	2017	21.412	21.412		21.412			
5	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју	остали извори(конкурси)	2017	2018	20.000			10.000	10.000		
6	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	остали извори(конкурси)	2017	2017	9.764			9.764			
7	Замена електромоторних вентила у филтер станици на фабрици воде у Бечеју	општина	2017	2017	24.312			24.312			
8	Ревитализација 4 бунара	сопствена	2016	2017	2.000	2.000	428	1.572			
9	Фреквентни регулатори за бунаре	остали извори (конкурси)	2017	2017	5.000			5.000			
10	Уградња 2 мерача протока на магистралне цевоводе	сопствена	2016	2017	1.400	1.400	1.400	0			
11	Изградња водовода у ул. 7. јула у Бечеју	сопствена	2017	2017	800			800			
12	Видео надзор и SCADA за фабрику воде у Бечеју	остали извори (конкурси)	2017	2017	4.000			4.000			
13	Бунарске пумпе	сопствена	2017	2017	800			800			
	Б. Одвођење и пречишћавање отпадних вода										
14	Изградња канализације отпадних вода под притиском у улицама Омладинска, В. Радомира Путника, В. Живојина Мишића, Воћњака, Сутјеска, Славка Родића и Шиштак у Бечеју	остали извори (конкурси)	2017	2018	15.000			5.000	10.000		
15	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Републиканске, Синђелићеве, Уроша Предића, Новосадска, Милоша Бугарског у Бечеју	општина/Фонд Заштита животне средине/ сопствена	2016	2017	19.416	4.166		19.416			
16	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића у Бечеју	општина	2017	2018	18.399			18.399			
17	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчеве, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју	остали извори (конкурси)	2017	2018	13.355			3.355	10.000		
18	Замена пумпи за отпадну воду на ГЦС-у у Бечеју	остали извори (конкурси)	2017	2017	4.000			4.000			
19	Изградња колектора канализације отпадних вода у ул. Стевана Којића и Ђуре Јакшића са сливним подручјем у Бечеју	општина	2016	2017	20.059	5.000		20.059			

20	Завршетак изградње гараже и магацина на ППОВ-а	сопствена	2017	2018	3.500			1.750	1.750		
	В. Одвођење атмосферских вода										
21	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића у Бечеју	остали извори (конкурси)	2017	2017	3.500			3.500			
22	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Хове Фриђеша у Бечеју	остали извори (конкурси)	2017	2017	1.500			1.500			
	Г. Опрема, механизација, пројекти и софтвери										
23	Камион кипер	сопствена	2017	2017	2.000			2.000			
24	Ровокопач - мини багер	сопствена	2017	2017	1.800			1.800			
25	Теретно - доставно возило за дежурну службу	сопствена	2017	2017	1.800			1.800			
26	Приколица за превоз мини багера	сопствена	2017	2017	400			400			
27	Специјално возило за одржавање канализације - каналџет	остали извори (конкурси)	2017	2017	15.000			15.000			
28	ГПС апарат за прикупљање података за ГИС	сопствена	2017	2017	500			500			
29	Опрема за даљинско читавање водомера	сопствена	2017	2017	500			500			
30	Софтвер за ГИС	сопствена	2017	2017	350			350			
31	Сонда за проналажење губитака у водоводној мрежи	сопствена	2017	2017	650			650			
32	Пројектна техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а	остали извори (конкурси)	2017	2017	6.000			6.000			
УКУПНО:					274.414	40.889	1.828	240.836	31.750	0	0

Напомена за извор финансирања:

- сопствена значи да ће ЈП Водоканал предвидети средства за реализацију пројекта у финансијском плану из редовног пословања
- општина значи да је ЈП Водоканал имплементирати у сопствени финансијски план средства за реализацију пројекта након одобрених средстава у буџету општине Бечеј
- остали извори значи да ће ЈП Водоканал имплементирати у сопствени финансијски план средства за реализацију пројекта кад исти буду одобрени на конкурсима од стране Секретаријата АПВ, различитих фондова и сл.

План инвестиционих улагања у 2017. години

Прилог број 16а

Редни број	Назив инвестиционог улагања	План за 2017. год.	01.01.-31.03. 2017. год.	01.01.-30.06. 2017. год.	01.01.-30.09. 2017. год.	01.01.-31.12. 2017. год.
	А. Водоснабдевање					
1	Водозахват у Бачком Петровом Селу – I фаза	43.786		14.595	29.191	43.786
2	Прикључни цевовод водозахвата за Бачко Петрово Село	6.911		6.911	6.911	6.911
3	Прикључак ел. енергије за водозахват у Бачком Петровом Селу	6.500			6.500	6.500
4	Бушење, опремање и повезивање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 у Бечеју	21.412	10.000	21.412	21.412	21.412
5	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју	10.000		10.000	10.000	10.000
6	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	9.764	9.764	9.764	9.764	9.764
7	Замена електромоторних вентила у филтер станици на фабрици воде у Бечеју	24.312			24.312	24.312
8	Ревитализација 4 бунара	1.572	393	786	1.179	1.572
9	Фреквентни регулатори за бунаре	5.000		2.500	5.000	5.000
10	Изградња водовода у ул. 7. јула у Бечеју	800		800	800	800
11	Видео надзор и SCADA за фабрику воде у Бечеју	4.000		4.000	4.000	4.000
12	Бунарске пумпе	800			800	800
	Б. Одвођење и пречишћавање отпадних вода					
14	Изградња канализације отпадних вода под притиском у улицама Омладинска, В. Радомира Путника, В. Живојина Мишића, Воћњака, Сутјеска, Славка Родића и Шиштак у Бечеју	5.000	2.500	5.000	5.000	5.000
15	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Републиканске, Синђелићеве, Уроша Предића, Новосадска, Милоша Бугарског у Бечеју	19.416	4.750	8.917	19.416	19.416
16	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића у Бечеју	18.399			18.399	18.399
17	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју	3.355			3.355	3.355
18	Замена пумпи за отпадну воду на ГЦС-у у Бечеју	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
19	Изградња колектора канализације отпадних вода у ул. Стевана Којића и Ђуре Јакшића са сливним подручјем у Бечеју	20.059	10.000	15.059	20.059	20.059
20	Завршетак изградње гараже и магацина на ППОВ-а	1.750				1.750
	В. Одвођење атмосферских вода					
21	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића у Бечеју	3.500		3.500	3.500	3.500
22	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Хове Фриђеша у Бечеју	1.500			1.500	1.500
	Г. Опрема, механизација, пројекти и софтвери					
23	Камион кипер	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
24	Ровокопач - мини багер	1.800		1800	1800	1800
25	Теретно - доставно возило за дежурну службу	1.800			1800	1800
26	Приколица за превоз мини багера	400				400
27	Специјално возило за одржавање канализације - каналџет	15.000		15.000	15.000	15.000
28	ГПС апарат за прикупљање података за ГИС	500		500	500	500
29	Опрема за даљинско читавање водомера	500	500	500	500	500
30	Софтвер за ГИС	350	350	350	350	350
31	Сонда за проналажење губитака у водоводној мрежи	650				650
32	Пројектна техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а	6.000		6.000	6.000	6.000
	УКУПНО:	240.836	44.257	133.394	223.048	240.836

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ*

у динарима

Р. бр.	Позиција	Пројекција реализације у 2016. години	Планирано за 2017. годину	План за 01.01.-31.03.2017	План за 01.01.-30.06.2017	План за 01.01.-30.09.2017	План за 01.01.-31.12.2017
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	200.429	235.631	56.551	116.637	179.669	235.631
6.	Реклама и пропаганда	559.065	719.970	161.093	331.785	510.477	719.970
7.	Остало						

*У складу са 12.тачком Смерница за израду годишњих програма пословања за 2017.годину, број 023-11876/2016, дана 17.11.2016.године

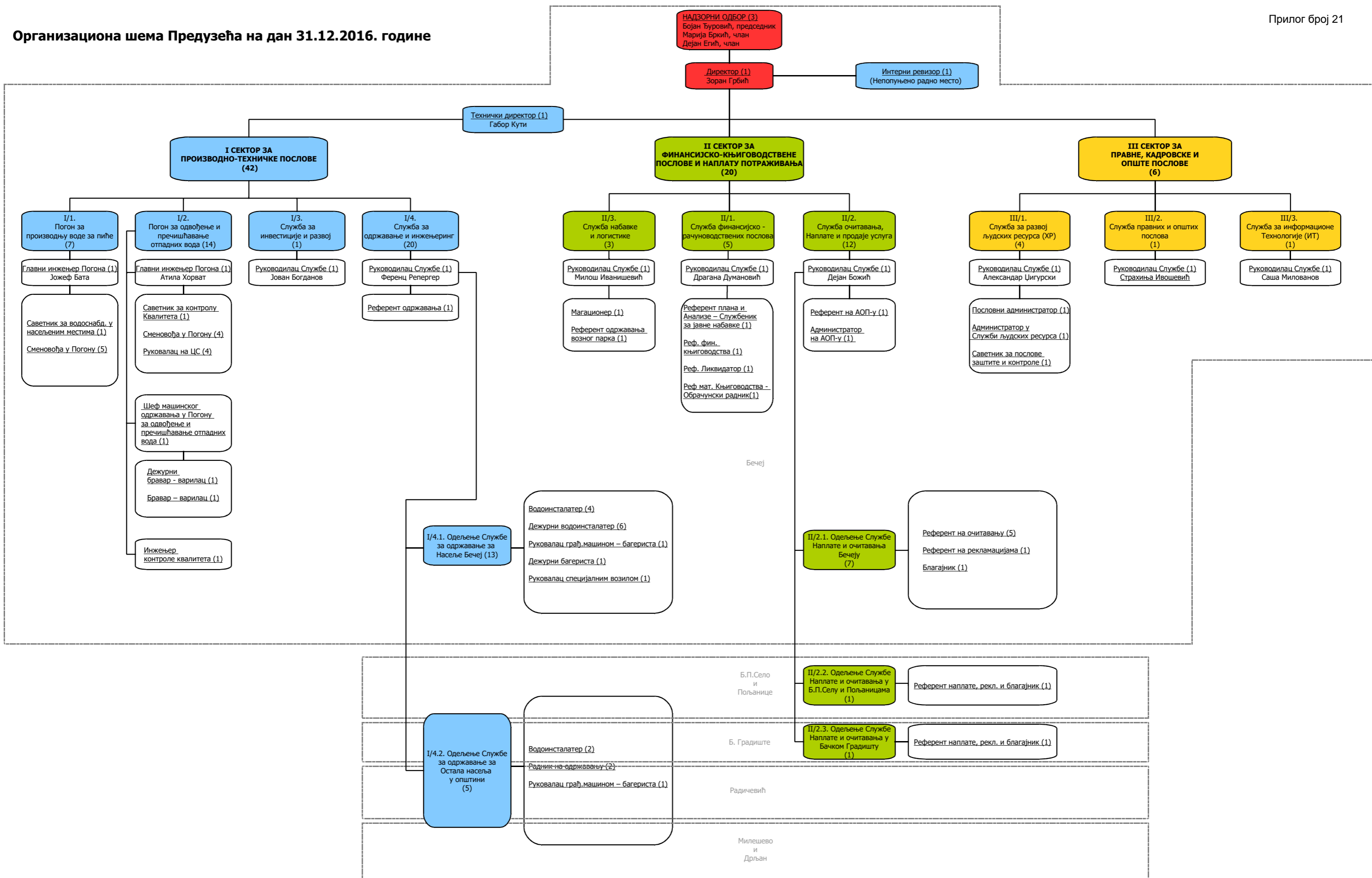
Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Редни број	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено	ВСС2		ВСС1		ВС		ВКВ		ССС4		ССС3		НС		УКУПНО	
						Остварено 31.12.2016	План 31.12.2017	Остварено 31.12.2016	План 31.12.2017	Остварено 31.12.2016	План 31.12.2017	Остварено 31.12.2016	План 31.12.2017	Остварено 31.12.2016	План 31.12.2017	Остварено 31.12.2016	План 31.12.2017	Остварено 31.12.2016	План 31.12.2017	Остварено 31.12.2016	План 31.12.2017
I	СЕКТОР ЗА ПРОИЗВОДНО – ТЕХНИЧКЕ ПОСЛОВЕ	42	41	38	3			6	6					13	16	13	13	9	9	41	44
1	Погон за производњу воде за пиће	7	7	7				2	2					4	4	1	1			7	7
2	Погон за одвођење и пречишћавање отпадних вода	14	14	13	1			2	2					3	3	4	4	5	5	14	14
3	Служба за инвестиције и развој	1	1	1				1	1											1	1
4	Служба за одржавање и инжењеринг	20	19	17	2			1	1					6	9	8	8	4	4	19	22
II	СЕКТОР ЗА ФИНАНСИЈСКО КЊИГОВОДСТВЕНЕ ПОСЛОВЕ, НАПЛАТУ ПОТРАЖИВАЊА, НАБАВКУ И ЛОГИСТИКУ	20	20	19	1		1			2	2			9	9	5	5	4	4	20	21
1	Служба финансијско – рачуноводствених послова	5	4	4			1			1	1			2	2	1	1			4	5
2	Служба очитавња, наплате и продаје услуга	12	13	12	1					1	1			6	6	3	3	3	3	13	13
3	Служба набавке и логистике	3	3	3										1	1	1	1	1	1	3	3
III	СЕКТОР ЗА ПРАВНЕ, КАДРОВСКЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ	6	6	6			2	2						3	3	1	1			6	6
1	Служба за развој људских ресурса (ХР)	4	4	4			1	1						2	2	1	1			4	4
2	Служба правних и општих послова	1	1	1			1	1												1	1
3	Служба за информационе технологије (ИТ)	1	1	1										1	1					1	1
IV	ТОП МЕНАџМЕНТ	3	2	1	1	1	1	1	1											2	2
1	Директор	1	1		1			1	1											1	1
2	Технички директор	1	1	1			1	1												1	1
3	Интерни ревизор	1	0																	0	0
	УКУПНО:	71	69	64	5	1	2	9	9	2	2	0	0	25	28	19	19	13	13	69	73

**Ценовник услуга ЈП "Водоканал" Бечеј за 2017. годину
(усвојен од стране Надзорног одбора, дана 14.10.2016.)**

Р. бр.	Опис услуге	Цена без ПДВ (дин)	ПДВ 20% (дин)	Цена са ПДВ (дин)
1	Давање сагласности за прикључење новог корисника на водоводну мрежу, на канализациону мрежу отпадних вода и на канализациону мрежу атмосферских вода:			
1.1.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 1/2" или 3/4", на јавни водовод	4.000,00	800,00	4.800,00
1.2.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 1/2" или 3/4", на јавну канализацију отпадних вода	2.000,00	400,00	2.400,00
1.3.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 25 мм (1") или 30 мм (5/4") на јавни водовод	8.000,00	1.600,00	9.600,00
1.4.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 25 мм (1") или 30 мм (5/4"), на јавну канализацију отпадних вода	4.000,00	800,00	4.800,00
1.5.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 40 мм (6/4"), на јавни водовод	16.000,00	3.200,00	19.200,00
1.6.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 40 мм (6/4"), на јавну канализацију отпадних вода	8.000,00	1.600,00	9.600,00
1.7.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 50 мм (2") или већи, на јавни водовод	24.000,00	4.800,00	28.800,00
1.8.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 50 мм (2") или већи, на јавну канализацију отпадних вода	12.000,00	2.400,00	14.400,00
1.9.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 80 мм (3") на јавни водовод	36.000,00	7.200,00	43.200,00
1.10.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 80 мм (3"), на јавну канализацију отпадних вода	18.000,00	3.600,00	21.600,00
1.11.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 100 мм (4") или већи, као и за комбиноване водомере, на јавни водовод	52.000,00	10.400,00	62.400,00
1.12.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 100 мм (4") или већи, на јавну канализацију отпадних вода	26.000,00	5.200,00	31.200,00
1.13.	Давање сагласности за прикључење новог корисника на јавну канализацију атмосферских вода	3.000,00	600,00	3.600,00
2	Трошкови искључења и поновног укључења на јавни водовод односно јавну канализацију отпадних вода претходно искљученог потрошача и провера исправности водомера:			
2.1.	Трошкови искључења и поновног укључења у водомеру	1.200,00	240,00	1.440,00
2.2.	Трошкови искључења и поновног укључења на улици (без додатних трошкова радника и радних машина)	2.800,00	560,00	3.360,00
2.3.	Јединична цена за демонтажу и монтажу водомера ради провере исправности (слање на експертизу)	1.000,00	200,00	1.200,00
3	Трошкови израде идејних пројеката прикључака, сагласности, услова, мишљења:			
3.1.	Израда идејног пројекта прикључака корисника за категорију домаћинства (на јавни водовод, канализацију отпадних вода, канализацију атмосферских вода)	4.000,00	800,00	4.800,00
3.2.	Давање услова и сагласности за зацевљење отворених, земљаних атмосферских канала	3.000,00	600,00	3.600,00
3.3.	Давање предпроектних услова, сагласности, потврда, информација, стручног мишљења – за израду техничке документације (локацијских услова, водних аката, итд.)	5.000,00	1.000,00	6.000,00
4	Цене радне снаге, возила и механизације при давању понуда за радове према трећим лицима у виду услуга			
4.1.	Радни сат радника (дин/час)	500,00	100,00	600,00
4.2.	Радни сат ровокопача – мини багер КОМАТСУ ПЦ 18 (дин/час)	3.000,00	600,00	3.600,00
4.3.	Радни сат ровокопача – ЈЦБ 3ЦХ, СКИП БН 79 (дин/час)	4.000,00	800,00	4.800,00

4.4.	Радни сат компресора (дин/час)	4.000,00	800,00	4.800,00
4.5.	Радни сат трактора са приколицом (дин/час)	2.500,00	500,00	3.000,00
4.6.	Радни сат камиона (дин/час)	3.800,00	760,00	4.560,00
4.7.	Радни сат уређаја за чишћење канализацијских цеви са високим притиском воде - приколица РОМ 900 (дин/час)	3.000,00	600,00	3.600,00
4.8.	Радни сат комбинованог возила за чишћење канализацијских цеви са високим притиском воде - каналџет (дин/час)	5.500,00	1.100,00	6.600,00
4.9.	Одгушивање канализационог прикључка (ком)	1.000,00	200,00	1.200,00
4.9.	Јединична цена ископа земље – за веће количине (дин/м ³)	400,00	80,00	480,00
4.10.	Јединична цена пражњења септичких јама и таложника до 6 м ³ (дин/ком)	2.250,00	450,00	2.700,00
4.11.	Јединична цена за механичко подбушивање до пречника 5/4" (дин/м')	500,00	100,00	600,00
4.12.	Јединична цена за хидраулично подбушивање до пречника 200 мм (дин/м')	1.100,00	220,00	1.320,00
4.13.	Јединична цена за набијање земље вибронабијачем (дин/м ²)	450,00	90,00	540,00
4.14.	Јединична цена за просецање асфалта или бетона компресором (дин/м')	400,00	80,00	480,00
4.14.	Јединична цена за разбиљање асфалта или бетона компресором (дин/м ²)	800,00	160,00	960,00
4.16.	Јединична цена по км за камион, каналџет, ЈЦБ ЗЦХ и СКИП БН 79 (дин/км)	55,00	11,00	66,00
4.17.	Јединична цена по км за трактор са приколицом (дин/км)	40,00	8,00	48,00
4.18.	Чеоно варење полиетиленских цеви (дин/вару)	1.400,00	280,00	1.680,00
4.19.	Фузионо варење полиетиленских цеви - у цену нису урачунати фитинзи (дин/вару)	400,00	80,00	480,00



ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА у 2016.години и 2017.години и по кварталима

Прилог број 22

ВРСТА ИНДИКАТОРА	НАЗИВ ИНДИКАТОРА	ФОРМУЛА	АОП	Обрачун вредности						Износ рацио показатеља					
				План у 2017.години	Пројекција на дан 31.12.2016.године	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	План у 2017.години	Пројекција на дан 31.12.2016.године	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
ИНДИКАТОРИ ЛИКВИДНОСТИ	1. Општа ликвидност =	обртна средства	0043	104.557	106.238	104.474	104.220	111.757	106.238	0,39	0,57	0,43	0,42	0,42	0,39
		краткорочне обавезе	0442	183.164	269.973	241.530	249.774	263.598	269.973						
	2. Убрзана ликвидност =	обртна средства - залихе	0043-0044	99.564	101.245	99.481	99.227	106.764	99.564	0,38	0,54	0,41	0,40	0,41	0,37
		краткорочне обавезе	0442	183.614	269.973	241.530	249.774	263.598	269.973						
ИНДИКАТОРИ ЗАДУЖЕНОСТИ	1. Задуженост =	укупан дуг	0424+0441+0442	184.412	272.097	243.322	251.235	264.727	272.097	0,51	0,42	0,48	0,49	0,50	0,51
		укупна средства	0071	442.738	530.968	502.193	510.943	529.956	530.968						
	2. Однос дуга према капиталу =	укупан дуг	0424+0441+0442	184.412	272.097	243.322	251.235	264.727	272.097	1,05	0,71	0,94	0,97	1,00	1,05
		укупан капитал	0401	258.326	258.871	258.871	259.708	265.229	258.871						
	3. Коefицијент покрића камате =	ЕБИТ	1058/1059 + 1046	4.385	5.268	3.164	5.769	11.459	5.268	7,84	13,13	18,95	17,17	22,69	7,84
		расходи камате	1046	334	672	167	336	505	672						
4. Коefицијент финансијске стабилности =	дугорочне обавезе+капитал	0432+0401	258.326	258.871	258.871	259.708	265.229	258.871	0,62	0,79	0,67	0,65	0,65	0,62	
	стална имовина+залихе	0002+0044	328.577	415.126	388.115	397.119	408.595	415.126							
ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ	1. Просечан период држања залиха =	просечне залихе * 365	((0044 на дан 01 01+0044 на дан 31 12)/2)*365	4.685	4.993	4.993	4.993	4.993	4.993	11	12	48	23	15	11
		приход од продаје	1002+1009	141.782	158.479	38.036	78.447	120.840	158.479						
	2. Просечан период наплате потраживања =	просечни салдо од купаца * 365	дан 01 01+0051 на дан 31	81.255	83.562	82.845	82.884	86.819	83.562	192	209	795	386	262	192
		приход од продаје	1002+1009	141.782	158.479	38.036	78.447	120.840	158.479						
	3. Просечан период плаћања обавеза =	обавезе према добављачима *365	дан 01 01+0451 на дан 31	12.219	5.847	5.955	4.801	6.001	5.847	13	31	57	22	18	13
		приход од продаје	1002+1009	141.782	158.479	38.036	78.447	120.840	158.479						
	4. Искоришћеност фиксних средстава =	приход од продаје	1002+1009	141.782	158.479	38.036	78.447	120.840	158.479	43,77	48,97	10,91	22,22	33,68	43,77
		нето фиксна средства	(0010 на дан 01 01 + 0010 на дан 31 12)/2	289.554	362.042	348.536	353.038	358.776	362.042						
	5. Искоришћеност укупних средстава =	приход од продаје	1002+1009	141.782	158.479	38.036	78.447	120.840	158.479	32,55	34,54	8,05	16,45	24,85	32,55
		укупна средства	(0071 на дан 01 01 + 0071 на дан 31 12)/2	410.482	486.853	472.466	476.841	486.347	486.853						
	1. Профитна бруто маргина=	укупна добит	1054	4.051	4.596	2.997	5.433	10.954	4.596	0,03	0,03	0,08	0,07	0,09	0,03
		приход од продаје	1002+1009	141.782	158.479	38.036	78.447	120.840	158.479						
2. Профитна нето маргина=	нето добит	1064	4.051	4.596	2.997	5.433	10.954	4.596	0,03	0,03	0,08	0,07	0,09	0,03	
	приход од продаје	1002+1009	141.782	158.479	38.036	78.447	120.840	158.479							

	3. ЕБИТ маргина=	ЕБИТ	1058-1059 +1046	4.385	5.268	3.164	5.769	11.459	5.268	0,03	0,03	0,08	0,07	0,09	0,03
		укупан приход	1001+1032+1052+1050	159.604	174.671	42.066	86.534	133.007	174.671						
	4. ЕБИТДА маргина=	ЕБИТДА	1058/1059 +1046+1027	29.871	33.050	9.832	19.521	32.643	33.050	0,19	0,19	0,23	0,23	0,25	0,19
		укупан приход	1001+1032+1052+1050	159.604	174.671	42.066	86.534	133.007	174.671						
	5. Стопа повраћаја на укупна средства (ROA)=	нето добит	1064	4.051	4.596	2.997	5.433	10.954	4.596	0,01	0,01	0,01	0,01	0,02	0,01
		укупна средства	(0071 на дан 01 01 + 0071 на дан 31 12)/2	410.482	486.853	440.837	389.630	496.162	486.853						
6. Стопа повраћаја на капитал (ROE)=	нето добит	1064	4.051	4.596	2.997	5.433	10.954	4.596	0,02	0,02	0,01	0,02	0,04	0,02	
	капитал	(0401 на дан 01 01 + 0401 на дан 31 12)/2	256.301	258.599	258.599	259.017	261.778	258.599							
ИНДИКАТОРИ ЕКОНОМИЧНОСТИ	1. Економичност пословања=	пословни приход	1001	148.612	166.479	40.036	82.447	126.840	166.479	1,00	1,00	1,03	1,02	1,05	1,00
		пословни расход	1018	148.468	165.722	38.803	80.561	121.165	165.722						
ИНДИКАТОРИ ПРОДУКТИВНОСТИ	1. Јединични трошкови рада=	брuto зарада и лични расходи	1025	68.277	71.525	16.665	33.676	50.898	71.525	0,41	0,43	0,40	0,39	0,38	0,41
		укупан приход	1001+1032+1052+1050	159.604	174.671	42.066	86.534	133.007	174.671						
				0	0	0	0	0	0	У хиљадама динара					
	2. Продуктивност рада=	приход од продаје	1002+1009	141.782	158.479	38.036	78.447	120.840	158.479	2.171	2.055	521	1075	1655	2171
	број запослених	73	69	73	73	73	73	73							

Реализација плана набавки путничких возила у 2016. години

Рб.	Планирана набавка возила (тип возила, карактеристике)	Реализација планиране набавке (да/не)	Вредност реализоване набавке (динара)	Разлози неспровођења набавке
Путничка возила				
1	-			
2				
3				
Теренска путничка возила				
1	-			
2				
3				
Укупно			-	

План набавки путничких возила у 2017. години

Рб.	Планирана набавка возила (тип возила, карактеристике)	Реализација планиране набавке (да/не)
Путничка возила		
1		
2		
3		
Теренска путничка возила		
1	Камион кипер - половни до 3,5 т	2.000.000,00
2	Дежурно возило - пикап	1.800.000,00
3		
Укупно		3.800.000,00

План одржавања возног парка у 2017. години

Прилог број 24

Редни број	Марка	Модел	Број мотора	Број шасије	Регистарска ознака и број	Врста горива	Година производње	Улагање у 2016	Потребно улагање у 2017	Трошак регистрације возила		Трошак техничког прегледа возила		Трошак замене гума		
										месец	вредност	месец	вредност	месец	вредност	
1	Vaz	Lada Niva 1.7 4x4	212149440038	XTA212140B2031398	ВЃ010-SC	бензин/гас	2011	26.689,00	20.000,00	јануар	26.429,65	јануар	1.440,00			
2	Zastava	Koral IN 1.1 Ekonomik Van	128A0641622764	VX1145A0001112204	ВЃ007-ZU	бензин	2008	12.597,00	10.000,00	јануар	12.339,60	јануар	2.480,00	март	10.000,00	
3	Torpedo	TD 7506 H	78698	19477	ВААС-50	дизел	1984	0,00	10.000,00	фебруар	0,00	фебруар	1.200,00			
4	BN-79	Spik	201010567	29019	Веђеј 335	дизел	1982	62.805,00	50.000,00	фебруар	0,00	фебруар	1.200,00			
5	JCB	3CX	AK51092U284599J	SLP3CXTS2E0933851	Веђеј 604	дизел	2002	196.591,00	120.000,00	фебруар	0,00	фебруар	1.200,00	март	160.000,00	
6	Fiat	Doblo Cargo 1.4x	350A10004674095	ZFA22300005665347	ВЃ001-МЕ	бензин	2008	13.939,00	15.000,00	март	18.769,25	март	2.480,00			
7	Kia	K2900PUTDI D/C	J38278778	KNESE06428K320688	ВЃ005-PV	дизел	2008	58.921,00	35.000,00	јул	28.324,33	јул	2.480,00			
8	Dacia	Logan	K7JA710UG12288	UU1FSD1E541144367	ВЃ001-VH	бензин	2009	11.311,00	18.000,00	март	18.769,30	март	2.480,00			
9	Dacia	Logan mcv ambiance 1.4	K7JA710UH48099	UU1KSDAEH43824267	ВЃ001-RC	бензин	2010	200.833,00	19.600,00	март	18.218,65	март	1.440,00			
10	Renault	Clio 1.5 dci expression	K9KB702D010763	VF1BB080F26450630	ВЃ012-EY	бензин	2002	32.840,00	30.000,00	децембар	18.333,65	децембар	1.440,00	септембар	20.000,00	
11	Opel	Insignia	W0LGT5EB6C1056230	A16LET20RY0427	ВЃ012-SM	бензин	2012	28.875,00	30.000,00	новембар	28.714,60	новембар	1.440,00			
12	TAM	110 T7B	861002443	860003684	ВЃ012-PC	дизел	1986	123.035,00	100.000,00	март	31.342,80	март	3.200,00	октобар	60.000,00	
13	Pegout	Partner	PSA9HW10JB793015817	VF3GC9HW C96292505	ВЃ013-OZ	дизел	2007	40.112,00	30.000,00	септембар	19.269,25	септембар	2.480,00	март	20.000,00	
14	Fiat	Punto	188A30008611285	ZFA18800000611074	ВЃ005-YK	дизел	2003	9.242,00	20.000,00	јул	19.246,00	јул	1.440,00			
15	Mini bager	komatcu			дизел		2009	98.629,00	50.000,00							
16	WV	Passat	AAMO11968	WVWZZZ31ZMB200	ВЃ012-GG	бензин/гас	1991	9.047,00	20.000,00	децембар	16.412,65	децембар	1.440,00			
17	Tam	190T15BKA 06-05T	901002775	900005692	ВЃ016-ZZ	дизел	1991	183.767,00	150.000,00	септембар	35.114,00	септембар	2.480,00			
18	Tronožac				АА-070ВЃ		2009			април	0,00	април	1.440,00			
19	Auto prikolica				АА-073ВЃ		1998			мај	0,00	мај	1.440,00			
20	Prikolica				ВЃ39-ААВ		1982			фебруар	0,00	фебруар	1.200,00			
УКУПНО:								1.109.233,00	727.600,00	-	291.283,73	-	34.400,00	-	270.000,00	
									Потребно улагање у 2017, без ПДВ-а	606.333,33	трошкови регистрације и техничког прегледа, без ПДВ-а		325.683,73	трошкови замене ауто гума, без ПДВ-а		225.000,00
									резервисање за јавну набавку из 2016.годину, без ПДВ-а	909.666,67	трошкови регистрације и техничког прегледа нових возила		86.996,27	трошкови замене ауто гума за непредвиђене околности		25.000,00
									Укупно за 532000	1.516.000,00	Укупно за 539800		412.680,00	Укупно за 515100		250.000,00