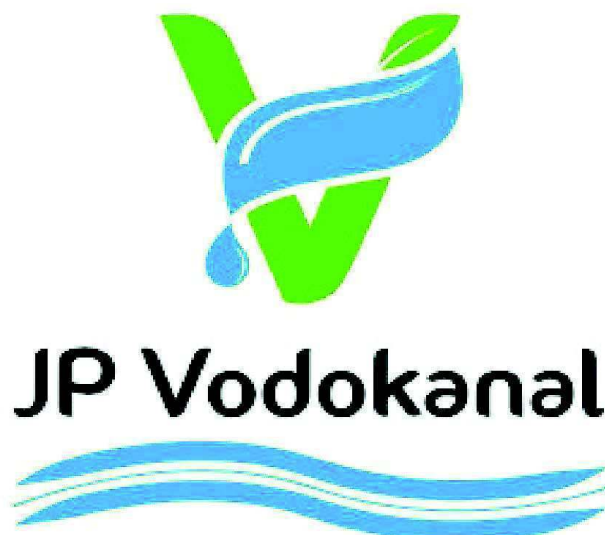


# ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА

## „ВОДОКАНАЛ“ ЗА 2015. ГОДИНУ



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

# 1 САДРЖАЈ

1	САДРЖАЈ .....	2
2	РЕЗИМЕ ПЛАНА.....	4
3	СТРУЧНИ ТИМ КОЈИ ЈЕ УЧЕСТВОВАО У ИЗРАДИ ПЛАНА .....	7
4	ЗАДАТАК , ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ ИЗРАДЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2015 ГОДИНУ.....	8
4.1	Задатак .....	8
4.2	Улога и функција Јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј .....	8
4.3	Ингеренције и надлежност Јавног предузећа над повереном имовином.....	9
4.4	Перспектива и развој Јавног Предузећа .....	9
4.5	Циљ израде плана за 2015. годину .....	10
5	ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА .....	11
6	ЗАКОНСКИ ОКВИР ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2015. ГОДИНУ.....	16
7	ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2015. ГОДИНУ .....	18
7.1	Процењени физички обим активности у 2014. години .....	18
7.2	Процена финансијских показатеља за 2014. годину и текстуално образложење позиција .....	19
7.3	Оцена динамичког пословања за период 2010-2013 године .....	20
7.3.1	Биланс успеха .....	20
7.3.2	Биланс Стања.....	21
8	ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2015. ГОДИНУ .....	23
8.1	Оцена и пројекција физичког обима активности у Бечеју.....	23
8.2	Оцена и пројекција физичког обима активности по насељеним местима.....	25
9	ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2015. ГОДИНУ.....	26
9.1	План нематеријалних улагања .....	30
9.1.1	Трошак нематеријалних улагања .....	30
9.2	План трошкова .....	30
9.2.1	Пројекција трошкова директног материјала (за водовод, канализацију и грађевински материјал) конта групе рачуна 511-трошкови материјала.....	30
9.2.2	Пројекција трошкова канцеларијског материјала и резервних делова, конта групе рачуна 512-режијски материјал .....	30
9.2.3	Пројекција трошкова горива и енергије, конта групе рачуна 513-Трошкови нафтних деривата, енергената и електричне енергије .....	31
9.2.4	Трошкови Зарада запослених, конта класе рачуна 52-Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода.....	32
9.2.5	Трошкови транспортних услуга, конта групе рачуна 531-транспортне услуге и ПТТ трошкови.....	34
9.2.6	Трошкови услуга одржавања, конта групе рачуна 532-одржавање механизације, баждарење водомера, одржавање пумпи и остале услуге .....	35

9.2.7	Трошкови закупа простора , трошкови рекламе и комуналних услуга, конта групе рачуна 533,535,539 .....	36
9.2.8	Трошкови амортизације, конто 540000 .....	36
9.2.9	Трошкови непроизводних услуга и репрезентације, конта групе рачуна 55 .....	37
9.2.10	Финансијски трошкови, конта групе рачуна 56-затезна камата и остали новчани издаци ..	40
9.2.11	Остали трошкови конта групе рачуна 57 и 59-накнаде штете трећим лицима и остали трошкови.....	41
10	ПРОЈЕКЦИЈА ПРИХОДА .....	41
10.1	Планска структура производње за 2015. годину.....	44
10.2	Приходи од основне делатности, конта групе рачуна: 61; 64;66 ;67 и 68.....	44
11	ПОКРИВАЊЕ ГУБИТКА/РАСПОДЕЛА ДОБИТИ .....	47
12	ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	48
13	ИНВЕСТИЦИЈЕ .....	50
13.1	План инвестиционих улагања у опрему и објекте .....	50
13.2	Опис садржаја плана инвестиција.....	51
14	ЗАДУЖЕНОСТ .....	55
15	ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ .....	55
16	ЦЕНЕ .....	56
16.1	Кретање цена у 2014. години.....	56
16.2	Кретање цена у 2015. години.....	56
17	УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ И ОЦЕНА РИЗИКА .....	58
18	ПРИЛОЗИ.....	64

## 2 РЕЗИМЕ ПЛАНА

### 2.1.1.1 Пројекција Биланса Успеха закључно са 31.12.2015. године

Група рачуна-рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	Износ
				План 2015
1	2	3		4
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
<b>60 до 65</b>	А.. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	10.2.	144.354.134,00
<b>60 и 61</b>	І. ПРИХОД О ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002		0,00
<b>61</b>	ІІ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1009	10.2.	139.016.195,00
<b>614</b>	5. Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014	10.2.	139.016.195,00
<b>615</b>	6. Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
<b>64</b>	ІІІ. Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	1016	10.2.	5.337.939,00
<b>65</b>	ІV. Други пословни приходи	1017		
<b>50 до 55</b>	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1018		143.360.048,57
<b>51 осим 513</b>	V. Трошкови материјала	1023	9.2.1.;9.2.2.	6.632.994,68
<b>513</b>	VI. Трошкови горива и енергије	1024	9.2.3.	21.106.746,65
<b>52</b>	VII. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова	1025	9.2.4.	70.669.513,92
<b>53</b>	VIII. Трошкови производних услуга	1026	9.2.5;9.2.6;9.2.7	6.028.682,04
<b>540</b>	IX. Трошкови амортизације	1027	9.2.8.	20.229.118,28
<b>55</b>	XI. Нематеријални трошкови	1029	9.2.9.	18.692.993,00
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) > 0	1030		994.085,43
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) > 0	1031		0,00
<b>66</b>	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1032		6.900.303,00
<b>662</b>	ІІ. Приходи од камата ( од трећих лица )	1038		6.900.303,00
<b>56</b>	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1041		185.106,00
<b>562</b>	ІІ. Расходи камата ( према трећим лицима)	1046	9.2.10.	173.696,00
<b>563 и 564</b>	ІІІ. Негативне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1047	9.2.10.	11.410,00
	Е. РЕЗУЛТАТ ФИНАНСИРАЊА	1048		6.715.197,00
<b>67 и 68, осим 683 и 685</b>	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	10.2.	8.407.050,00
<b>57 и 58, осим 583 и 585</b>	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	9.2.11.	4.535.141,00
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1054		11.581.191,43
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1055		0,00
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1058		11.581.191,43
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1059		0,00
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
	І. Порески расход периода	1060		1.737.178,71
	С. НЕТО ДОБИТАК	1064		9.844.012,72
	Т. НЕТО ГУБИТАК	1065		0,00

## 2.1.1.2 Пројекција Биланса Стања закључно са 31.12.2015. године

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	План 31.12.2015.
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	002		283.245.569,09
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	003		11.079.577,17
014	4. Остала нематеријална имовина	007	9.2.8	11.079.577,17
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА			272.040.391,92
020 и 021	1. Земљиште	011		356.480,41
022	2. Грађевински објекти	012	9.2.8	213.617.292,88
023	3. Постројења и опрема	013	9.2.8	15.101.196,44
024	4. Инвестиционе некретнине	014		42.860.526,19
028	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018		104.896,00
04	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	024		125.600,00
042	3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027		125.600,00
298	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042		11.566.621,62
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	043		87.939.127,81
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ	044		4.606.731,49
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045		4.469.651,91
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050		137.079,58
Класа 2 (осим 237 и 298)	ІІ. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА	051		83.332.396,32
204	5. Купци у земљи	056		63.112.977,65
209	5а. Исправка вредности потраживања од продаје	056		2.318.207,39
22	ІV. Друга потраживања	060		15.857.992,15
(23 осим 236)- 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани	062		296.121,00
24	VII. Готовински еквивалент и готовина	068		5.503.291,53
27	VIII. Порез на додатну вредност	069		880.221,38
	Д. УКУПНА АКТИВА	071		382.751.318,52
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ	0401		270.270.568,77
30	І. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		333.929.986,54
303	4. Државни капитал	0406		321.151.492,37
31	ІІ. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		100,00
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	0417		12.778.394,17
340	1. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА	0418		2.934.381,45
341	2. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	0419		9.844.012,72
35	Х. ГУБИТАК	0421		63.659.417,77
350	1. Губитак ранијих година	0422		63.659.417,77
351	2. Губитак текуће године	0423		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	0424		1.394.078,67
40	XI. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0425		803.528,21
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		803.528,21
41	ІІ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0432		590.550,46
416	7. Обавезе по финансијском лизингу и остале дугорочне обавезе	0439		590.550,46
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		
	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0442		111.086.671,08
430	ІІ. Примљени аванси, депозити и кауције	0450		2.428.860,11
435	5. Добављачи у земљи	0456		24.069.077,25
44,45 и 46	ІV. Остале краткорочне обавезе	0459		6.516.607,86
48	V. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	0461		1.867.125,86
49 осим 498	VIII. Пасивна временска разграничеља	0462		76.205.000,00
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА	0464		382.751.318,52
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		

2.1.1.3 *Пројекција биланса новчаног тока у 2015. години*

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ
		План 2015
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>		
<b>I. Прилив готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	3001	151.632.914,51
1. Продаја и примљени аванси	3002	142.151.275,58
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4.143.699,93
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5.337.939,00
<b>II. Одлив готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	3005	136.971.093,24
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	65.788.362,44
2. Зараде, накнаде зараде и остали лични расходи	3007	64.120.775,88
3. Плаћене камате	3008	185.106,00
4. Порез на добитак	3009	0,00
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3010	6.876.848,92
<b>III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (I-II)</b>	3011	14.661.821,27
<b>IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (II-I)</b>	3012	0,00
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3019	16.638.000,00
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	16.638.000,00
<b>IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (II-I)</b>	3024	16.638.000,00
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>		
<b>I Прилив готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>	3025	0,00
<b>II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 4)</b>	3031	453.287,66
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0,00
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	453.287,66
<b>IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (II-I)</b>		453.287,66
	3039	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (401+413+425)</b>	3040	151.632.914,51
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (405+419+431)</b>		154.062.380,90
	3041	
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (440-441)</b>	3042	0,00
<b>Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (441-440)</b>	3043	2.429.466,39
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	7.932.757,93
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (442-443+444+445-446)</b>	3047	5.503.291,54

2.1.1.4 *Пословни Ефекти из Резимеа плана*

ОПИС ЕФЕКТА	ОЧЕКИВАНО У 2014	ПЛАНИРАНО У 2015
<b>Пословни приходи</b>	142.278.323,62	144.354.134,00
<b>Финансијски приход</b>	6.872.776,75	6.900.303,00
<b>Остали приход</b>	343.006,78	8.407.050,00
<i>Свега:</i>	149.494.107,15	159.661.487,00
<b>Приходи из редовног пословања</b>	<b>142.278.323,62</b>	<b>144.354.134,00</b>
<b>Трошкови из редовног пословања</b>	<b>145.258.969,28</b>	<b>143.360.048,57</b>
<i>Ефекти из пословања:</i>	-2.980.645,66	994.115,43
<b>Нето финансијски ефекти</b>	6.514.623,08	6.715.197,00
<b>Остали ефекти ванредних прихода и расхода</b>	-4.911.709,82	3.871.909,00
<i>Бруто финансијски резултат:</i>	-1.377.732,40	11.581.221,43
<b>Нето добит и структура</b>		<b>9.844.012,72</b>
- Од ванредних прихода		8.407.050,00
- Наплаћене законске затезне камате		442.877,29
- Пословна добит		994.085,43

2.1.1.5 *Имовинско стање по извршењу плана*

ОПИС АКТИВЕ БИЛАНСА СТАЊА	ОЧЕКИВАНО У 2014	ПЛАНИРАНО У 2015
<b>Укупна актива на почетку године</b>	357.645.674,00	358.161.018,46
<b>Укупна актива на крају године</b>	358.161.018,46	382.751.318,52
<b>Укупан капитал на почетку године</b>	257.492.174,60	256.114.442,20
<b>Укупан капитал на крају године</b>	256.114.442,20	270.270.568,77
<b>Обртна имовина на почетку године</b>	72.400.250,00	83.371.186,46
<b>Укупна потраживања на крају године</b>	83.371.186,46	87.939.127,81
<b>Краткорочне обавезе на почетку године<sup>1</sup></b>	21.183.586,79	19.712.086,26
<b>Краткорочне обавезе на крају године<sup>2</sup></b>	19.712.086,26	34.881.671,08

<sup>1</sup> Осим средстава на контима групе рачуна 495 „Одложени приходи и примљене донације“

<sup>2</sup> Осим средстава на контима групе рачуна 495 „Одложени приходи и примљене донације“

### 3 СТРУЧНИ ТИМ КОЈИ ЈЕ УЧЕСТВОВАО У ИЗРАДИ ПЛАНА

Име и презиме	Улога (функција)
Ненад мр Калуђеровић, дипл.економиста	Руководилац тима
Габор Кути, дипл.инж.грађ.-мастер	Главни инжењер
Драгана Думановић, економиста	Руководилац службе финансијско- рачуноводствених послова
Дејан Божић, инг.маш.	Руководилац службе наплате и читавања
Александар Цигурски, дипл.правник	Руководилац кадровске службе
Страхиња Ивошевић, дипл.правник	Руководилац службе општих послова
Данијела Сурла, мас.екон.	Референт плана и анализе

Одобрио предлог Програм пословања јавног  
предузећа за 2015. годину „Водоканал“ Бечеј

  
Директор, Зоран Грбић

У Бечеју, 30.01.2015. године

## 4 ЗАДАТАК, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ ИЗРАДЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2015 ГОДИНУ

### 4.1 Задатак

На основу методологије Закона о јавним предузећима ("Сл. гласник РС", бр. 119/2012, 116/2013 - аутентично тумачење и 44/2014 - др. закон ), 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. И 108/2013), Закључка Владе Републике Србије број 023-14246/2014 од 14.11.2014.године са Упутством за израду годишњих програма пословања за 2015.годину и одлуке директора о приступању изради Плана за 2015.годину, дефинисан је основни задатак којим се учесници морају руководити у поступку прибављања пројекције, доказивања и расуђивања за израду интегралног плана. Према томе, задатак у изради плана почива на подацима следећих служби:

- Служба за инвестиције и развој (доставља попис свих потреба као и стање започетих а незавршених инвестиција);
- Служба за опште и правне послове (доставља стање нормативне регулативе правног оквира као и предлог смерница за допуну, замену и усаглашавање истих са правном регулативом); и
- Служба рачуноводствено-финансијских послова (доставља финансијске извештаје, ревизијске извештаје, анализе и оцене пословања, пописне листе и сл.).

Основни задатак током израде Плана за 2015.годину почива на политици штедње, рационализацији трошкова, упошљавању капацитета и, посебно, на заштити имовине и покривању губитка из ранијег периода. У току израде плана намеће се задатак да се на аналитичким основама објасни проблем не евидентирања имовине која је констатована кроз израду Елабората о процени као и кроз обраду НЕП података који су сачињени у складу са Законом о јавној својини ("Сл. гласник РС", бр. 72/2011, 88/2013 и 105/2014).

### 4.2 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 канализацију<sup>3</sup>. Тако је, ту активност, Скупштина општине Бечеј на својој XIV заједничкој седници оба већа одржаној 29.09.1964. године, афирмисала доношењем Одлуке о снабдевању потрошача пијаћом водом у Бечеју а по којој управљање, разрез и наплату услуга за коришћење јавног водовода врши Пијачна управа из Бечеја до формирања службе Водовода<sup>4</sup>. Као врхунац признавања почетне улоге Јавног предузећа и на основу ондашњег извршеног увиђаја на лицу места, Општина Бечеј издаје уверење да су испуњени прописани услови у погледу техничке опремљености на проширење делатности и на снабдевање водом грађана путем градског водовода<sup>5</sup>. Данас је Општина Бечеј, као оснивач Јавног предузећа, поверила истом имовину на управљање са основним циљем да снабдева становништво пијаћом, индустријском и техничком водом као и да се стара о одводу и пречишћавању отпадних вода. За наведену улогу и функцију Јавно предузеће је формирало цену и према усвојеном ценовнику наплаћује извршену услугу. Јавно предузеће је организовано као посебан привредни субјект чија се основна делатност декларише шифром 3600 – сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде. Прво документационо евидентирање привредног субјекта под садашњим називом датира онда када је Окружни привредни суд у Новом Саду (бр. Фи.2878-73) донео решење о конституисању Основне организације удруженог рада "Водоканал" Бечеј, дана 26.12.1973. године са датумом уписа 27.03.1974. године, а када се одређује и основна и споредна

<sup>3</sup> Нпр. Насеље Север Ђуркић. 1959. године

<sup>4</sup> Одлука . (СО Бечеј 01-8700-4/64, Службени лист Општине Бечеј 1/65)

<sup>5</sup> Одлука: (СО Бечеј 04/01-5487 од 13.09.1968.)



делатност. Са решењем број Фи. 1279/7-1 од 02.10.1974.године проширује се делатност на извођење инсталација топлотних уређаја и уређаја за климатизацију. Тада Јавно предузеће добија решење Републичког секретаријата за здравствену заштиту, којим је одређено да је град Бечеј (почев од 1975. године) дужан обезбедити стално хлорисање воде. Низ промена које се дешавају до 1989.године (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 промена 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 ЈП није значајно инвестиционо улагало осим започетих активности на 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.

#### 4.3 Ингеренције и надлежност Јавног предузећа над повереном имовином

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 ЈП-а над повереном имовином.

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

Опис ресурса	Град Бечеј	Радиче вић	Пољанице	Милешево	Бачко Градиште	Бачко Петрово Село	Укупно
Површина територије и надлежност у км <sup>2</sup>							487 <sup>6</sup>
Број становништва <sup>7</sup>	24226	1139		925	5146	6387	37823
Имовина која је дата на коришћење у м	160070	10520	4233	10833	30090	46712	262458
Водоводна мрежа у м	117068	10520	4233	10833	30090	46712	219456
Канализациона Мрежа у м <sup>3</sup>	43002	0	0	0	0	0	43002
Бунари (број укупан бунара)	29	4	3	3	4	12	55
Активни	17	2	2	3	3	9	36
Неактивни	0	2	1	0	1	3	7
Ликвидирани бунари	12	0	0	0	0	0	12

#### 4.4 Перспектива и развој Јавног Предузећа

Једина и основна намера развоја Јавног предузећа је модернизација свих капацитета који треба да буду у функцији производње и дистрибуције пијаће воде као и одвођења и пречишћавања отпадних вода. Овде не треба занемарити еколошки аспект а, пре свега, треба водити рачуна да је на првом месту здравље грађана као и комплетне заједнице. Капацитети и потребе становништва општине Бечеј су

<sup>6</sup> 487 км<sup>2</sup> површине општине Бечеј чини 2,27 % укупне површине АП Војводине

<sup>7</sup> Попис становништва, домаћинства и станова у Републици Србији 2011. Статистички годишњак 2011 године. Завод за статистику Републике Србије, страна 15 и 25

далеко већи за пијаћом водом као и за одводом и пречишћавањем отпадних вода. Наиме, иако популација у општини Бечеј по попису из 2011.године<sup>8</sup> (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<sup>9</sup> (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, потреба за заливањем башти, напојењем стоке и сл. Стога, примарни и перспективни захтев развоја ЈП је у улагању у развој инфраструктурне мреже којом би се, приоритетно, решавао проблем равномерног снабдевања водом домаћинстава у насељеним местима једнако као и граду.

#### 4.5 Циљ израде плана за 2015. годину

*Циљ планирања* је активност која почива на јасним потребама и расположивим ресурсима да се функција и улога ЈП-а заснива на пропозицијама, стандардима а пре свега на потребама становништва. Имајући у виду да су извори финансирања који пристижу у ЈП 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 шире друштвено-политичке заједнице у контексту осталих субјеката као што су: 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.* Минимални услови који се морају испунити за њихову реализацију су: постојање тржишног оквира, јасно дефинисана цена и политика јавне набавке, врста послова који се обављају сопственим односно туђим капацитетима, уважавање основних стандарда и правилника о квалитету пијаће воде и др. План 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, План за 2015.годину се исказује атрибутивно, финансијски и организационо. Свака од ових процедура има своју надлежност као и редослед њихове примене. Пре израде плана, мора се поћи од анализе постојећег стања као и утврђивања осетљивих тачака које урушавају квалитет обављања делатности а и сам резултат опстанка јавног предузећа на затеченим основама и на пројектованим елементима. Добијене су основне мерљиве јединице преко којих се прати извршење плана а то су показатељи који су дефинисани у закључку Владе Републике Србије, број 023-14246/2014 од 14.11.2014.год. (видети тачку 8.)

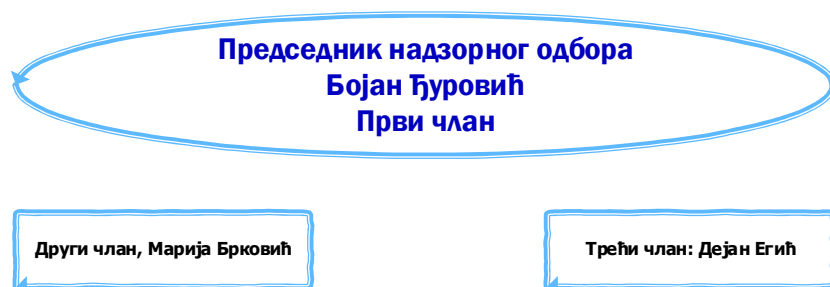
---

<sup>8</sup> Податак преузет са сајта Републичког завода за статистику, резултати пописа становништва према припадности и полу, по општинама и градовима

<sup>9</sup> Податак преузет са сајта јавног предузећа, одељак: Документи, Претходна студија оправданости са генералним пројектом унапређења квалитета воде и водоводних система за општину Бечеј, страна 36

## 5 ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА<sup>10</sup>

Решењем Скупштине општине Бечеј о именовану директора ЈП „Водоканал“-а 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 ЈП-а, 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. Надзорни одбор по именима у ЈП

Скупштина општине Бечеј је именовала чланове Надзорног одбора, дана 26.07.2013.године и исто потврдила Решењем о именовану председника и чланова Надзорног одбора, број I 023-146/2013. Именовани су на мандат од 4 године следећа лица:

Илија Стојановић, дипломирани економиста-за председника 2. Марија Брковић, дипломирани машински инжењер-за члана, 3. Дејан Егић, дипломирани инжењер технологије-за члана из реда запослених. Након констатације да је Илија Стојановић поднео оставку на функцију председника Надзорног одбора (Решење о констатовану престанка функције, под бројем I 023-96/2014, дана 14.05.2014. године), Скупштина општине Бечеј је именовала новог председника Надзорног одбора, дана 14.05.2014. године и исто потврдила Решењем о именовану председника Надзорног одбора, број I 023-97/2014. Именован је Бојан Ћуровић, дипломирани инжењер саобраћаја, на мандат од 4 године.

<sup>10</sup> Извор података : Правилник о унутрашњем уређењу и систематизација која је усвојена 06.12.2013 године. Податке доставио Александар Џигурски-Руководилац кадровске службе



Шема 2. Преглед нормираног броја потребних радника по систематизацији радних места од 06.12.2013. године и назива руководиоца радних места по водећим организационим целинама

Како пропозиције за писање годишњег програма пословања за 2015. годину у тачки 4. налажу да се наведе организациона шема именовања свих руководиоца као и чланова надзорног органа, у наставку прегледа дајемо шему Надзорног одбора ЈП (шема 1.) и организациону шему са службама (шема 2.). Према шеми број 2. систематизовано је 86 радних места и то: 51 извршилац у Сектору за производно-техничке послове, 22 извршиоца у Сектору за финансијско књиговодствене послове и наплату потраживања, 10 извршиоца у Сектору правних послова, 1 извршилац у Одсеку за информационе технологије, 1 извршилац на радном месту Главни инжењер 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 06.12.2013. године на радна места:

а) Главног инжењера именован је Габор Кути, Уговор о раду (закључен 05.07.2012. године) измењен и допуњен анексом број 2, дел.бр 1321/2013, од дана 16.12.2013. године;

б) Руководиоца Одсека за информационе технологије именован је Саша Милованов, Уговор о раду (закључен 21.04.2004. године), измењен и допуњен анексом број 2, дел.бр 1322/2013, од дана 16.12.2013. године;

в) Руководиоца Погона за производњу воде за пиће именован је Бата Јожеф, Уговор о раду (закључен 21.04.2004. године), измењен и допуњен анексом број 5, дел.бр 1323/2013, од дана 16.12.2013. године;

г) Руководиоца Погона за одвођење и пречишћавање отпадних вода- Черњах Михаљ, Уговор о раду (закључен 21.04.2004. године), измењен и допуњен анексом број 1, дел. бр 1326/2013, од дана 16.12.2013. године;

д) Руководиоца Службе за одржавање и инжењеринг- Репергер Ференц, Уговор о раду (закључен 01.05.2010. године), измењен и допуњен анексом број 2, дел.бр 701/2013, од дана 03.06.2013. године;

ђ)Руководиоца Службе набавке и логистике- Иванишевић Милош, Уговор о раду (закључен 01.10.2012.године), измењен и допуњен анексом број 2, дел.бр 1335/2013, од дана 16.12.2013. године;

е)Руководиоца Службе финансијско рачуноводствених послова- Драгана Думановић, Уговор о раду (закључен 01.01.2005.године), измењен и допуњен анексом број 3, дел.бр 1298/2013-1, од дана 16.12.2013. године;

ж)Руководиоца Службе читавања и наплате- Дејан Божић, Уговор о раду (закључен 30.04.2013.године), измењен и допуњен анексом број 1, дел. бр 1056/2013-1, од дана 15.10.2013.године;

з)Руководиоца Кадровске службе- Александар Џигурски, Уговор о раду (закључен 30.04.2013.године), измењен и допуњен анексом број 2, дел.бр 1311/2014-14, од дана 16.12.2013.године;

и)Руководиоца Службе општих послова- Страхиња Ивошевић, Уговор о раду (закључен 02.11.2009.године), измењен и допуњен анексом број 2, дел.бр 1312/2013-15, дана 16.12.2013.године;

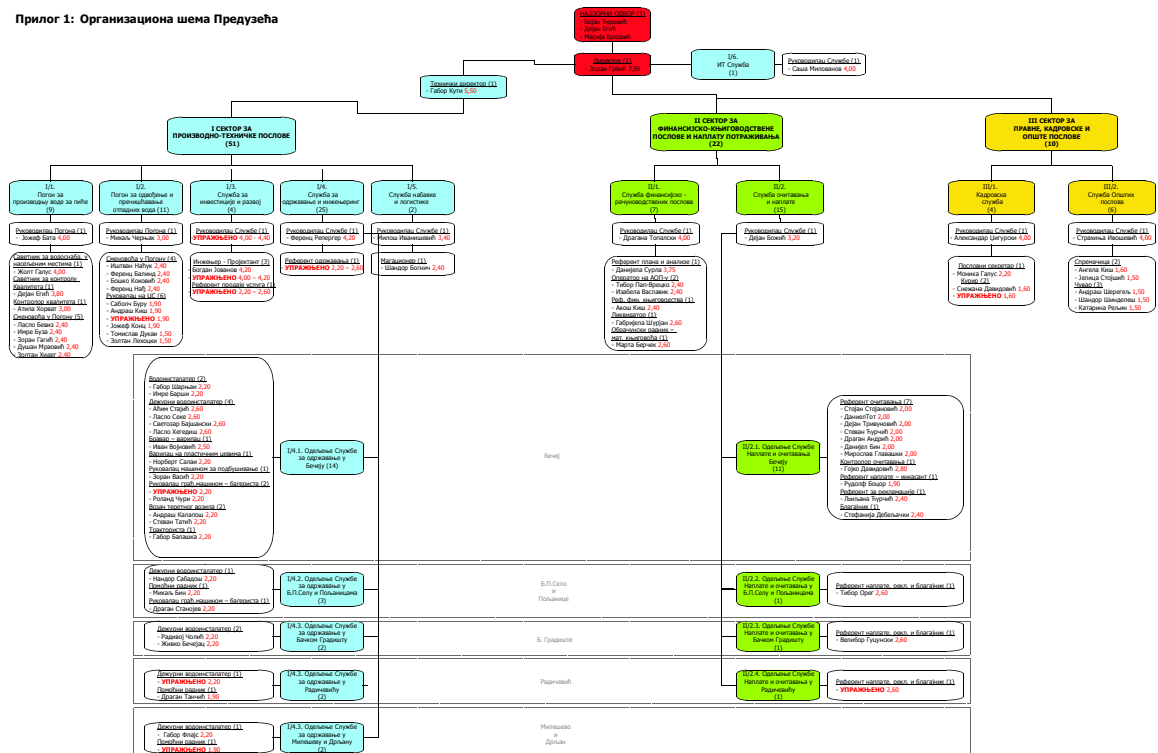
Из свега што је наведено у Шеми 1-2 изводи се интегрална организациона шема у ЈП, по секторима, радницима и коефицијентима:



Шема 3: Интегрална организациона шема <sup>11</sup>

<sup>11</sup> Поред наведених броја извршилаца према систематизацији која је усвојена 06.12.2013 године, предвиђено је 86 радних места, а попуњено је 76 радних места

Прилог 1: Организациона шема Предузећа



Програм пословања за 2015. годину

Служба за правне послове (S4)  
 Системско управљање: 85  
 Посредство управљања: 76  
 Управљање пословима: 85

## 6 ЗАКОНСКИ ОКВИР ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2015. ГОДИНУ

Законски оквир у којем послује јавно предузеће “Водоканал” Бечеј сачињавају:

Закон о јавним предузећима ("Сл. гласник РС", бр. 119/2012, 116/2013 - аутентично тумачење и 44/2014 - др. закон),

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),

Закон о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012),

Закон о облигационим односима ("Сл. лист СФРЈ", бр. 29/78, 39/85, 45/89 - одлука УСЈ 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),

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),

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),

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 безбедности и здрављу на раду ("Сл. гласник РС", бр. 101/2005),

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),

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 јавној својини ("Сл. гласник РС", бр. 72/2011, 88/2013 и 105/2014),

Закон о општем управном поступку ("Сл. лист СРЈ", бр. 33/97 и 31/2001 и "Сл. гласник РС", бр. 30/2010),

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 заштити пословне тајне ("Сл. гласник РС", бр. 72/2011),

Закон о заштити потрошача ("Сл. гласник РС", бр. 62/2014),

Закон о заштити од пожара ("Сл. гласник РС", бр. 111/2009),

Закон о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр. и 108/2013),

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.),

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 евиденцији непокретности у јавној својини ("Сл. гласник РС", бр. 70/2014),

Фискална стратегија за 2014.годину са пројекцијама за 2015. и 2016.годину ("Сл. гласник РС", бр. 97/2013),

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 усклађивању одлуке о оснивању јавног предузећа “Водоканал” Бечеј (“Сл. лист општине Бечеј”, бр. 2/2013),  
Одлука о снабдевању водом (“Сл. лист општине Бечеј”, бр. 13/09, 03/10, 05/10 и 05/13),  
Одлука о јавној канализацији отпадних вода (“Сл. лист општине Бечеј”, бр. 8/10),  
Колективни уговор код послодавца јавног предузећа “Водоканал” Бечеј (бр. 1102/2011),  
Посебан колективни уговор за јавна, јавна комунална и друга комунална предузећа општине Бечеј,  
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 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 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 унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у јавном предузећу “Водоканал” Бечеј (бр. 647/2013, 973-А/2013),  
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 обезбеђењу (бр. 16.08.1996),  
Правилник о рацуноводству (бр. 184/б од 25.02.2014),  
Рацуноводствене 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 Законског 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.

## 7 ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2015. ГОДИНУ

### 7.1 Процењени физички обим активности у 2014. години

За процену обима активности до краја 2014.године смо пошли од објашњења са квантитативним информацијама о значајним разликама између оствареног и планираног физичког обима резултата за 10.месеци у 2014. 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. Дистрибуиране количине су мање за такозване технолошке губитке, који се појављују услед прања филтера у резервоарима и филтрационим базенима и сл. За остала насељена места, где се дистрибуира техничка вода, произведене количине одговарају и дистрибуираним количинама, јер вода, сем хлорисања, не пролази никакав третман.

Табела 2. Приказ произведене количина воде у периоду 2013-2014 године, у м<sup>3</sup>

№	Места	Произведене количине воде у 2013 у м <sup>3</sup>	План 2014 у м <sup>3</sup>	Произведене количине воде за 10 месеци у 2014 у м <sup>3</sup>	Пројекција Произведене количине у 2014 у м <sup>3</sup>
1	2	4	5	6	7
1	Бечеј	2783528	2774000	2213618	2648140
2	Бачко Петрово Село	360792	400000	300317	340723
3	Бачко Градиште	276426	300000	219163	257644
4	Радичевић	61593	65000	56324	66335
5	Милешево	66273	70000	51767	59720
6	Пољанице	17353	20000	12178	14178
	УКУПНО	3565965	3629000	2853367	3386740

Табела 3. Приказ количина фактурисане воде у периоду 2013-2014 године у м<sup>3</sup>, по категорији потрошача у Бечеју

№	Категорија потрошача	Врсте услуга	Фактурисане количине у 2013 у м <sup>3</sup>	План 2014 у м <sup>3</sup>	Фактурисане количине за 10 месеци у 2014 у м <sup>3</sup>	Пројекција Фактурисане количине у 2014 у м <sup>3</sup>
1	2	3	4	5	6	7
1	домаћинства	вода	885.104,00	950.000,00	784.842,68	941.811,22
2	привреда	вода	100.297,00	120.000,00	88.935,73	106.722,87
3	остали потрошачи (правна лица)	вода	69.339,00	70.500,00	61.484,53	73.781,44
	<b>УКУПНО:</b>	<b>ВОДА</b>	<b>1.054.740,00</b>	<b>1.140.500,00</b>	<b>935.262,94</b>	<b>1.122.315,53</b>
4	домаћинства	одвој. и пречишћ.	455.739,00	500.000,00	415.401,51	498.481,81
5	привреда	одвој. и пречишћ.	295.959,00	250.000,00	209.206,17	251.047,40
6	остали потрошачи (правна лица)	одвој. и пречишћ.	56.980,00	38.500,00	34.709,12	41.650,94
	<b>УКУПНО:</b>	<b>ОДВОЈ.И ПРЕЧИШЋ.</b>	<b>808.678,00</b>	<b>788.500,00</b>	<b>659.316,80</b>	<b>791.180,16</b>

У 2014.години фактурисано је *укупно пијаће воде*, закључно са десетим месецом, 935.262 м<sup>3</sup>, од чега јавним установама<sup>12</sup> на локалитетима које припада насељу Бечеј, 85.772 м<sup>3</sup>. У наставку прегледа, даје се структура корисника воде „правна лица“ по најзначајнијим категоријама и то:

Табела 4. Приказ фактурисано количине воде за буџетске кориснике за период јануар-октобар 2014.год.

Јавна предузећа	Фактурисано вода у м <sup>3</sup>	Јавне установе	Фактурисано вода у м <sup>3</sup>	Културно образовне, спортске установе	Фактурисана вода у м <sup>3</sup>	УКУПНО
<b>2014 (до 31 10)</b>	25138	2014 (до 31 10)	12926	2014 (до 31 10)	47708	85772
2013	17787	2013	17206	2013	40770	75763
2012	24549	2012	17551	2012	48581	90681
2011	33321	2011	18994	2011	33547	85862

<sup>12</sup> Извор података: Руководилац службе читавања и наплате Божић Дејан

Према датим подацима, изводи се закључак да се 57% од фактурисане воде правним лицима (Табела3., колона 6, редови 2 и 3) односи на јавна предузећа и јавне установе. Овај податак треба посебно узети у обзир када се ради о проценту наплативости потраживања с обзиром да је овде реч о буџетским корисницима.

Табела 5. Приказ количина фактурисане воде у периоду 2013-2014 године у м<sup>3</sup>, по насељеним местима

№	Насељена места	Врсте услуга	Фактурисане количине у 2013 у м <sup>3</sup>	План 2014 у м <sup>3</sup>	Фактурисане количине за 10 месеци у 2014 у м <sup>3</sup>	Пројекција Фактурисане количине у 2014 у м <sup>3</sup>
1	2	3	4	5	6	7
1	Б.П.СЕЛО	техничка вода	319.707,28	300.000	262.633,16	315.159,79
2	Б.ГРАДИШТЕ	техничка вода	206.399,83	215.000	151.983,36	182.380,03
3	РАДИЧЕВИЋ	техничка вода	56.955,54	60.500	46.314,53	55.577,44
	ПОЉАНИЦЕ	техничка вода	10.064,00	11.500	8.150,14	9.780,17
4	МИЛЕШЕВО	техничка вода	36.295,00	45.000	37.386,00	44.863,20
	<b>УКУПНО</b>		629.421,65	632.000	506.467,19	607.760,63

## 7.2 Процена финансијских показатеља за 2014. годину и текстуално образложење позиција

Табела 6. План и процена финансијских показатеља за период 01.01.2014-31.10.2014

ПОЗИЦИЈА	Износ у хиљадама динара					
	АОП	Напомена број (П.Нп. _)	Реализација 2012	Реализација 2013	План са основном пројекцијом и ребалансом за 2014	Извршење плана са стањем на дан 31.10.2014
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
И. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203+ 204 - 205 + 206)	201	1	119.132	129.797	145.200	119.307
1. Приходи од продаје	202		116.211	126.900	142.300	114.858
5. Остали пословни приходи	206		2.921	2.897	2.900	4.448
ИИ. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	2	129.789	145.968	158.055	123.059
1. Набавна вредност продате робе	208					
2. Трошкови материјала	209		23.299	26.638	31.110	22.431
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	3	55.825	68.478	75.819	57.733
4. Трошкови амортизације и резервисања	211		26.031	23.384	25.000	21.298
5. Остали пословни расходи	212		24.634	27.463	26.126	21.597
ИИИ. ПОСЛОВНА ДОБИТ (201 - 207)	213					
ИВ. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	4	10.657	16.171	12.855	3.752
В. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215		6.068	7.830	7.700	6.873
ВИ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216		215	466	920	298
ВИИ. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217		3.826	2.443	6.400	343
ВИИИ. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218		1.101	7.451	200	213
ИХ. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213-214+215-216+217-218)	219	5			125	2.952
Х. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214-213-215+216-217+218)	220		2.079	14.115		
ХИ НЕТО ДОБИТАК						2.952
ХИИ НЕТО ГУБИТАК				13379		

ЈП води рачуноводствену евиденцију по контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике. Захваљујући добро организованом административној служби, ЈП 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 Инструкцијама за израду Плана за 2015. годину, а пре свега да се осврнемо на извршење зацртаног финансијског плана за 2014. годину и реализацију пословног резултата за 2013. године, полазна основа образложења почива по следећим напоменама:

**П.Нп.1.** Реализација пословног прихода са стањем на дан 31.10.2014 годину од 119307 приближна је реализацији у 2012. години од 119132 хиљада динара. У планској пројекцији у 2014. години

предвиђено је да пословни приход буде 145200 хиљада динара (након два ребаланса). То значи да би ЈП остварио планирани приход за преостала два месеца 2014. године, то мора бити у висини од 25893 хиљада динара. Када се посматра просечан остварени приход у последњи 10 месеци 2014. године он износи 11930 хиљада динара, што је испод просечне пројекције прихода за 2014. годину од 12100 хиљада динара односно мање за 170 хиљада динара.

**П.Нп.2.** Реализација пословних расхода у првих 10 месеци приближна је реализацији истих у 2012. години. Пословни расходи бележе константни раст и њихово обуздавање се не може извести кроз једну календарску годину посебно када се има образложење како су динамички расли и где су им узроци (видети поглавље РЕЗИМЕ, тачка 2.1.1.4).

**П.Нп.3.** Што се тиче поштовања плана исплате зарада и кретање у оквиру пројектоване масе предвиђене за исплату зарада, ЈП се строго придржава и не одступа од пројектоване масе за зараде.

**П.Нп.4.** ЈП се суочава са пословним губитком већ пуне 3 године у континуитету, без значајнијих мера за његово покриће. Иако је у првих 10 месеци приказана добитак из редовног пословања пре опорезивања, тај показатељ није коначан, јер нису извршена завршна књижења, као ни пописи ни предлози за ванредни отпис и слично.

**П.Нп.5.** Негативан пословни резултат који је исказан у 2013. години није, и не може бити, само резултат једне године. Оно је синтеза домаћинског пословања у ранијем периоду, што је резултирало да се први пут изврши пренос вредности потраживања старијих од 365 дана на исправке вредности потраживања за физичка лица.

Након наративног дела прилажу се и финансијски параметри планског и пројектованог пословања за 2014. годину, у Прилогу, на обрасцима Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о новчаним токовима.

## 7.3 Оцена динамичког пословања за период 2010-2013 године

### 7.3.1 Биланс успеха

(Водоканал период 2010 -2013 остварење у 000 РСД и 000 еура)	Просечни курс на дан 31 12 текуће године: Средњи курс на дан 31 12 текуће године	2010	2011	2012	2013				
		106,3	104,6	113,8	114,6				
		RSD 000				EUR 000			
Биланс успеха	Напомене БУ (Нп. __)	2010	2011	2012	2013	2010	2011	2012	2013
<b>Пословни приходи</b>	<b>1</b>	<b>101.147</b>	<b>114.652</b>	<b>119.132</b>	<b>129.797</b>	<b>952</b>	<b>1.096</b>	<b>1.047</b>	<b>1.132</b>
Приходи од продаје		99.177	111.711	116.211	126.900	933	1.068	1.021	1.107
Остали пословни приходи		1.970	2.941	2.921	2.897	19	28	26	25
<b>Пословни расходи</b>	<b>2</b>	<b>84.672</b>	<b>94.259</b>	<b>103.758</b>	<b>122.584</b>	<b>797</b>	<b>901</b>	<b>912</b>	<b>1.069</b>
Трошкови материјала		17.823	20.035	23.299	26.638	168	191	205	232
Трошкови запослених		47.020	52.003	55.825	68.478	442	497	491	597
Остали пословни расходи		19.829	22.221	24.634	27.468	187	212	217	240
<b>ЕБИТДА<sup>13</sup></b>		<b>16.475</b>	<b>20.393</b>	<b>15.374</b>	<b>7.213</b>	<b>155</b>	<b>195</b>	<b>135</b>	<b>63</b>
ЕБИТДА стопа %	3	16%	18%	13%	6%	16%	18%	13%	6%
Трошкови амортизације		26.009	27.075	26.031	23.384	245	259	229	204
<b>ЕБИТ</b>		<b>-9.534</b>	<b>-6.682</b>	<b>-10.657</b>	<b>-16.171</b>	<b>-90</b>	<b>-64</b>	<b>-94</b>	<b>-141</b>
ЕБИТ стопа %		n.m.	n.m.	n.m.	n.m.	n.m.	n.m.	n.m.	n.m.
Трошкови камата		362	367	124	750	3	4	1	7
<b>Нето резултат из редовног пословања</b>	<b>4</b>	<b>(9.896)</b>	<b>(7.049)</b>	<b>(10.781)</b>	<b>(16.921)</b>	<b>(93)</b>	<b>(67)</b>	<b>(95)</b>	<b>(148)</b>
Остали приходи/ (Расходи) нето	5	2.444	393	2.725	(5.008)	23	4	24	(44)
Остали приходи		2.759	1.371	3.826	2.443	26	13	34	21
Остали расходи		315	978	1.101	7.451	3	9	10	65
Финансијски приходи/ (Расходи) нето	6	1.272	2.421	5.977	7.814	12	23	53	68
Финансијски приходи		1.815	2.451	6.068	7.830	17	23	53	68
Финансијски расходи без трошкова камата		543	30	91	16	5	0	1	0
Нето губитак пословања које се обуставља		10	-	-	-	0	-	-	-
<b>Добитак/ (губитак) пре опорезивања</b>		<b>-6.190</b>	<b>-4.235</b>	<b>-2.079</b>	<b>-14.115</b>	<b>-58</b>	<b>-40</b>	<b>-18</b>	<b>-123</b>
Одложени порески приходи периода		921	1.077	4.398	736	9	10	39	6
<b>Нето добит/ (губитак)</b>		<b>-5.269</b>	<b>-3.158</b>	<b>2.319</b>	<b>-13.379</b>	<b>-50</b>	<b>-30</b>	<b>20</b>	<b>-117</b>
Стопа нето добити %		n.m.	n.m.	2%	n.m.	n.m.	n.m.	2%	n.m.

<sup>13</sup> ЕБИТДА=Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization

**Нп.1.** Пословни приходи по основу реализације бележе умерени раст. Односно, у њему је исказан сав обрачунски и наплаћени приход све до 31.12.2012. године да би се у 2013. години део прихода кориговао за приспеле а ненаплаћена потраживања.

**Нп.2.** Пословни расходи драстично расту у односу на 2010. години када су износили 84672 хиљада динара да би у 2013. години износили 122584 хиљада динара. Посматрање тих расхода у еврима по просечном курсу бележи раст иако су биле валутне осцилације. Најдоминантнији материјални издатак у укупним директним расходима су трошкови на име зарада запослених. Они су се увећали за 18% у 2013.години у односу на 2012.годину.

**Нп.3.** ЕБИТДА нам указује колико ЈП направи или оствари оперативне готовине. Она се једноставно може превести као профит пре него се умањи са каматом, порезом на добит и амортизацијом. У јавном предузећу остварена оперативна готовина са 16% у 2010. години се свела на 6 % у 2013. години. Директан узрок смањења оперативне готовине су увећане обавезе за исплату зараде запослених. Наводи се на закључак да је ЈП у последњих 3 године више утрошило средства у висини 92 хиљада евра (155-63) на исплате зарада уместо да очекивану профитабилност усмери на инвестициону активност.

**Нп.4.** Нето резултати из директне пословне активности у 2010.години су негативни и тако су се са - 9.896 хиљада динара, односно - 93 хиљаде евра, у 2013. години увећали на -16.921 хиљада динара, односно - 148 хиљаде евра. Иако је пословна година у ЈП била конципирана на планским категоријама, у стварном изведеном стању се у све 4 године одступало од планских пројекција. Узрок негативним резултатима лежи у политици јачања осталих издатака на терет материјалних издатака за лична примања

**Нп.5.** Ефекти осталих прихода који се добијају на основу разлике између ванредних прихода и расхода у периоду од 2010.године до 2012.године су позитивни да би они у 2013. години били негативни и то за - 5008 хиљада динара односно -44 хиљада евра . Узрок негативном ефекту ванредних прихода је привремени отпис потраживања која нису наплаћена у року. У производним плановима ЈП никада није оперисао са категоријом не наплативости потраживања, посебно са становишта ризика који се манифестују у укупном пословању.

**Нп.6.** Ефекти финансијског резултата представљају разлику између финансијских прихода и финансијских расхода. ЈП је из године у годину имало повећане финансијске ефекте (обрачун и наплата затезне камате за неблаговремено плаћање испоручених добра и пружених услуга). Ти ефекти се из године у годину увећавају тако да су у 2010. години износили 1272 хиљада динара односно 12 хиљада евра да би у 2013. години износили 7814 хиљада динара односно 68 хиљада евра.

### 7.3.2 Биланс Стања

Биланс стања	Нап БС	RSD 000				EUR 000			
		2010	2011	2012	2013	2010	2011	2012	2013
<b>АКТИВА</b>		<b>348.157</b>	<b>354.128</b>	<b>370.545</b>	<b>365.646</b>	<b>3.300</b>	<b>3.384</b>	<b>3.257</b>	<b>3.189</b>
Стална имовина	1	298.755	288.457	285.731	281.179	2.832	2.757	2.511	2.453
Нематеријална улагања	2	3.687	3.823	5.991	7.153	35	37	53	62
Некретнине, постројења и опрема	3	294.943	284.508	279.614	273.900	2.796	2.719	2.457	2.389
Дугорочни финансијски пласмани		125	126	126	126	1	1	1	1
Обртна имовина		<b>43.796</b>	<b>58.988</b>	<b>73.733</b>	<b>72.650</b>	<b>415</b>	<b>564</b>	<b>648</b>	<b>634</b>
Залихе	4	5.105	4.121	6.063	4.493	48	39	53	39
Потраживања	5	32.674	48.337	57.431	63.679	310	462	505	555
Краткорочни финансијски пласмани		2.001	322	1.915	-	19	3	17	-
Готовина и готовински еквиваленти	6	3.844	5.696	7.285	4.228	36	54	64	37
ПДВ и активна временска разграничења		172	512	1.039	250	2	5	9	2
Одложена пореска средства		5.606	6.683	11.081	11.817	53	64	97	103
<b>ПАСИВА</b>		<b>348.157</b>	<b>354.128</b>	<b>370.545</b>	<b>365.646</b>	<b>3.300</b>	<b>3.384</b>	<b>3.257</b>	<b>3.189</b>
Капитал		<b>271.710</b>	<b>268.552</b>	<b>270.871</b>	<b>257.492</b>	<b>2.575</b>	<b>2.566</b>	<b>2.381</b>	<b>2.246</b>
Основни капитал	8	321.151	321.151	321.151	321.151	3.044	3.069	2.823	2.801
Нераспоређени добитак		-	-	2.319	-	-	-	20	-
Губитак		49.441	52.599	52.599	63.659	469	503	462	555
Обавезе		<b>76.447</b>	<b>85.576</b>	<b>99.674</b>	<b>108.154</b>	<b>725</b>	<b>818</b>	<b>876</b>	<b>943</b>
Дугорочна резервисања		820	955	1.033	1.211	8	9	9	11
Дугорочне обавезе		555	219	1.539	1.051	5	2	14	9
Остале дугорочне обавезе		555	219	1.539	1.051	5	2	14	9

<b>Краткорочне обавезе</b>		<b>75.072</b>	<b>84.402</b>	<b>97.102</b>	<b>105.892</b>	<b>712</b>	<b>807</b>	<b>853</b>	<b>924</b>
Краткорочне финансијске обавезе		935	533	704	478	9	5	6	4
Обавезе из пословања	9	3.864	4.657	5.540	15.802	37	45	49	138
Остале краткорочне обавезе		2.884	2.769	2.935	3.743	27	26	26	33
ПДВ и пасивна временска разграничења	7	67.389	76.443	87.923	85.869	639	731	773	749

### **Нп.Бс 1**

Стална имовина из године у годину се смањује не у мери њеног улагања већ и у нето имовини. То значи да су финансирања у инвестиционе захтеве била у минималној висини.

### **Нп.Бс 2**

Нематеријална улагања су бележила раст и то, првобитно, за пројектну документацију да би у 2012. и 2013. години била увећана за куповину новог финансијског рачуноводственог софтвера.

### **Нп.Бс 3**

Некретнине постројења и опрема су евидентирани по књиговодственој вредности, док сачињена процена није спроведена у пословним књигама јер нису комплетиране процедуралне активности око коначне одлуке.

### **Нп.Бс 4**

Залихе су константне, и не мењају се. Наиме, ради се о залихама које своје порекло воде из ранијег периода. Једино се троше залихе које су набављене у текућој години и за текуће потребе су биле одмах ангажоване.

### **Нп.Бс 5**

Потраживања су из године у годину ненаплатива тако да су се у односу на 2010. годину увећала за 48% у 2013. години. ЈП је у току 2014. године предузело значајне мере везано за наплату потраживања. Опоменути су сви дужници са дугом преко 20.000,00 динара (укупно 758) и поднето је 426 предлога за извршење од којих је један део тренутно на чекању због штрајка адвоката. Припремљено је 386 предмета за принудну наплату потраживања. У 2015. години планирано је опомињање и покретање поступака извршења за још 825 дужника. Структура дуга је критеријум потраживања у висини износа од 10.000,00-19.990,00 динара. На овај начин се утиче на повећање ажурности наплата потраживања у циљу спречавања застарелости дуга.

### **Нп.Бс 6**

Готовина и готовински ефекти су искључиво везани за динамику обавеза и синхронизацију наплате потраживања. У 2012. и 2013. је дошло до драстичног пада синхронизације прилива и одлива средстава. ЈП је увек успевало да држи финансијски оперативни потенцијал до висине наредне исплате зараде запосленим.

### **Нп.Бс 7**

Одложене пореске обавезе и њихово салдо су уско везане за степен завршености инвестиционих активности која су финансирана из других извора финансирања (покрајински, локални). Салдо њихове незавршености је продукт недовољних средстава и етапног ангажовања истог (неуредан прилив средстава).

### **Нп.Бс 8**

Капитал ЈП се урушава због пословног губитка који је непокривен и значајно се увећава.

### **Нп.Бс 9**

Обавезе из пословања, у односу на 2010. годину, су знатно увећане и као неизмирене обавезе у 2013. години оне су веће за 4 пута. Узрок тако увећаним обавезама је примена нерационане политике преузимања обавеза, по основу неекономске политике јавне набавке у 2012. години и делимично у 2013. години.

## 8 ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2015. ГОДИНУ

### 8.1 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 7 даје се преглед имовине и капацитета ЈП у односу на број становништва и број прикључака у Бечеју, Бачком Петровом Селу, Бачком Градишту, Радичевићу, Милешеву и Пољаницама.

Табела 7. 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	<b>37823</b>
Број становника по прикључку	2,54	2,1	2,34	2,75	3,01	2,41	<b>2,43</b>
Укупан број прикључака на водовод (ком)	9426	3048	2202	414	110	384	<b>15584</b>
- индивидуални потрошачи (ком)	8988	3048	2202	414	110	384	<b>15146</b>
- установе (ком)	45	0	0	0	0	0	<b>45</b>
- привреда (ком)	393	0	0	0	0	0	<b>393</b>
Укупан број прикључака на канализациону мрежу (ком)	4368	0	0	0	0	0	<b>4368</b>
- индивидуални потрошачи (ком)	4105	0	0	0	0	0	<b>4105</b>
- установе (ком)	34	0	0	0	0	0	<b>34</b>
- привреда (ком)	229	0	0	0	0	0	<b>229</b>
Имовина која је дата на коришћење у м1	160070	46712	30090	10520	4233	10833	<b>262458</b>
- Водоводна мрежа (м1)	117068	46712	30090	10520	4233	10833	<b>219456</b>
- Канализациона мрежа (м1)	43002	0	0	0	0	0	<b>43002</b>
- Бунари (ком)	29	12	4	4	3	3	<b>55</b>
о Активни	17	9	3	2	2	3	<b>36</b>
о Неактивни - ликвидирани	12	3	1	2	1	0	<b>19</b>

При пројекцији планираног физичког обима активности за 2015. годину, пошло се од оствареног физичког обима активности за десет месеци у 2014. години и пројекцији плана за 2014. годину.

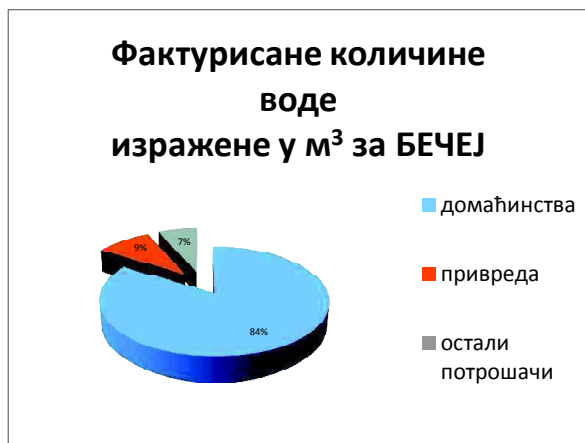
Табела 8. Приказ произведене количине воде у периоду 2013-2014 године у м3 са планом производње воде у 2015. години

№	Места	Произведене количине воде у 2013 у м <sup>3</sup>	План 2014 у м <sup>3</sup>	Произведене количине воде у 2014 у м <sup>3</sup>	Пројекција Произведене количине у 2014 у м <sup>3</sup>	План Произведње за 2015 у м <sup>3</sup>
1	2	3	4	5	6	7
1	Бечеј	2783528	2774000	2213618	2648140	2744000
2	Бачко Петрово Село	360792	400000	300317	340723	400000
3	Бачко Градиште	276426	300000	219163	257644	300000
4	Радичевић	61593	65000	56324	66335	68000
5	Милешево	66273	70000	51767	59720	70000
6	Пољанице	17353	20000	12178	14178	18000
	<b>Укупно</b>	<b>3565969</b>	<b>3629005</b>	<b>2853373</b>	<b>3386740</b>	<b>3600000</b>

Табела 9. Остварени и пројектовани физички обим активности у 2014. години

№	Категорија потрошача	Врсте услуга	План 2014 у м <sup>3</sup>	Реализација за 10 месеци 2014 у м <sup>3</sup>	Пројекција 2014 у м <sup>3</sup>	Пројектовани % остварења плана 2014
1	2	3	4	5	6	7
1	домаћинства	вода	950.000,00	784.842,68	941.811,22	99
2	привреда	вода	120.000,00	88.935,73	106.722,87	88
3	остали потрошачи	вода	70.500,00	61.484,53	73.781,44	104
	<b>УКУПНО:</b>	<b>ВОДА</b>	<b>1.140.500,00</b>	<b>935.262,94</b>	<b>1.122.315,53</b>	<b>98</b>
4	домаћинства	Одвој. и пречишћ.	500.000,00	415.401,51	498.481,81	99
5	привреда	Одвој. и пречишћ.	250.000,00	209.206,17	251.047,40	100
6	остали потрошачи	Одвој. и пречишћ.	38.500,00	34.709,12	41.650,94	108
	<b>УКУПНО:</b>	<b>ОДВОЂ.И ПРЕЧИШЋ.</b>	<b>788.500,00</b>	<b>659.316,80</b>	<b>791.180,16</b>	<b>100</b>





Графикон 1.

Подаци који су презентовани у Табели 9, показују да није било значајнијег физичког повећања испоруке воде и одвођење и пречишћавања отпадних вода. Чак шта више, пројекција оперише са приближно 100% остварења физичке активности.

У историјском прегледу корисника фактурисаних услуга, највише су учествовала домаћинства и то са 84% да би привреда учествовала са 9% па тек остали потрошачи са 7%.

Табела 10. Планирани физички обим фактурисаних количина у 2015. год. у Бечеју по категорији потрошача, у м<sup>3</sup>

№	Потрошачи	Врсте услуга	План 2014 у м <sup>3</sup>	План 2015 у м <sup>3</sup>	Просечн и Квартал 2015 у м <sup>3</sup>	Квартал i-iii	Квартал iv-vi	Квартал vii-ix	Квартал x-xii	Индекс
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=5/4
1	домаћинства	вода	950.000	940.000	235.000	225.600	239.700	251.450	223.250	0,95
2	привреда	вода	120.000	110.000	27.500	26.400	28.050	29.425	26.125	0,92
3	остали потрошачи	вода	70.500	70.000	17.500	16.800	17.850	18.725	16.625	1,00
	<b>УКУПНО:</b>	<b>ВОДА</b>	<b>1.140.500</b>	<b>1.120.000</b>	<b>280.000</b>	<b>268.800</b>	<b>285.600</b>	<b>299.600</b>	<b>266.000</b>	<b>0,88</b>
4	домаћинства	Одвођ. и пречишћ.	500.000	500.000	125.000	120.000	127.500	133.750	118.750	1,00
5	привреда	Одвођ. и пречишћ.	250.000	250.000	62.500	60.000	63.750	66.875	59.375	1,00
6	остали потрошачи	Одвођ. и пречишћ.	38.500	40.000	10.000	9.600	10.200	10.700	9.500	1,04
	<b>УКУПНО:</b>	<b>ОДВОЂ. И ПРЕЧИШЋ.</b>	<b>788.500</b>	<b>790.000</b>	<b>197.500</b>	<b>189.600</b>	<b>201.450</b>	<b>211.325</b>	<b>187.625</b>	<b>1,01</b>



Графикон 2.

Према оствареним подацима за период јануар-октобар у 2014 години, пројекција физичког обима активности у 2015.години предвиђа испоруку 1120 хиљада кубика воде као и 790 хиљада кубика на име одвођење и пречишћене отпадне воде, укупно за све категорије потрошача. 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. Графиконом број 2 наглашава се да се планом за 2015. годину пројектује 63% учешћа домаћинства у укупним

фактурисаним количинама, а што је посебно битно са становишта степена наплативости потраживања за пружену услугу.



## 8.2 Оцена и пројекција физичког обима активности по насељеним местима

Табела 11. Фактурисане количине воде изражене у м<sup>3</sup> за НАСЕЉЕНА МЕСТА

№	Назив насељеног места	Врсте услуга	План 2014 у м <sup>3</sup>	Реализација за 10 месеци у м <sup>3</sup>	Пројекција 2014 у м <sup>3</sup>	Пројектовани % остварења плана 2014
1	2	3	5	6	7	8
1	Б.П.Село	Техничка вода	300.000	262.633	315.160	105
2	Бачко Градиште	Техничка вода	215.000	151.983	182.380	85
3	Радичевић	Техничка вода	60.500	46.315	55.577	92
4	Пољанице	Техничка вода	11.500	8.150	9.780	85
5	Милешево	Техничка вода	45.000	37.386	44.863	99
	<b>УКУПНО</b>		<b>632.000</b>	<b>506.467</b>	<b>607.760</b>	<b>96</b>

Табела 12. Планирани физички обим фактурисаних количина у 2015 години у насељеним местима, у м<sup>3</sup>

№	Назив насељеног места	Врсте услуга	План 2014 у м <sup>3</sup>	План 2015 у м <sup>3</sup>	Просечни Квартал 2015 у м <sup>3</sup>	Квартал i-iii	Квартал iv-vi	Квартал vii-ix	Квартал x-xii	Индекс
1	2	3	5	4	5	6	7	8	9	10=4/5
1	Б.П.Село	Техничка вода	300.000	315.000	78.750	75.600	80.325	84.262	74.812	1,05
2	Б.Градиште	Техничка вода	215.000	185.000	46.250	44.400	47.175	49.487	43.937	0,86
3	Радичевић	Техничка вода	60.500	60.000	15.000	14.400	15.300	16.050	14.250	1,00
4	Пољанице	Техничка вода	11.500	10.000	2.500	2.400	2.550	2.675	2.375	0,87
5	Милешево	Техничка вода	45.000	45.000	11.250	10.800	11.475	12.037	10.687	1,00
	<b>Укупно</b>		<b>632.000</b>	<b>615.000</b>	<b>153.750</b>	<b>147.600</b>	<b>156.825</b>	<b>164.512</b>	<b>146.062</b>	<b>0,98</b>



Графикон 3.

Највећа дистрибуција воде је у Бачком Петровом Селу, иако оно има застарелу мрежу неадекватног пречника. На Бачко Петрово Село отпада 52 % воде од укупно дистрибуиране воде у насељеним местима. Затим следе Бачко Градиште са 32 % па остала насељена места, према Графикону број 3.

## 9 ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2015. ГОДИНУ

Водиља око израде и пројекције финансијског плана су били очекивани показатељи пословања за 2014. годину као и пројектовани финансијски показатељи на ценовној и физичкој основи у 2015. години. Пре саме оцене показатеља руководили смо се историјом пословања ЈП у последње 4 године у којој нису обухваћене динамичне оцене 2014. године. За нашу анализу смо се руководили оценом рацио показатеља на релацији очекиваног резултата у 2014. години и планиране пројекције у 2015. години<sup>14</sup>.

Шири увид у значај показатеља налази се у Прилогу, број 19.

---

<sup>14</sup> Видети Прилоге број: 4,5, 6, и 15.

ВРСТА ИНДИКАТОРА	НАЗИВ ИНДИКАТОРА	ФОРМУЛА	АОП	Обрачун вредности у 2014	Процена вредности индикатора за 2014	Обрачун вредности у 2015	Планске вредности индикатора за 2015	
ИНДИКАТОРИ ЛИКВИДНОСТИ	1. Општа ликвидност =	обртна средства	043	83.371.186,46	0,83	87.939.127,81	0,83	
		краткорочне обавезе	0442	99.971.389,29		111.086.671,08		
	2. Убрзана ликвидност =	обртна средства - залихе	043-044	79.447.169,96	0,79	83.332.396,00	0,75	
		краткорочне обавезе	0442	99.971.389,29		111.086.671,08		
ИНДИКАТОРИ ЗАДУЖЕНОСТИ	1. Задуженост =	укупан дуг	0424+0441+0442	102.046.576,26	0,28	112.480.749,75	0,29	
		укупна средства	071	358.161.018,46		382.751.318,52		
	2. Однос дуга према капиталу =	укупан дуг	0424+0441+0442	102.046.576,26	0,28	112.480.749,75	0,29	
		укупан капитал	0464	358.161.018,46		382.751.318,52		
	3. Коефицијент покрића камате =	ЕБИТ	Интерпретација овог ратио показатеља се изоставља због негативне вредности					
		расходи камате						
4. Коефицијент финансијске стабилности =	дугорочне обавезе+капитал	0432+0401	257.165.275,76	0,96	270.861.119,23	0,94		
	стална имовина+залихе	002+044	266.896.635,90		287.852.301,00			
ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ	1. Просечан период држања залиха =	просечне залихе * 365	(044+044)/2*365	4.208.476,26	11,13	4.521.392,12	11,86	
		приход од продаје	1002+1009	137.830.040,86		139.016.195,00		
	2. Просечан период наплате потраживања	просечни салдо купца * 365	(056+056)/2	55.124.948,59	145,98	62.311.398,82	163,60	

Програм пословања за 2015. годину

	=	приход од продаје	1002+1009	137.830.040,86		139.016.195,00	
3. Просечан период плаћања обавеза =	обавезе према добављачима * 365		(0456+0456)/2	14.759.034,81	39,08	22.783.980,02	59,82
	приход од продаје		1002+1009	137.830.040,86		139.016.195,00	
4. Искоришћеност фиксних средстава =	приход од продаје		1002+1009	137.830.040,86	0,52	139.016.195,00	0,51
	нето фиксна средства		(011+012+013+014+018+011+012+013+014+018)/2	264.753.578,02		269.986.249,07	
5. Искоришћеност укупних средстава =	приход од продаје		1002+1009	137.830.040,86	0,38	139.016.195,00	0,37
	укупна средства		(071+071)/2	361.903.346,31		380.546.858,78	
ИНДИКАТОРИ РЕНТАБИЛНОСТИ	1. Профитна бруто маргина =	укупна добит	1054 или 1055	Интерпретација овог показатеља се изоставља због пројектованог бруто губитка		11.581.191,43	0,08
		приход од продаје	1002+1009			139.016.195,00	
	2. Профитна нето маргина =	нето добит	1064 или 1065	Интерпретација овог показатеља се изоставља због пројектованог нето губитка		9.844.012,72	0,07
		приход од продаје	1002+1009			139.016.195,00	
	3. ЕБИТ маргина =	ЕБИТ	1058-1018-1042-1043-1047-1044-1045-1050-1053}	Интерпретација овог показатеља се изоставља због негативне вредности		11.581.191,43	0,07
		укупан приход	1001+1032+1052			159.661.487,00	
	4. ЕБИТДА маргина =	ЕБИТДА	1058(или 1059)-(1018+1046)	Интерпретација овог показатеља се изоставља због негативне вредности		11.581.191,43	0,07
		укупан приход	1001+1032+1052			159.661.487,00	
	5. Стопа повраћаја на укупна средства (ROA) =	нето добит	1064/1065	Интерпретација овог показатеља се изоставља због пројектованог нето губитка		9.844.012,72	0,03
		укупна средства	(071+071)/2			380.546.858,80	
	6. Стопа повраћаја на капитал (ROE) =	нето добит	1064/1065	Интерпретација овог показатеља се изоставља због пројектованог нето губитка		9.844.012,72	0,04
		капитал	(0401+0401)/2			269.278.582,30	

ИНДИКАТОРИ ЕКОНОМИЧНОСТ И	1. Економичност пословања =	пословни приход	1001	142.278.323,62	0,98	144.354.134,00	1,01
		пословни расход	1018	145.258.969,28		143.360.048,57	
ИНДИКАТОРИ ПРОДУКТИВНОСТ И	1. Јединични трошкови рада =	брuto зарада и лични расходи	1025	69.418.617,67	0,46	70.669.513,92	0,44
		укупан приход	1001+1032+1052	149.494.107,15		159.661.487,00	
	2. Продуктивност рада =	приход од продаје	1009	137.830.040,86	1.744.684,06	139.016.195,00	1.782.258,91
		број запослених	79	79		78	

## 9.1 План нематеријалних улагања

### 9.1.1 Трошак нематеријалних улагања

Трошак нематеријалних улагања односи се на исплату уговорене обавезе за набавку софтвера "Поис", од добављача „Инфо Софт“ из Београд. Планирани издатак за 2015. годину планира се у висини од 1,2 милиона динара. Такође, ова врста нематеријалног улагања захтева и трошкове одржавања у висини од 798.000,00 динара.

## 9.2 План трошкова

### 9.2.1 Пројекција трошкова директног материјала (за водовод, канализацију и грађевински материјал) конта групе рачуна 511-трошкови материјала

Табела 13. Преглед трошкова директног материјала

Рачун	Опис трошка	У динарима
511000	Водоводни и канализациони материјал	3.885.300,00
511001	Гасни и течни хлор	350.920,00
511002	Електро материјал	75.535,00
511003	Машински и браварски материјал	210.146,00
511004	Грађевински материјал	521.530,68
511100	Утрош.помоћни материјал	374.228,00
511101	Потрош. материјал за чистоћу	127.201,00
511300	Утрош.алат и с.инвентар који се у целини отписује	115.637,00
511500	Отпис ауто гума	39.088,00
511600	Хтз опрема	398.473,00
	<b>Свега:</b>	<b>6.098.058,68</b>

Најзначајнији планирани трошак водоводног материјала чине водомери различитих пречника и остали пратећи материјал (спојке, фитинзи, кућни прикључци...). Набавка овог материјала, као и грађевинског материјала, биће основ расписивања поступака јавних набавки.

### 9.2.2 Пројекција трошкова канцеларијског материјала и резервних делова, конта групе рачуна 512-режијски материјал

Табела 14. Преглед трошкова режијског материјала

Рачун	Опис трошка	У динарима
512100	Резервни део*	143.699,00
512800	Канцеларијски материјал**	391.237,00
	<b>Свега:</b>	<b>534.936,00</b>

\*ЈП никада није сам 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 2014. године, коригованих за два преостала месеца у 2014. години.

\*\*Канцеларијски материјал ЈП чини папир за штампање, папир за штампање рачуна, регистратори, обрасци, хемијске оловке, гумице за брисање, коректори, стикери, хевталице, бушилице за папир и сл. Постојећа потрошња канцеларијског материјала увећана је за потрошњу папира за израду рачуна (јер ће се од 2015. године папир за рачуне третирати као канцеларијски материјал).

### 9.2.3 Пројекција трошкова горива и енергије<sup>15</sup>, конта групе рачуна 513-Трошкови нафтних деривата, енергената и електричне енергије

Табела 15. Преглед трошкова горива и енергије за 2015.годину

Рачун	Опис трошка	У динарима
513000	Гориво бензин*	1.624.054,72
513002	Уље и мазиво	154.746,00
513003	Еуро дизел	1.758.575,40
513300	Трошкови ел.енергије**	16.988.120,00
513400	Трошкови грејања	392.273,00
513500	Ауто – гас	184.648,53
513501	Гас за грејање	4.329,00
Свега:		21.106.746,65

\*Полазна основа пројекције утрошка горива и нафтних деривата је изведена на основу стварне потрошње, анализиране по месецима, у којој су приказане све врсте утрошка (дизел, гаса, МБ и сл). За 2015. годину је планирана штедња и рационализација утрошка тако што је остварена месечна потрошња и њен просек коригован за 7%. На тај начин је добијена потрошња која се множи са постојећом просечном ценом деривата.

Табела 16. Спецификација потрошње горива и нафтних деривата

Месеци	Потрошња за 10 месеци 2014 године изражено у лит.	Процент рационализације	Пројекција за 10 месеци 2014 године пређених километара	Пројекција утрошка горива за 2015 године изражено у лит.	Просечна једнична све врсте горива	Просечна потрошња по месецима	Вредност горива план са ПДВ и свим плаћеним накнадама
ЈАНУАР	1183	-7%	5.533,00	1.031,37	148,32	18,64	140.008,42
ФЕБРУАР	1162	-7%	6.392,50	1.080,66	148,32	16,91	172.849,92
МАРТ	1538	-7%	9.009,00	1.430,34	148,32	15,88	224.714,46
АПРИЛ	2117	-7%	8.010,00	1.968,81	148,32	24,58	304.580,33
МАЈ	1542	-7%	9.947,00	1.434,06	148,32	14,42	225.266,21
ЈУН	532	-7%	10.803,00	1.494,76	148,32	14,58	85.949,23
ЈУЛ	1424	-7%	9.079,00	1.324,32	148,32	14,59	208.989,57
АВГУСТ	1109	-7%	7.282,00	1.031,37	148,32	14,16	165.539,23
СЕПТЕМБАР	1641	-7%	6.726,50	1.526,13	148,32	22,69	238.922,08
ОКТОБАР	1446	-7%	7.424,00	1.344,78	148,32	18,11	212.024,20
НОВЕМБАР	1446	-7%	6.015,45	1.344,78	148,32	18,11	212.024,20
ДЕЦЕМБАР	1446	0%	6015,45	1.344,78	148,32	18,11	212.024,20
Свега:	16.583		92.236,90	16.356,16			2.404.892,05

У планирани износ за бензин, еуро дизел и ауто гас налази се и резервисани трошак који се по уговорима јавних набавки пребацује за 2015. Годину, како је приказано у наставку:

<sup>15</sup> Извор података: Пројекцију елемената висине потрошње горива и деривата сачинио и оценио: Руководилац службе читавања и наплате Божић Дејан и Руководилац Службе набавке и логистике Иванишевић Милош

Кonto групе 513	Основни планирани износ у 2015.години	Резервисани трошак из 2014.године	Укупан планирани износ у 2015.години
513000 Гориво бензин	959.620,00	664.434,72	1.624.054,72
513003 Еуро дизел	1.310.832,00	447.743,40	1.758.575,40
513500 Ауто – гас	134.440,00	50.208,53	184.648,53
Укупно:	2.404.892,00	1.162.386,65	3.567.278,65

\*\*Трошкови електричне енергије припадају поступку јавне набавке и биће саставни део Плана јавних набавки за 2015. годину. Пројектована висина трошка је стварни утрошак електричне енергије у kwh помножен са званичном ценом.

Табела 17. Набавка електричне енергије у 2015. години

Назив	Физички подаци	Јед. мере	Јединица цена за kwh	Вредност	Физички подаци	Јединица цена за Kw	Вредност
Испоручена ел ен - уговорено ЈН	2816590	kWh	5,1	14.364.609,00	2600000	5,61	14.586.000,00
Испоручена ел ен -реализација ЈН	2490644	kWh	5,1	12.702.284,91			.
II Део *	2490644	kWh*		2.091.800,15	2600000		2.402.120,20
ЈН+II Део	2490644	kWh*		14.794.085,06			16.988.120,20

9.2.4 Трошкови Зарада запослених, конта класе рачуна 52-Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода

Табела 18. Преглед зарада и осталих личних расхода

Рачун	Опис трошка	У динарима
520000	Бруто зараде за тек год.*	54.279.191,62
521000	Пор.и доп.на зараде на терет послодавца**	9.715.975,29
522000	Уговор о делу***	90.000,00
526000	Накнада за надзорни одбор*i*	1.614.000,00
529011	Отпремнина -тех.вишак*ii*	620.000,00
529030	Јубиларне награде*iii*	231.747,00
529040	Помоћ у случају смрти запосленог *iv*	63.000,00
529041	Помоћ у случају смрти члана уже породице	65.000,00
529043	Солидарна помоћ за лечење и набавку лекова запосленог*v*	177.600,00
529100	Накнада за превоз на посао и са посла радника*vi*	3.600.000,00
529111	Трошкови превоза на службеном путу*vii*	6.000,00
529113	Трошкови за дневнице*viii*	80.000,00
529114	Остали трошкови службеног пута*vii*	2.000,00
529902	Накнада за новогодишње пакетиће	125.000,00
Свега:		70.669.513,92

\*Трошкови зарада и остала лична примања запослених пројектовану 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 78 извршилаца, годишњег фонда сати по раднику 2088 часова, висине коефицијента по раднику на основу уговора о раду, 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 задржала све елементе Колективног уговора ЈП који је на снази до 31.12.2014.године као и обелодањену просечну зараду у Републици Србији у висини 61.693,00 динара за октобар месец 2014.године. У пројекцији исказане бруто масе је садржана и висина новчане масе по умањењу за 10% која 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. Пројекција висине зарада запослених по месецима и кварталима



је рађена тако што је за сваки месец утврђен фонд припадајућих бруто сати. Саставни део тих података је у Прилогу овог извештаја на прописаним обрасцима (Прилог број 8, број 11 и број 12).

\*\* Порез на зараде је пројектован према процедури обрачуна пореза тако што је утврђена висина дела која се изузима из основице пореза и на утврђену основицу се применила стопа од 10%.

\*\*\* ЈП је у 2014. години имао два пута ангажовано лице на пословима јавних набавки. Наиме, Закон о јавним набавкама обавезује учествовање сертификованог лица за послове јавних набавки посебно у поступцима јавних набавке велике вредности. У ЈП-у нема јавних набавки које су по таквом карактеру учестале те се одлучује да ангажује лице по уговору о делу. У пројекцији наведеног трошка исказан је бруто износ за ангажовање лица за ту намену.

\*i\* Накнада за Надзорни одбор је пројектована на основу Решења о именовану 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 134.494 динара и помножена са 12 месеци пројектује укупну брута годишњу накнаду у висини од 1.613.928,00 динара (Прилог број 13).

\*iii\* Према важећем Колективном уговору, категорија јубиларних награда остаје. У плану се оперише са седам лица која имају право на јубилеј с тим што овај план задржава резерву да се ова категорија укине.

\*iv\* Код ове категорије се руководио материјалним издатком којим се ЈП 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 неопорезивог износа 62.157 динара. Пројекција се врши на бази највише два случаја.

\*v\* У посебном поглављу се даје старосна структура запослених те ЈП увек излази у сусрет у суфинансирању набавке лекова за своје запослене. Неопорезива висина издатака је до 35.519,00 динара. У 2014. години за десет месеци исплаћена је накнада за 10 лица у симболичном износу за 10.000,00 динара. Према смерницама, поштују се рестриктивни износи за план 2015. године.

\*vi\* Сваки радник има право на превозне трошкове одласка и доласка на посао. С обзиром да се имовина и надлежност ЈП и обавезе налазе и ван града, то је неминовно да се јаве издаци за превоз. Пројектовани износ је рађен у висини остварених материјалних издатака у периоду за 10 месеци 2014. године уз корекцију два месеца у 2014. години.

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

\*viii\* 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 37 дневница по цени од 2.132,00. У плану је предвиђено да се путује на семинаре, предавања, различите едукације као и да се врше посете сајмова и осталим пригодним манифестацијама с обзиром на делатност коју ЈП обавља.

У наставку прегледа дајемо интегрални део обавеза за зараде према запосленима а по моделу ставова за књижење за 76 постојећих радника, 3 предвиђена нова запослења у 2014. години, 1 технолошки вишак у 2014. години и два нова запослења у 2015. години :

Табела 19. Преглед обрачуна зарада запослених са ставовима за књижење

Кonto	Опис трошка и обавеза	Промене	
		Трошак	Пројектована укупна обавеза
450000	нето зараде из редовног пословања	0,00	39.124.448,66
451000	порез на зараде	0,00	4.353.183,86
452000	доприноси за пио-на терет радника	0,00	7.599.086,82
452100	доприноси за здравство- на терет радника	0,00	2.795.378,36
452200	доприноси за незапосленост- на терет радника	0,00	407.093,93
453000	доприноси за пио-на терет послодавца	0,00	6.513.502,99
453100	доприноси за здравство- на терет послодавца	0,00	2.795.378,37
453200	доприноси за незапосленост- на терет послодавца	0,00	407.093,93
469100	обавезе за чланарине привредној комори	0,00	108.558,38
520000	брuto зараде за тек годину	54.279.191,63	0,00
521000	порез и доприноси на зараде на терет послодавца	9.715.975,29	0,00
554000	чланарине привредној комори	108.558,38	0,00
<b>Свега :</b>		<b>64.103.725,30</b>	<b>64.103.725,30</b>

Табела 20. Преглед књижења разлике између масе укупне бруто зараде пре примене законских прописа и после примене законских прописа

Кonto	Опис трошка и обавеза	Промене	
		Трошак	Пројектована укупна обавеза
559600	Обавезе према Буџету РС на основу разлике БТО	2.785.000,00	0,00
469400	Остале обавезе	0,00	2.785.000,00

#### 9.2.5 Трошкови транспортних услуга, конто групе рачуна 531-транспортне услуге и ПТТ трошкови

Табела 21. Преглед трошкова транспортних услуга

Рачун	Опис трошка	У динарима
531000	Трошкови транспортних услуга*	81.222,00
531500	Трошкови птт**	822.711,00
	<b>Свега:</b>	<b>903.933,00</b>

\*Ова врста трошкова нема стални карактер будући да су ретке ситуације када ЈП мора да ангажује туђа транспортна средства а за превоз материјала већих димензија. Пројекција се врши на основу потрошње за само десет месеци у 2014.години будући да је ЈП делимично обезбедио сопствени превоз за ову врсту потреба.

\*\*Трошкови ПТТ се односе на трошкове мобилне и фиксне телефоније, као и остале ПТТ трошкове (маркице, трошкови експрес служби и сл.)

9.2.6 Трошкови услуга одржавања, конта групе рачуна 532-одржавање механизације, баждарење водомера, одржавање пумпи и остале услуге

Табела 22. Преглед трошкова услуга текућег одржавања

Рачун	Опис трошка	У динарима
532000	Одржав.возила, агрегата,механизације*	1.354.643,41 <sup>16</sup>
532001	Баждарење, сервис водомера**	1.268.985,00
532002	Одржавање опреме,пумпи,ел.мотора	870.000,00
532003	Остале услуге ***	360.000,00
532004	Ревизија трафо станица	200.000,00
532008	Трошкови сателитског праћења возила	276.120,00
Свега:		4.329.748,41

\*У трошкове текућег одржавања, полазна основа за пројекцију трошкова одржавања у 2015.години чине трошкови одржавања возила<sup>17</sup>. Полазни подаци за пројекцију су материјална улагања у одржавању возног парка у првих 10 месеци 2014 године, која су изведена на бази детаљне евиденције по броју и врсти, као и стварној висини и то је приказано у табели 23.

\*\*Баждарење и сервис водомера је саставни део материјалног издатка у склопу основне делатности ЈП, те се трошкови пројектују у висини очекиваних издатака за 10 месеци 2014.године, са додатком пројекције 2 месеца у 2014. години.

\*\*\* У остале услуге спадају поправка високонапонског кабела, поправка асфалта, браварски радови, поправка мобилних телефона, сервис противпожарних апарата и сл.

Табела 23. Пројекција материјалног одржавања возног парка за 2015.годину

Марка	Модел	Регистарска ознака и број	Година производње	Година	Уложено у 2014. У динарима	Потребно улагање у 2015. У динарима	
1	ПИНЗГАУЕР	710М	ВЃ012-KU	1975	39		
2	Ваз	Лада Нива 1.7 4x4	ВЃ010-SC	2011	3	29.476,67	12.000,00
3	Застава	Корал ИН 1.1 Екон. Ван	ВЃ007-ZU	2008	6	15.210,00	12.000,00
4	Торпедо	ТД 7506 Х	ВААС-50	1984	30	3.615,84	50.000,00
5	БН-79	Спик	Бечеј 335	1982	32	32.511,33	50.000,00
6	ЈЦБ	ЗЦХ	Бечеј	2002	12	245.694,76	70.000,00
7	Фиат	Добло Царго 1.4х	ВЃ001-ME	2008	6	11.518,67	15.000,00
8	Застава	Флорида Полу	ВЃ005-NS	2007	7		16.000,00
9	Киа	К2900ПУТДИ Д/Ц	ВЃ005-PV	2008	6	33.813,34	12.500,00
10	Дачиа	Логан	ВЃ001-VH	2009	5	22.715,00	12.000,00
11	Дачиа	Логан мцв амбианце 1.4	ВЃ001-RC	2010	4	10.175,00	16.000,00
12	Рено	Клио 1.5 дци експрессион	ВЃ012-EY	2002	12	19.855,00	16.000,00
13	Опел	Инсигниа	ВЃ012-SM	2012	2	16.886,06	17.000,00
14	ТАМ	110 Т7Б	ВЃ012-PC	1986	28	172.462,50	45.000,00
15	Пежо	Партнер	ВЃ013-OZ	2007	7	13.000,00	20.000,00
16	Фиат	Пунто	ВЃ005-YK	2003	11	23.870,83	12.500,00
17	Мини багер	коматцу	Не треба рег	2009	5	30.749,33	12.500,00
18	Фолцваген	Пасат	ВЃ012-GG	1991	23	10.100,00	12.000,00
19	Там 190	Т15БКА	Није рег	1991	23		200.000,00
20	Там	110Т БВ	Није рег	1981	33		
					691.654,33	600.500,00	

У пројекцији вредности по возилима се пошло од старости возила, уложених средстава у 2014.године на њихово одржавање у функционалном стању. Као главна ставка у корекцији уложене вредности су

<sup>16</sup> Износу су урачуната и резервисања по уговору ЈН из 2014

<sup>17</sup> Извор података, Пројекцију елемената висине потребних средстава сачинио :Руководилац службе читавања и наплате Божић Дејан

набавка спољашњих гума (пнеуматик зимске или летње) за возила којима су дотрајале гуме, редован сервис, и превентивне замене виталних делова.

\*Такође, у овој врсти трошкова се налазе издаци који имају сврху да одржавају алтернативни извор енергије као и део механизације која је неопходна за функционалност укупног система на Фабрици воде односно целог ЈП.

Табела 24. Преглед потреба улагања у механизацију ЈП у 2015. години

	Остварена улагања у 2014 години за првих 10 месеци	Пројекција за 2015 годину
<b>Одгушивач канализације</b>	31.683,00	33.267,15
<b>Косилице (4 комада)</b>	88.012,51	90.507,15
<b>Агрегат (6 комада)</b>	130.094,00	136.598,70
<b>Хонда-пумпа за воду (8 комада, од којих су две расходоване)</b>	16.520,00	17.346,00
		277.719,00

Основни критеријум пројекције вредности улагања су изведена улагања у 2014. години коригована за 5% пројектовану инфлацију.

9.2.7 Трошкови закупа простора , трошкови рекламе и комуналних услуга, конта групе рачуна 533,535,539

Табела 25. Преглед издатака за услуге текућег одржавања пословања

Рачун	Опис трошка	У динарима
<b>533400</b>	ЗАКУП ПОСЛОВНОГ ПРОСТОРА-Б.П.СЕЛО	15.000,00
<b>535900</b>	ТРОШКОВИ ИЗРАДЕ ПРОМОТИВНОГ МАТЕРИЈАЛА*	50.000,00
<b>539100</b>	УСЛУГА НАПЛАЋИВАЊА РАЧУНА-Месне заједнице	60.000,00
<b>539200</b>	КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ	350.000,00
<b>539400</b>	ДРУМАРИНА	20.000,00
<b>539800</b>	РЕГИСТРАЦИЈА И ТЕХНИЧКИ ПРЕГЛЕД**	300.000,00
<b>Свега:</b>		795.000,00

\*Трошкови израде промотивног материјала односе се на област рекламирања. Како је ЈП монополиста на територији коју покрива својим надлежностима, овај трошак планира се у висини издатка за 10 месеци 2014 године а што се односи на маркетиншки материјал за пословне партнере и поклоне радницима који одлазе у пензију.

\*\*Трошкови регистрације се односе за регистровање целог возног парка ЈП и механизације (трактора и приколица) што је укупно 15 возила тако да се полази од просечне цене по регистрацији у висини 30.000,00 динара. Наводимо да цена регистрације за сваку врсту возила варира те се она креће од 15.000,00 динара за мала путничка возила до 50.000,00 динара за теретна возила.

9.2.8 Трошкови амортизације, конто 540000

Трошкови су планирани у висини примене пропорционалне стопе по сваком евидентираном основном средству. Основица за обрачун је укупна набавна вредност односно она средства која имају остатка неотписане вредности. Из године у годину висина амортизације се креће у износу од 20,2 милиона

динара што представља сопствену акумулациону способност ЈП, под условом да се не оствари губитак из активности редовног пословања (веза: страна 41, табела 31)

Како је ЈП обавезно да, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима 19, издваја средства на име отпремнина, на годишњем нивоу и равномерно, истиче се следеће: издаци за резервисања за отпремнине на конту 404000 у билансу стања за 2015.годину су довољни за 76 радника по новом Закону.

Табела 26. Преглед трошкова амортизације и резервисања

Рачун	Опис трошка	У динарима
540000	Амортизација	20.229.118,28
<b>Свега:</b>		<b>20.229.118,28</b>

Табела 27. Преглед увећања основних средстава по основу инвестиционог улагања и пројектована амортизација

Рачун/Група средстава	Књиговодствена нето вредност	Инвестиционо улагање увећање имовине	Пројектована амортизација	У динарима Нето књиговодствена вредност
Нематеријална улагања	11.983.458,16			11.079.577,17
Грађевине**	211.784.063,12	9.073.000,00		220.857.063,12
Опрема / нематер улагања	7.536.196,44	7.565.000,00		15.101.196,44
Свега веза табела за улагање бр.:		<b>16.638.000,00</b>		<b>(+)247.037.836,73</b>
Обрачуната амортизација:			<b>(-)20.229.118,28</b>	
На грађевине			13.521.830,32	
На опрему			4.831.747,77	
Нематеријална улагања	8.245.660,12		903.880,99	(+)9.149.541,11
Обрачуната амортизација на набављена средства у 2015 години			971.659,20	
Садашња вредност грађевине и опреме	239.549.377,84	<b>16.638.000,00</b>	20.229.118,28	<b>235.958.259,56</b>

#### 9.2.9 Трошкови непроизводних услуга и репрезентације, конта групе рачуна 55

Табела 28. Опис пројектованих трошкова непроизводних услуга и репрезентације

Рачун	Опис трошка	у динарима
550000	550 ТРОШКОВИ РЕВИЗИЈЕ ЗАВРШНОГ РАЧУНА	180.000,00
550100	550 АДВОКАТСКЕ УСЛУГЕ	2.500.000,00
550101	550 ТРОШКОВИ ГЕОМЕТРА	400.000,00
550102	550 ТРОШКОВИ ИЗВРШИТЕЉА	2.600.000,00
550200	550 ИНТЕРНЕТ УСЛУГЕ	82.718,00
550300	550 ЗДРАСТВЕНЕ УСЛУГЕ	180.000,00
550500	550 СТРУЧНО ОБРАЗОВАЊЕ	221.100,00
550600	550 СЕМИНАРИ, САВЕТОВАЊА	648.000,00
550700	550 ОДРЖАВАЊЕ ПРОГРАМА	798.000,00
550800	550 УСЛУГА ПРАЊЕ КОЛА	31.108,00
550801	550 УСЛУГЕ ЧИШЋЕЊА ПРОСТОРИЈА	360.000,00
550900	550 АНАЛИЗА ВОДЕ	2.735.534,00
550901	550 ОСТАЛЕ НЕПРОИЗВОДНЕ УСЛУГЕ	146.676,00
550902	550 УСЛУГЕ ПРЕВОДА КОНСУЛТАЦИЈА	416.490,00
551000	551 ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	98.489,00
551200	551 ТРОШ. УГОСТИТЕЉСКИХ УСЛУГА	103.427,00
551300	551 ТРОШКОВИ ЗА ПОКЛОНЕ	24.127,00
551310	551 ПРЕНОЋИШТЕ И ИСХРАНА ПОСЛ.ПАРТНЕРА	9.558,00
552000	552 ОСИГУРАЊЕ	1.517.962,00
553000	553 ТРОШ. ПЛАТНОГ ПРОМЕТА ВОЈВОЂАНСКЕ БАНКЕ	58.363,00
553002	553 ТРОШ. ПЛАТНОГ ПРОМЕТА БАНКА ИНТЕСА	156.471,00
553004	553 ТРОШ.ПЛАТНОГ ПРОМЕТА АИК БАНКЕ	2.099,00
553007	553 ТРОШ. ПЛАТНОГ ПРОМЕТА ХИПО АПЛЕ АДРИА БАНКЕ	57.245,00

553009	553	ТРОШ.ПЛАТНОГ ПРОМЕТА ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА	50,00
553200	553	ТРОШ. БАНКАРСКИХ УСЛУГА	7.428,00
553901	553	ПТТ НАКНАДА	93.216,00
554000	554	ЧЛАНАРИН ПРИВРЕДНА КОМОРА	108.559,00
554300	554	ЧЛАНАРИНА ПОСЛОВНИМ УДРУЖЕЊИМА	14.160,00
555200	555	НАК. ЗА ИСПУШТЕНУ ВОДУ И КОР. ВОДА - ПОК. СЕК.ЗА ПОЉОПРИВ.	781.026,00
555201	555	НАК.ЗА КОР.ВОДОПРИВ.ОБ.ЗА ОДВОЂЕЊЕ ОТПАДНИХ ВОДА	3.057.777,00
555202	555	НАКНАДА ЗА ОДВОДЊАВАЊЕ	73.962,00
555204	555	НАКНАДА ЗА КОРИШ.ВОДНОГ ЗЕМЉИШТА	2.924,00
555700	555	КОМУНАЛНА ТАКСА НА ФИРМУ	11.800,00
559000	559	УСЛУГЕ ИНФОРМИСАЊА У ШТАМПАНОЈ ФОРМИ	360.000,00
559001	559	УСЛУГЕ ОГЛАШАВАЊА У ЛОКАЛНИМ МЕДИЈИМА	240.000,00
559100	559	ТАКСЕ, СУДСКЕ АДМ.РЕГИСТРАЦ.	349.449,00
559300	559	СТРУЧНА ЛИТЕРАТУРА,ЕЛ. БАЗА ПРОПИСА	170.000,00
559900	559	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	95.275,00
<b>Свега :</b>			<b>18.692.993,00</b>

### **550000 Трошкови ревизије завршног рачуна**

ЈП 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**

ЈП има склопљен уговор бр . 733 од 08.07.2014. године са адвокатском канцеларијом „ Ненад Солдат и адв. Драган Капун “ Нови Сад. У члану 4 наведеног уговор стоји да је висина адвокатских трошкова утврђена до 2.500.000 динара. У току је 8 парничних поступака и 54 поступка извршења ради принудне наплате потраживања док је 372 предмета предато на поступање.

### **550101 Трошкови Геометра**

Предлог овог трошка је искључива пројекција главног инжењера ЈП, и односи на ангажовање геометра за текућа и инвестициона премеравања водоводне и канализационе мреже.

### **550102 Трошкови Извршитеља**

ЈП ову врсту трошкова мора имати из основног разлога да води око 500 спорова и не зна се колико ће бити извршних решења. Тренутно је предато 372 предмета. Извршна решења се очекују у првој половини 2015.години. Сигурно је да се очекују добијања извршних поступака, а предуслов за њихова активирања су уплате накнаде за извршења која се надокнађује на терет дужника.

### **550200 Интернет услуге**

ЈП послује преко 1 провајдера и годишње плаћа коришћење домена. Трошкови су пројектовани у висини остварења у 2014.години за првих 10 месеци увећани за 2 пројектована месеца 2014.године.

### **550300 Здравствене Услуге**

Трошкови здравствених услуга односе се на обавезу спровођења санитарног прегледа радника, два пута годишње.

### **550500 Трошкови стручног оспособљавања**

Ови трошкови се планирају у висини потреба радника ЈП које су достављене писменим путем. Приоритети у реализацији ових трошкова утврђују се на основу повезаности са потребама пословања ЈП са становишта ефикасности и ефективности у пословању. Сваки вид стручног усавршавања и оспособљавања, пре саме реализације а када се стекну финансијски услови за то, биће праћен извештајем о очекиваним ефектима побољшања и унапређења пословања.

### **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. Ове потребе се планирају за 11 запослених, а на основу предлога руководиоца служби.

### **550700 - Одржавање софтверског програма**

У априлу 2013.године ЈП је имплементира ново софтверско решење „ПОИС“ које је испоручено од стране добављача „ИнфоСофт“ из Београда. У тренутку пројектовања ових трошкова, ЈП није почело да користи услугу одржавања рачунарског програма, с тога се предвиђа набавка ових услуга за 2015.годину, у месечном износу од 532е, односно у износу од 798.000,00 динара на годишњем нивоу (Према уговору број ЈНМВ I-08/12 од 14.11.2012.године).

#### **550800 - Услуга прања кола**

Ови трошкови значајни су за нормално функционисање возног парка ЈП, али су се пројектовали за 2015.годину на рационалним основама.

#### **550801 Услуге чишћења просторија**

У планској 2015.години предузеће планира да ангажује услуге трећег лица за потребе одржавања пословних просторија, па се висина издатка за 12 месеци пројектује у 360.000,00 динара.

#### **550900 - Анализа воде**

Један од неминовних трошкова ЈП 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 ЈП 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 лист непокретности.

#### **551000, 551200, 551300, 551310 - Трошкови репрезентације**

\*Имајући у виду да ЈП није у 2014 години имало веће материјалне издатке за репрезентацију и угоститељске услуге, те пројекцију смо сачинили на основу Закона о порезу на доходак грађанина, одредаба која се односи за висину опорезиве репрезентације и угоститељских услуга. Према томе прво смо утврдили приход па смо применили 0,5% толерантне репрезентације и угоститељских услуга. Тако добијена висина је умањена за 60% како се наводи у тачци 6. Закључка владе ( 159 мил прих \* 0,5\*0,6 = пројектована висина)Поред уобичајних трошкова репрезентације (набавка воде, сокова, чајева, кафе...), ЈП мора да планира и одређене издатке који се односе преноћиште и исхрана пословних партнера из земље и иностранства у угоститељским објектима, као и набавку поклона пре свега за раднике који одлазе у пензију а већи део радног стажа провели су у ЈП. Водећи се Закључком Владе РС, средства за наредну годину планирана су са умањењем од 60% реализације за десет месеци у 2014.години са корекцијом за преостала два месеца.

#### **552000 – Осигурање**

Трошкови осигурања су, током протеклих година, представљали један од највећих издатака у пословању ЈП и у великој мери теретили пословни резултат. Ово је последица постојања вишегодишњег уговора са осигуравајућом кућом ДДОР из Новог Сада, те немогућности расписивања поступка јавне набавке. У пројектовању овог издатка за 2015. годину полази се од потребе раскидања наведеног уговора и нове основице осигурања након књиговодственог спровођења резултата процене капитала и имовине ЈП-а.

#### **553000, 553002, 553004, 553007, 553200, 553901–Трошкови платног промета**

Један од значајних непроизводних трошкова јесу трошкови платног промета и промета преко поште. Наиме, обављајући пословање преко, пре свега, текућих рачуна у четири банке (Војвођанска банка, банка Интеса, Хипо Алпе Адриа и Аик банка), ови трошкови се пројектују у висини одређеног % банкарске накнаде (зависно од банке), трошкова платног промета и промета преко поште за 10 месеци у 2014.години кориговано за преостала два месеца у 2014.години.

#### **554000, 554300 – Трошкови чланарина**

Са становишта којој делатности припада (3600-сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде), ЈП током године има издатке у вези плаћања чланарине одређеним пословним удружењима у циљу прикупљања информација од значаја за доношење пословних одлука. Такође, ЈП је обавезно да месечно плаћа и чланарину привредној комори (0,2% на бруто зараду) а што на годишњем нивоу износи 108.558,38.

#### **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 „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 2014. годину, будући да се коначан обрачун обавезе за ове накнаде добија почетком 2015.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. ЈП је обвезник плаћања ове дажбине као правно лице које има седиште на територији општине Бечеј односно обавља делатност на територији општине Бечеј.

#### **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.

### 9.2.10 Финансијски трошкови, конта групе рачуна 56-затезна камата и остали новчани издаци

Табела 29. Преглед најзначајнијих финансијских трошкова за 2015. годину

Рачун	Опис трошка	У динарима
<b>562500</b>	КАМАТА ФИНАНСИЈСКИ ЛИЗИНГ	55.162,00
<b>562600</b>	ЗАТЕЗНА КАМАТА	82.432,00
<b>562700</b>	КАМАТЕ ЗА ЈАВНЕ ПРИХОДЕ	36.102,00
<b>563200</b>	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	225,00
<b>564000</b>	ВАЛУТНА КЛАУЗУЛА	11.185,00
<b>Свега:</b>		<b>185.106,00</b>



9.2.11 Остали трошкови конта групе рачуна 57 и 59-накнаде штете трећим лицима и остали трошкови

Табела 30. Преглед најзначајнијих осталих трошкова за 2015.годину

Опис трошка	У динарима
579400 НАКНАДА ШТЕТЕ ТРЕЋИМ ЛИЦИМА*	35.000,00
579700 ЗАОКРУЖЕЊЕ	141,00
585020 ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ПОТРАЖИВАЊА ОД ПРАВНИХ ЛИЦА	300.000,00
585021 ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ПОТРАЖИВАЊА ОД ГРАЂАНА	4.200.000,00
<b>Свега:</b>	<b>4.535.141,00</b>

\*За накнаду штете трећим лицима, ЈП 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 накнаде штете при извођењу радова на терену (нпр. Кидање инсталација телефона или струје).

## 10 ПРОЈЕКЦИЈА ПРИХОДА

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

Табела 31. Извори прихода Јавног предузећа Водоканал

Извор прихода	Врста извора прихода	Висина
Сопствени*	из основне делатности	20.229 хиљада <sup>18</sup>
Туђи (планирани)**	из буџета општине Бечеј	18.853 хиљада
Туђи (очекивани)***	из буџета општине Бечеј	5.000 хиљада

\* На терет сопствених извора финансирања ЈП може да планира инвестициона улагања у 2015.години. Трошкови обрачунате амортизације представљају сопствене изворе финансирања. Амортизација је обрачуната по пропорционалној методи и као таква оптерећује трошак планираног периода у износу од 20.228 хиљада динара. На тај начин, исти представљају сопствене изворе или акумулативну способност, јер су покривени на терет планираног прихода из обављања сопствене делатности (под условом да се не оствари губитак из активности редовног пословања.)

\*\* По основу конкурса код Покрајинског Секретаријата за пољопривреду, шумарство и водопривреду, а на основу закљученог Уговора за суфинансирање изградње и реконструкцију водних објеката у јавној својини бр. 104-401-1899/2014-04 од 15.07.2014. године и Уговора о додели бесповратних средстава за суфинансирање изградње и реконструкцију објеката фекалне канализације бр. 104-401-1898/2014-04 од 15.07.2014. године, ЈП очекује прилив у висини од **18.853.839,00 динара**. Динамика прилива ових средстава вршиће се на следећи начин:

- у 2014. години, одлуком о трећем ребалансу буџета општине Бечеј, број I 011-146/2014 од дана 24.11.2014. године, Оснивач је на буџетским позицијама раздео 2, глава 10.5, функција 630, позиција

<sup>18</sup> Видети Прилог број 7.

241 и konto 451, на име Субвенција јавним и нефинансијским предузећима приказао износ од **7.751.116,60 динара**. Овај износ састоји се из учешћа општине Бечеј по конкурс у висини од 2.992.807,00<sup>19</sup> динара и 30% уговорене обавезе Покрајинског Секретаријата у висини од 4.758.309,60 динара<sup>20</sup>. Средства у укупном износу од 7.751.116,60 динара приказана су у нацрту Програмског буџета општине Бечеј за 2015. годину, у колони „Средства из буџета“ на позицијама „Приход из буџета“ и „Неутошена средства донација из претходних година“, како је приказано у наставку текста, кроз Извод 1. и Извод 2.

- у 2015. години, ЈП очекује прилив у висини од **11.102.722,40 динара**.<sup>21</sup> Овај износ представља остатак обавезе Покрајинског Секретаријата по уговорима и исти би требао да се уплати на терет рачуна буџета општине Бечеј до 15.07.2015. године будући да је тај датум предвиђен као крајњи рок за реализацију инвестиција.

*-Извод из треће измене Програма рада и пословања за 2014.годину-*

Назив Инвестиције	Укупан износ одобрених и предвиђених средстава по инвестицији	Обавеза Општине Бечеј по уговорима	Износ средстава обезбеђен код Покрајинског секретаријата-уплата од 30% укупног износа, одмах након потписивања уговора	Укупно (након потписивања уговора бр.104-401-1899/2014-04 и уговора бр. 104-401-1898/2014-04)	Остатак укупног износа инвестиција који ће бити уплаћен по реализацији инвестиција од стране Покрајинског секретаријата
1	2=3+4+5	3	4	5=3+4	6=2-3-4
Набавка хлоринатора	13.492.000,00	2.023.800,00	3.440.460,00	5.464.260,00	8.027.740,00
Набавка радова на изградњи фекалне канализације у Бечеју	5.361.839,00	969.007,00	1.317.849,60	2.286.856,60	3.074.982,40
УКУПНО:	18.853.839,00	2.992.807,00	4.758.309,60	7.751.116,60	11.102.722,40

ЈП је ускладио свој финансијски план у вези датих инвестиција, исказао очекивани прилив од 18.853.839,00 динара кроз трећи ребаланс Програма рада и пословања за 2014. годину и тиме стекао услове за расписивање поступака јавних набавки.

<sup>19</sup> Износ од 2.992.807,00 одговара збиру позиције „01 Приходи из буџета“ у колони „Средства из буџета“ (Извод 1.) и позиције „01 Приходи из буџета“ у колони „Средства из буџета“ (Извод 2.)

<sup>20</sup> Износ од 4.758.309,60 одговара збиру позиције „15 Неутошена средства донација из претходних година“ у колони „Средства из буџета“ (Извод 1.) и позиције „15 Неутошена средства донација из претходних година“ у колони „Средства из буџета“ (Извод 2.)

<sup>21</sup> Износ од 11.102.722,40 одговара збиру позиције „07 Донација од осталих нивоа власти“ у колони „Средства из осталих извора“ (Извод 1.) и позиције „07 Донација од осталих нивоа власти“ у колони „Средства из осталих извора“ (Извод 2.)

-Извод 1. из нацрта Програмског буџета општине Бечеј за 2015.годину за Опремену за дезинфекцију воде, део „расходи“-

раздео средства	глава	Програмска акт./пројекат	функција	позиција	конто	Опис	Аналитика	Средства из буџета*	Средства из осталих извора*	Укупна средства*
2	10.2					ЈП ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ				
		0601				Програм 2: комунална делатност				
		0601-0001				Водоснабдевање				
		П5-060119				<u>Технолошки пројекат за дезинфекцију воде за пиће мешовитим дезинфектантом произведеним процесом електролизе воденог раствора соли на месту потрошње Погон за припрему воде у Бечеју</u>				
			630			Водоснабдевање				
				230	451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама- ЈП Водоканал		5.465.000	8.028.000	13.493.000
						Извори финансирања				
					01	Приходи из буџета		2.024.000		2.024.000
					07	Донације од осталих нивоа власти			8.028.000	8.028.000
					15	Неутрошена средства донација из претходних година		3.441.000		3.441.000

\*Напомена: Износи су заокружени.

-Извод 2. из нацрта Програмског буџета општине Бечеј за 2015.годину за Канализацију отпадних вода у 4 улице у Бечеју, део „расходи“-

раздео средства	глава	Програмска акт./пројекат	функција	позиција	конто	Опис	Аналитика	Средства из буџета*	Средства из осталих извора*	Укупна средства*
2	10.2					ЈП ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ				
		0601				Програм 2: комунална делатност				
		0601-0001				Водоснабдевање				
		П6-060120				<u>Изградња фекалне канализације у улицама Потиска, север Ђуркић, Петефи Шандор и Незнани Јунак у Бечеју</u>				
			630			Водоснабдевање				
				230	451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама- ЈП Водоканал		2.288.000	3.075.000	5.363.000
						Извори финансирања				
					01	Приходи из буџета		970.000		970.000
					07	Донације од осталих нивоа власти			3.075.000	3.075.000
					15	Неутрошена средства донација из претходних година		1.318.000		1.318.000

\*Напомена: Износи су заокружени

\*\*\* На основу Одлуке о одржавању атмосферске канализације и јавних бунара, број I 011-167/2011 од дана 28.09.2011.године, а у складу са Законом о комуналним делатностима, ЈП исказује своје потребе у висини од 4.000.00,00 динара за одржавање атмосферске канализације и 1.000.000,00 за одржавање

јавних бунара. Ова средства нису предвиђена Буџетом општине Бечеј, који је усвојен одлуком број I 011-167/2014, од дана 30.12.2014.године („Службени лист број 15/2014“), стога ЈП истиче могућност решавања ове обавезе при евентуалним ребалансима Буџета општине Бечеј.

## 10.1 Планска структура производње за 2015. годину

У овом поглављу су приказане планом предвиђене наплаћене фактурисане количине пијаће воде, фактурисане количине за одвођење и пречишћавање отпадних вода за Бечеј, као и фактурисане количине техничке воде у осталим насељеним местима.

Ове количине се разликују од количине производње сирове воде за технолошке губитке у Бечеју, за губитке који се стварају испирањем мреже у осталим насељима, за губитке у водоводној мрежи због застарелости мреже, због крађе воде – илегални прикључци, због неисправних водомера, због непостојећих водомера нарочито у насељеним местима, због непостојећих водомера у становима у случају колективног становања, и због све мање наплативости чији је узрок веома лоша економска ситуација грађана, која већ годинама има опадајућу тенденцију.

Табела 32. Фактурисане количине воде, канализације и пречишћавање изражене у м<sup>3</sup> за Бечеј

№	Потрошачи	Врсте услуга	Реализација 2013	Реализација за 10 месеци	Пројекција 2014	План 2015	ИНДЕКС 7/4	ИНДЕКС 8/7
1	2	3	4	6	7	8	10	11
1	домаћинства	вода	885.104,00	784.842,68	941.811,22	940.000,00	1,06	1
2	привреда	вода	100.297,00	88.935,73	106.722,87	110.000,00	1,06	1,03
3	остали потрошачи	вода	69.339,00	61.484,53	73.781,44	70.000,00	1,06	0,95
	<b>Укупно:</b>	<b>вода</b>	<b>1.054.740,00</b>	<b>935.262,94</b>	<b>1.122.315,53</b>	<b>1.120.000,00</b>	<b>1,06</b>	<b>1</b>
4	домаћинства	Одвођ. и пречишћ.	455.739,00	415.401,51	498.481,81	500.000,00	1,09	1
5	привреда	Одвођ. и пречишћ.	295.959,00	209.206,17	251.047,40	250.000,00	0,85	1
6	остали потрошачи	Одвођ. и пречишћ.	56.980,00	34.709,12	41.650,94	40.000,00	0,73	0,96
	<b>Укупно:</b>	<b>Одвођ. и пречишћ.</b>	<b>808.678,00</b>	<b>659.316,80</b>	<b>791.180,16</b>	<b>790.000,00</b>	<b>0,98</b>	<b>1</b>

Табела 33. Фактурисане количине техничке воде изражене у м<sup>3</sup> за насељена места

№	Насељено места	Врсте услуга	Реализација 2013	Реализација за 10 месеци	Пројекција 2014	План 2015	ИНДЕКС 7/4	ИНДЕКС 8/7
1	2	3	4	6	7	8	9	10
1	Б.П.СЕЛО	техничка вода	319.707,28	262.633,16	315.159,79	315.000,00	0,99	1
2	Б.ГРАДИШТЕ	техничка вода	206.399,83	151.983,36	182.380,03	185.000,00	0,88	1,01
3	РАДИЧЕВИЋ	техничка вода	56.955,54	46.314,53	55.577,44	60.000,00	0,98	1,08
4	ПОЉАНИЦЕ	техничка вода	10.064,00	8.150,14	9.780,17	10.000,00	0,97	1,02
5	МИЛЕШЕВО	техничка вода	36.295,00	37.386,00	44.863,20	45.000,00	1,24	1
	<b>УКУПНО</b>		<b>629.421,65</b>	<b>506.467,19</b>	<b>607.760,63</b>	<b>615.000,00</b>	<b>0,97</b>	<b>1,01</b>

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

Полазна основа пројекције прихода су појединачни прегледи утрошка воде у м<sup>3</sup> и одвода и пречишћавања отпадних вода у м<sup>3</sup> као и утврђене јединичне цене по Решењу о давању сагласности на одлуку о корекцији цене воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода, број I 023-71/2013 од стране Скупштине општине Бечеј. Одлука о промени цене је дата у Прилозима број 20 и број 21 а изводи по категоријама су дати у тачки 15. овога Плана. У наставку прегледа су дати изведени

параметри за пројекцију основних прихода од делатности по врстама услуга и категоријама корисника услуга.

Табела 34. Вода за период јануар – децембар 2015. год. – Бечеј

Ред. Бр.	Категорија потрошача	Планиране количине (м3)	цене	Вредност
1.	Домаћинства	940.000	40,00	37.600.000,00
2.	Привреда	110.000	112,92	12.421.200,00
3.	Остали (међу категорија)	70.000	59,60	4.172.000,00
	<b>УКУПНО:</b>	<b>1.120.000</b>		<b>54.193.200,00</b>
<b>Извор цена :на страни поглавље 15-Цене</b>				

Табела 35. Одвођење и пречишћавање отпадних вода за период јануар – децембар 2015. год. – Бечеј

ред. Бр.	Категорија потрошача	Планиране количине (м3)	цене	Вредност
1.	Домаћинства	500.000	34,80	17.400.000,00
2.	Привреда	250.000	98,80	24.700.000,00
3.	Остали (међу категорија)	40.000	47,06	1.882.400,00
	<b>УКУПНО</b>	<b>790.000</b>		<b>43.982.400,00</b>
<b>Извор цена :на страни поглавље 15-Цене</b>				

Табела 36. Вода за период јануар-децембар 2015. године -Насељена места

Ред. Бр.	Назив насељеног места	Планиране количине (м3)	цене	Вредност
1.	Бачко Петрово Село	315.000	23,30	7.339.500,00
2.	Бачко Градиште	185.000	23,30	4.310.500,00
3.	Радичевић	60.000	23,30	1.398.000,00
4.	Пољанице	10.000	23,30	233.000,00
5.	Милешево и Дрљан	45.000	23,30	1.048.500,00
	<b>УКУПНО</b>	<b>615.000</b>	-	<b>14.329.500,00</b>

Табела 37. Фиксна накнада јануар-децембар 2015. године – Бечеј

	Категорија потрошача	Планиране количине (ком)	Нове цене	Вредност
1.	Домаћинства	116.999	50	5.849.950,00
2.	Привреда	4.884	50	244.200,00
	Привреда 1	828	2000	1.656.000,00
3.	Остали (међу категорија)	156	50	7.800,00
	Остали (међу категорија) 1	600	1000	600.000,00
	<b>УКУПНО</b>	<b>123.467</b>		<b>8.357.950,00</b>

Табела 38. Фиксна накнада јануар-децембар 2015. године - насељена места

	Назив насељеног места	Планиране количине (м3)	Нове цене	Вредност
1.	Бачко Петрово Село	36.620	50	1.831.000,00
2.	Бачко Градиште	26.358	50	1.317.900,00
3.	Радичевић	4.996	50	249.800,00
4.	Пољанице	1.372	50	68.600,00
5.	Милешево и Дрљан	4.673	50	233.650,00
	<b>УКУПНО</b>	<b>74.019</b>		<b>3.700.950,00</b>

Табела 39. Рекапитулације структуре прихода по основу обављања основне делатности у 2015 години

Кonto	Група	Опис прихода	Износ у динарима	Напомена
612000	612	Приход од водоснабдевања у Бечеју правна лица	37.121.200,00	
612010	612	Приход од буџетских установа	6.054.400,00	
612011	612	Приход од фиксне накнаде за правна лица	2.508.000,00	
612100	612	Приходи од грађана	69.329.500,00	
612111	612	Приход од фиксне накнаде за домаћинства	9.550.900,00	
612200	612	Услуге на домаћем тржишту*	14.076.595,00	
612210	612	Водоводни прикључак	375.600,00	
641000	641	Донација са наменом**	5.337.939,00	
662600	662	Приход од камата за правна лица	950.191,00	
662610	662	Камата од домаћинства	5.935.412,00	
662611	662	Камата за судско поравнање***	14.650,00	
664000	664	Валутна клаузула	50,00	
679200	679	Наплаћена штета*iv*	15.180,00	Укупно:
679720	679	Ост.приходи (легализација канализације)	150.000,00	8.407.050 дин
679810	679	Наплаћени трошкови тужбе (грађани)	1.462.500,00	(веза: Резиме, табела
679900	679	Приходи по осталим основама	10,00	2.1.1.4, колона
679991	679	Наплаћени приходи из ранијег периода	6.500.000,00	планирано
679907	679	Приход од услуге наплате осигурања*v*	279.360,00	2015, 12.ред)
		<b>Свега:</b>	<b>159.661.487,00</b>	

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 која је важила на дан 31.10.2014 године.

\* Поред уобичајних услуга које се извршавају по поднетим захтевима физичких и правних лица (замена водомера, санације, давања сагласности и сл), ЈП у 2015.години очекује повећање овог прилива на основу услуге пражњења септичких јама помоћу комбинованог возила – „Каналџет“.

\*\* Категорија прихода „Донације са наменом“ односе се на амортизовани а оприходовани део инвестиција које су стављене у употребу, па се иста планира у висини пројекције за 12 месеци у 2014.години (у складу са МРС 20- Државно давање и обелодањивање државне помоћи).

\*\*\* Камата за судско поравнање односи се на очекивани приход по решењу Основног суда у Бечеју, број 2 П.74/2014 а у вези повраћаја отпремнине запосленог у ЈП.

\*iv\* Приход од штете које се наплаћују од осигуравајуће куће „ДДОР“ из Новог Сада зна да буде непредвидива категорија те се њена висина пројектује само на основу планираног трошка осигурања за 2015.годину и то 1%.

\*v\* На основу уговора између осигуравајуће куће „Ценерали“, „СОГАЗ“ адо као саосигуравача и ЈП-а као уговарача осигурања (закључен дана 13.11.2014.године, а на пет година) корисницима услуга ЈП-а понуђена је и услуга осигурања имовине. У складу са чланом 12. Тарифе премија осигурања за колективно осигурање имовине корисника услуга јавних или комуналних предузећа, ЈП 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 услуга ЈП-а који ће се осигурати на овај начин, врши се пројекција прихода од услуге наплате осигурања за 2015. годину.

## 11 ПОКРИВАЊЕ ГУБИТКА/РАСПОДЕЛА ДОБИТИ

Табела 40. Историја губитка у ЈП

Биланс стања	RSD 000				EUR 000				
	Нап БС	2010	2011	2012	2013	2010	2011	2012	2013
Капитал		271.710	268.552	270.871	257.492	2.575	2.566	2.381	2.246
Губитак текуће године			3.158		13.379				
Губитак		49.441	52.599	52.599	63.659	469	503	462	555

Укупан непокривени губитак износи 63,6 милиона динара. Структура губитка састоји се из увећања обавеза плаћања и финансијских расхода по основу инвестирања који су теретили директан трошак текућег периода. Други значајан показатељ у одређивању структуре 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 око 8 милиона динара. Према дугорочној пројекцији, кумулативни губитак из ранијег периода се може покрити у наредних 4 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 намиривању губитка, би се ангажовао на инвестиционе активности чије би се финансирање придружило на терет обрачунате амортизације, односно дате активности инвестиционог улагања везивале би се за основна средства на која се и односе. На тај начин, увећала би се финансијска вредност основних средстава и продужио би им се век експлоатације.

Како предузеће планира да у 2015. години послује са позитивним нето финансијским резултатом у висини од 9.844.012,72 динара, исто планира да дату добит расподелити делом за покриће губитка из ранијих година.

## 12 ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Табела 41. Преглед кадровског плана по квалификационој структури на дан 31.10.2014.године

Године укупног стажа	Степен стручне спреме								Укупно
	I	II	III	IV	V	VI	VII1	VII2	
до 5 г	0	3	2	1	0	1	2	2	11
5-10 г	0	1	4	2	0	0	1	0	8
10-15 г	0	0	2	3	0	0	2	0	7
15-20 г	0	0	0	1	0	0	1	0	2
20-25 г	0	2	3	7	0	0	1	0	13
25-30 г	1	2	4	7	0	1	0	0	15
30-35 г	0	3	0	6	0	0	1	0	10
35-40 г	0	2	5	2	1	0	0	0	10
<b>Укупно</b>	<b>1</b>	<b>13</b>	<b>20</b>	<b>29</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	<b>76</b>

Табела 42. Преглед остварења кадровског плана по обележју „степен стручне спреме“

Квалификациона структура	Обележје квалиф. структуре	План	Остваре ње	План	Остваре ње	План	Индекс			
		2013.	2013	2014.	до 31.10 2014	2015.	4/3	6/5	7/6	7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
неквалификовани	I	1	1	1	1	1	1,00	1,00	1,00	1,0
нижа стручна	II	20	21	16	13	13	1,05	0,88	1,00	0,9
средња трогодишња	III	14	17	21	20	20	1,21	0,95	1,00	1,0
средња четворогодишња	IV	32	32	31	29	29	1,00	0,94	1,00	0,9
висококвалифико вани	V	1	1	1	1	1	1,00	1,00	1,00	1,0
виша	VI	1	2	2	2	2	2,00	1,00	1,00	1,0
висока	VII1	14	8	10	8	8	0,57	0,80	-	-
мастер	VII2	1	2	2	2	2	2,00	1,00	1,00	1,0
<b>УКУПНО:</b>		<b>84</b>	<b>84</b>	<b>84</b>	<b>76</b>	<b>76</b>	<b>10</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>0,91</b>

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 организацији и систематизацији послова у ЈП „Водоканал“ Бечеј, број 1279/2013 од 06.12.2013. године.

У Предузећу је систематизовано 46 послова за укупно 86 извршилаца.

На дан 01.12.2014. године, попуњено је 76 извршилачких места, од чега је 72 радника засновало радни однос на неодређено време, док је 4 радника у радном односу на одређено време.

Укупна маса коефицијената вредности послова за попуњена извршилачка места на дан 01.12.2014. године износи 19715.

Политиком запошљавања, а у складу са одредбама Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/09, 73/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-исправка и 108/13) 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 се до краја 2014. године запосли 1 радник на одређено време ради попуњавања извршилачког места за посао: Референт продаје услуга у Служби за инвестиције и развој (ВШС или СШС - коефицијент 250) - на одређено време.

Надаље, до краја 2014. године, планирано је доношење новог Правилника о унутрашњој организацији и систематизацији радних места, који би се ускладио са Законом о измена има и допунама Закона о раду РС, а којим би се, осим осталог, укинула нека радна места, а систематизовала 4 нова посла, и то: електричар у Погону за одвођење и пречишћавање отпадних вода, Руководилац у Служби за контролу квалитета, Службеник за јавне набавке и Интерни ревизор.

У складу са изнетим, до краја године би се попунила два извршилачка места за послове:

1. Електричар у Погону за одвођење и пречишћавање отпадних вода (СШС - коефицијент 240) - на одређено време и
2. Руководилац Службе за контролу квалитета (ВСС - коефицијент 400) - на одређено време.

Поменутом систематизацијом планирано је укидање посла спремачица, те би тиме једна запослена распоређена на посао спремачица била распоређена на упражњено радно место курир, док би друга запослена била вишак запослених и као таква добила отказ уговора о раду, због чега ће јој, у складу са Законом и Колективним уговором бити исплаћена отпремнина.

Према овом плану, а након доношења новог Правилника о организацији и систематизацији послова у ЈП „Водоканал“ Бечеј, на дан 01.01.2015. године, планирано је да у Предузећу буде систематизовано 48 послова за укупно 82 извршиоца.

На дан 01.01.2015. године је планирано да од 82 извршилачка места буде попуњено 78, од чега 71 на неодређено време и 7 на одређено време.

Укупна планирана маса коефицијената вредности послова за попуњена извршилачка места на дан 01.01.2015. године износи 20540.

Према истом кадровском плану за 2015. годину, планирано је да Предузеће у току месеца јануара, 2015. године прибави сагласност за заснивање радног односа ради попуњавања радних места Службеник за јавне набавке и Интерни ревизор, чиме би испунили законску обавезу, а који запослени би засновали радни однос у току месеца марта, 2015. године, чиме би се укупна планирана маса коефицијената вредности послова за попуњена извршилачка места увећала за 800 (2x400), те би за месец март, 2015. године износила 20940.

У 2015. години, узимајући у обзир све планиране мере за управљање детектованим ризицима у пословању Предузећа, неопходно би било извршити реорганизацију и формално преименовање Кадровске службе у „Службу за развој људских ресурса“. Овим би се Кадровска служба из оперативне функције развила у стратешку, развојну, дугорочну функцију. Служба за развој људских ресурса би била задужена за управљање свим процесима у вези са запосленима уз поштовање свих одредби Закона о раду и остале важеће регулативе, Колективног уговора и других аката Предузећа, примењујући најбољу политику и праксу из области људских ресурса са тржишта.

Служба би дефинисала и спроводила стратегију запошљавања, обучавања, професионалног усавршавања и оријентације, процес интерне комуникације и планирање потреба запослених, развој, ревидирање, имплементирање и праћење процеса, процедура и политика из области људских ресурса. На овај начин би се, негујући тимски дух, стварао подстицајни амбијент за професионални развој, остварење личних амбиција и врхунских резултата.

## 13 ИНВЕСТИЦИЈЕ

### 13.1 План инвестиционих улагања у опрему и објекте

Ради задржавања постојећег нивоа производње воде и услуга, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у 2015. години наставља се план обнављања опреме и објеката. Таква улагања у нове објекте водоснабдевања и канализације ће задовољити вршење основне делатности, постављене циљеве и повећати 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, буџета општине, покрајне и кредитне линије. Постоји могућност конкурисања за финансијска средства и код фондова ЕУ за прекограничну сарадњу (ИПА). За сваки други извор финансирања, који се појави током 2015. године, предузеће ће извршити накнадне промене у финансијском плану, односно у годишњем програму пословања.

Табела 43. Планирана инвестициона улагања и њихов извор финансирања у 2015. години

Р · б р ·	Врста и назив инвестиције	Вредност инвестиције (средњорочни план)	Инвестициона активност пројектоване планске 2015 године	Извори финансирања из буџета општине у 2015 године	Покрајински секретаријат за пољопривреду, шумарство и водопривреду	Остали извори финансирања
1	2	3=5+6+7	4	5	6	7
<b>А</b>	<b>Изворишта - Фабрика воде</b>					
1	Водозахват у Бачком Петровом Селу – I фаза	39.000.000,00				39.000.000,00
2	Бушење, опремање и повезивање бунара БС-4/1 и БС-4/2 у Бечеју	17.000.000,00				17.000.000,00
3	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	6.500.000,00				6.500.000,00
4	Санација бунара Б-III-6	4.000.000,00	4.000.000,00			4.000.000,00
5	Замена електромоторних вентила на фабрици воде	4.000.000,00				4.000.000,00
6	Ревитализација 4 бунара	2.000.000,00	2.000.000,00			2.000.000,00
7	Фреквентни регулатори за бунаре	1.600.000,00	1.600.000,00			1.600.000,00
<b>Б</b>	<b>Водоводна мрежа</b>					
1	Прикључни цевовода водозахвата за БПС	6.410.000,00				6.410.000,00
2	Изградња водовода у ул. 7. јула	785.000,00	785.000,00			785.000,00
<b>Ц</b>	<b>Канализација отпадних вода</b>					
1	Канализације отпадних вода у деловима улица Танчић Михаља, Браће Тица, 4. јула, Ивана Ђирића, Нађ Иштвана, Хове Фриђеша, Републиканска, Спасоје Стејића и Ђуке ускоковића	7.500.000,00				7.500.000,00

2	Изградња канализације отпадних вода улицама Незнаног јунака, Петефи Шандора, Север Ђуркића и Потиска	5.361.839,00	5.361.839,00	2.286.856,60	3.074.982,40	
<b>Д</b>	<b>Канализација атмосферских вода</b>					
1	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића	3.200.000,00				3.200.000,00
2	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Хове Фриђеша	1.250.000,00				1.250.000,00
<b>Е</b>	<b>Опрема, механизација и софтвери</b>					
1	Опрема за дезинфекцију воде	13.492.000,00	13.492.000,00	5.464.260,00	8.027.740,00	
2	Специјално возило за одржавање канализације – Канал Јет	14.000.000,00				14.000.000,00
3	Софтвер за ГИС и ГПС апарат за прикупљање података	800.000,00	800.000,00			800.000,00
4	Бунарске пумпе	800.000,00	800.000,00			800.000,00
5	Вибро чекић за багер	500.000,00	500.000,00			500.000,00
<b>Ф</b>	<b>УКУПНО:</b>	<b>128.198.839,00</b>	<b>27.738.839,00</b>	<b>7.751.116,60</b>	<b>11.102.722,40</b>	<b>109.345.000,00</b>

## 13.2 Опис садржаја плана инвестиција

### **А. Изворишта - Фабрика воде**

1. У Бачком Петровом Селу објекти, опрема и дистрибуциона мрежа 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 (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.

За изградњу прве фазе централног водозахвата насеља потребно је око 39.000.000,00 динара, на основу Главног пројекта водозахвата у БПС, Е-8066/09, ЗКХ Аквапројект Суботица, који је израђен 2009. године. За постојећу техничку документацију треба прибавити грађевинску дозволу, а парцеле на предвиђеној локацији привести намени на основу постојећих урбанистичких планова.

Инвестиција водозахвата у Б. П. Селу је у суштини започета 2009. године, када су избушена два бунара и два пијезометра у вредности од 12.000.000,00 динара на предвиђеној локацији за изградњу централног водозахвата насеља. 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 ова инвестиција би утицала и на побољшање квалитета дистрибуиране воде.

2. Најзначајнија инвестициона активност за ЈП "Водоканал", али пре свега за град Бечеј, јесте изградња бунара БС-4/1 и БС-4/2 на изворишту у Бечеју, што подразумева бушење 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 88 л/с повећао би се на 103 л/с. Старењем постојећих бунара може се очекивати да је опадање укупног капацитета изворишта за 5 л/с до средине 2015. године, а то значи да би заједно са новим бунарским капацитетима обезбедили 97 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.

3. У Бачком Градишту постоје два бунара "беле" воде, и један бунар "жуте" воде, који се активира само у летњем периоду, како би се задовојиле потребе у шпицевима потрошње у летњем периоду. Изградњом, опремањем и повезивањем у систем бунара Б-1/1, који би каптирао слојеве беле воде на локацији садашњег бунара жуте воде, побољшао би се квалитет воде током целе године.

Предмер и предрачун инвестиције је одређен у Главном пројекату бунара Б-1/1 у Бачком Градишту, Технопроинг Д.О.О. Нови Сад, израђен током 2009. године. За ову инвестицију прибављена је грађевинска дозвола.

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.

4. Санација бунара Б-ИИИ-6 подразумева бушење бунара одмах поред постојећег, чија филтерска конструкција је урушена и не може се вратити у експлоатацију обичном ревитализацијом. Приликом санације бунара постојећа инфраструктура, као што су шахтови, хидромашинска опрема, довод електричне енергије, повезни и потисни цевовод се могу искористити.

Овом инвестицијом би се избегла ситуација да у шпицевима 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 електромоторних вентила са редукторима у цевној галерији филтер станице на фабрици воде 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.

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

6. Ревитализацију четири бунара је неопходно извршити ради задржавања постојећих капацитета изворишта. Просечан радни век бунара је око 10-15 година у зависности од квалитета извођења радова. После тог периода ревитализацијом је могуће продужити век трајања бунара за 3-5 година. Један бунар се максимално може ревитализовати 4-5 пута. Како у Бечеју недостају бунарски капацитети, потребно је константно вршити и ревитализацију бунара, како би се постојећи капацитети сачували.

Предвиђени износ за ревитализацију је довољна за четири бунара. Процена ове инвестицији одржавања је извршена на основу уговорених услуга током предходних година.

7. Уградња фреквентних регулатора код 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.

Процена инвестиције је урађена на основу података из Главних пројеката бунара, који су рађени предходних година. Предвиђен износ од 1.600.000,00 динара је довољан за опремање 4 бунара фреквентним регулаторима и пратећом електро опремом.

## **Б. Водоводна мрежа**

1. За изградњу прикључног цевовода водозавата насеља Бачко Петрово Село потребно је око 6.410.000,00 динара, на основу Главног пројекта прикључног цевовода водозавата у БПС, Е-806а/09, ЗКХ Аквапројект Суботица, који је израђен 2009. године. За постојећу техничку документацију прибављена је грађевинска дозвола.

Ова инвестиција је уско везана за инвестицију прве фазе водозахвата за БПС, јер овај вод ће бити главни магистрални вод, тј. веза између производње и дистрибуционе мреже.

2. Изградњом водовода у делу ул. 7. јул у Бечеју би се обезбедило снабдевање пијаћом водом становника у том делу улице. Ова улица је једна од ретких у општини, где не постоји улична водоводна мрежа.

Вредност инвестиције је процењена у Идејном пројекту водовода у делу улице 7. јул у Бечеју, Хидро-пројект Бечеј, израђен током 2012. године. Овом инвестицијом би се обезбедила вода за нових 10 домаћинства.

### **Ц. Канализација отпадних вода**

1. Пројектом канализације отпадних вода у деловима улица Танчић Михаља, Браће Тица, 4. јула, Ивана Ђирића, Нађ Иштвана, Хове Фриђеша, Републиканска, Спасоје Стејића и Ђуке Ускоковића би се могло конкурисати код министарстава и покрајинских секретаријата за финансијска средства. У овим улицама су предвиђене канализације на најмањој дубини, тј. дужни метар канализације је најјефтинији, самим тим и број потенцијалних нових корисника канализације је највећи по уложеним средствима.

За горе наведене улице постоји Главни пројекат и Грађевинска дозвола. Процена вредности инвестиције је на основу предмера и предрачуна из Главног пројекта, Е-21/07, Хидро-пројект Бечеј израђен током 2007. године.

Ако се не реализује ова инвестиција и даје ће се вршити загађење подземне воде и опасност од изливања фекалија, а самим тим и ризик од заразе становништва.

2. Изградња канализације отпадних вода у улицама Незнаног јунака, Петефи Шандора, Север Ђуркића и Потиска ће се реализовати током 2015. године. За ову инвестицију су одобрена средства од стране Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство, као и у буџету општине. Пројекција реализације ових средстава за 2015. годину полази од износа од 2.286.856,60 динара. Овај износ добија се као збир средстава обезбеђених у буџету општине Бечеј (969.007 динара као учешће на конкурс) и средстава од 30% уговорене обавезе Покрајинског секретаријата (1.317.849,60 динара уплаћено на рачун буџета општине Бечеј). Остатак уговорене обавезе Покрајинског секретаријата, у висини од 3.074.982,40 динара, ЈП планира да ће се уплатити током 2015. године на рачун буџета општине Бечеј, а када се окончају радови (плански рок окончања инвестиције је до 15.07.2015. године).

Процењена вредност инвестиције је на основу Главног пројекта Е-122/2006, Завод за водопривреду Суботица, израђен током 2006. године. Прибављена је грађевинска дозвола, а расписивање јавне набавке за извођење радова се очекује почетком године.

Ако се реализује ова инвестиција и неће се даље вршити загађење подземне воде и престаће опасност од изливања фекалија у деловима ових улица, а самим тим и ризик од заразе становништва. Овом инвестицијом се омогућава прикључење на канализациону мрежу за око 100 домаћинстава.

### **Д. Канализација атмосферских вода**

1. Изградњом канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића 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 у улици, и изливања канализације отпадних вода.

Процена вредности инвестиције је на основу Главног пројекта канализације атмосферских вода у делу ул. Раде Станишића, Е-15/2012, Хидро-пројект Бечеј, израђен током 2012. године. За ову инвестицију је потребно прибавити грађевинску дозволу.

2. Изградњом канализације атмосферских вода у ул. Хове Фриђеша 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 у улици.

Процена вредности инвестиције је на основу Главног пројекта канализације атмосферских вода у делу ул. Хове Фриђеша, Е-55/2012, Хидро-пројект Бечеј, израђен током 2012. године. За ову инвестицију је потребно прибавити грађевинску дозволу.

#### **Е. Опрема, механизација и софтвери**

1. Применом постројења за производњу мешовитог дезинфектанта на месту потрошње решавамо проблем дезинфекције воде, проблем стварања трихалометана, проблем заштите шивотне средине, здравља људи и уштеде енергије у складу са најстрожијим европским еколошким прописима. Постиге се дезинфекција воде за пиће са мешовитом дезинфектантом произведеним процесом електролизе воденог раствора соли у облику раствора натријумхипохлорита (NaOCl) на месту његове потрошње, а на потпуно безбедан начин.

Средства за реализацију ове инвестиције обезбеђују Општина Бечеј и Покрајински Секретаријат за пољопривреду, шумарство и водопривреду на основу "Технолошки пројекат за дезинфекцију воде за пиће мешовитим дезинфектантом производним процесом електролизе воденог раствора соли на месту потрошње погон за припрему воде у Бечеју", израђене 2014. Године. Пројекција реализације ових средстава за 2015.годину полази од износа 5.464.260,00 динара. Овај износ добија се као збир средстава обезбеђених у буџету општине Бечеј (2.023.800 динара као учешће на конкурс) и средстава од 30% уговорене обавезе Покрајинског секретаријата (3.440.460 динара уплаћено на рачун буџета општине Бечеј). Остатак уговорене обавезе Покрајинског секретаријата, у висини од 8.027.740 динара, ЈП планира да ће се уплатити током 2015.године на рачун буџета општине Бечеј, а по окончању поступка јавне набавке тј закључења уговора (плански рок окончања инвестиције је до 15.07.2015.године)

2. Специјално возило за чишћење септичких јама и одржавање канализационе мреже у функционалном стању, предузећу може да донесе додатне приходе имајући у виду да 50% улица у Бечеју нема изграђену канализацију отпадних вода, а остала насељена места у опште немају систем канализације отпадних вода. Специјално возило је потребно и за одржавање зацељене канализационе мреже атмосферских вода, за чије одржавања се предвиђају средства у буџету општине. На овај начин предузеће би избегло ангажовање подизвођача у обављању своје делатности и уштедело додатна средства.

Цена специјалног возила је процењена на основу истраживања тржишта. Предвиђена је набавка овог возила из средстава фондова ЕУ за прекограничну сарадњу (ИПА). Преговори о заједничком учествовању на конкурс за средства из ИПА фондова су започете са градом Дарда из Хрватске.

3. Набавком софтвера за ГИС и апарата за прикупљања података са терена (ГПС), предузеће би могао да крене у пројекат смањења губитака у водоводној мрежи. Наведени софтвер и апарат омогућују израду базе података о свим карактеристикама и тачном положају водовodne мреже, у свим насељеним местима у општини, који су потребни за израду плана зонирања и смањења губитака. Процена потребних улагања у ГИС софтвер и опрему је на основу истраживања тржишта.

4. Бунарске пумпе је потребно набавити због обнављања опреме, замене застарелих пумпи. Предвиђена средства су довољна за 5 нових пумпи. Новокупљене пумпе би имале одговараће

карактеристике за тренутне потребе, па самим тим би се и потрошња електричне енергије смањила. Процена потребних улагања у бунарске пумпе је извршена на основу истраживања тржишта.

5. Вибро чекић за багер је потребно набавити због побојшања капацитета службе за одржавање и инжењеринг. Ова опрема служи као додатак за багер-ровокопач и омогућава брзо и лако разбијање бетонских површина, као што су шахтови, коловозна конструкција, колски прилази, паркинг... итд. Набавком ове опреме се побојша ефикасност извођења радова током изградње водовода канализације, прикључака, као и искључења са јавне дистрибуционе мреже.

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 широки, нарочито ако узмемо у обзир да око 50% улица у Бечеју нема изграђену канализацију отпадних вода, а да исти не постоји ни у насељеним местима општине. У току је и израда главних пројеката за реконструкцију постројења за пречишћавање отпадних вода, као и ревизије идејних пројеката водовода и канализације отпадних вода у Бечеју.

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

## 14 ЗАДУЖЕНОСТ

ЈП нема дугорочних кредита за инвестиције осим обавезу према лизинг кући за купљено путничко возило „Опел Инсигниа“ у 2012 години. За детаљнији увид у ову врсту обавеза, видети прилог број 14.

## 15 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 2015. годину је, независно од табеле инвестиција, обухваћена посебна табела планираних финансијских средстава за наведене намене. Овај део Програма пословања за 2015.годину, ЈП је описало у Прилогу број 16. Из таквог табеларног приказа, формираће се план набавки односно план јавних набавки, и исти послати Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, у законском року.

Када су у питању средства за посебне намене које треба описати и исказати у програму пословања за 2015. годину придржавати се одредаба члана 50. Закона о јавним предузећима (видети Прилог 17.). Што се тиче стручног усавршавања, трошкови се планирају у кадровској служби, служби наплате и читавања, и служби за производно-техничке послове, у зависности од динамике прилива новчаних средстава. Када су у питању спонзорства и донације, ЈП не планира издатке по овим основама за 2015.годину.

## 16 ЦЕНЕ

Програмом пословања дефинисати елементе за целовито сагледавање политике цена производа и услуга које су важеће у 2014 години и то по месецима како следи:

Табела 44. Кретање цена производа и услуга у 2014. години

КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА															
Р. Бр.	ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	Дец. прет. год.	Цена у динарима по јединици мере за текућу годину (без ПДВ-а)												Индекс
			I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	март текуће године
1.	<b>Домаћинства:</b>														
2.	-вода	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00	1
3.	-канализација	14,90	14,90	14,90	14,90	14,90	14,90	14,90	14,90	14,90	14,90	14,90	14,90	14,90	1
4.	-пречишћавање	19,90	19,90	19,90	19,90	19,90	19,90	19,90	19,90	19,90	19,90	19,90	19,90	19,90	1
5.	-фиксна накнада	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	1
6.	<b>Привреда:</b>														
7.	-вода	112,9	112,9	112,9	112,9	112,9	112,9	112,9	112,9	112,9	112,9	112,9	112,9	112,9	1
8.	-канализација	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	1
9.	-пречишћавање	56,46	56,46	56,46	56,46	56,46	56,46	56,46	56,46	56,46	56,46	56,46	56,46	56,46	1
10.	-фиксна накнада	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	1
11.	<b>Установе:</b>														
12.	-вода	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	1
13.	-канализација	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	1
14.	-пречишћавање	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	1
15.	-фиксна накнада	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	1
16.	<b>Насељена места:</b>														
17.	-вода	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	1
18.	-фиксна накнада	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	1

### 16.1 Кретање цена у 2014. години

Као што се види из табеле 44., ЈП-у није одобрено повећање цене пијаће воде за све категорије потрошача током 2014. године, а што је било предвиђено Програмом рада и пословања за 2014. годину. 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 ни до њиховог повећања током 2014. године.

### 16.2 Кретање цена у 2015. години

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. Што се тиче цена за пијаћу воду, одвођење и пречишћавање отпадних вода, сагласно Закону о комуналним делатностима, за 2015. годину пројектује се повећање само цена за



домаћинства, како би се изједначио њихов ниво са нивоем цена за индустрију. Пројекција полази од основице од 40,00 динара те стопе инфлације од 5% за 2015. годину, а на основу Фискалне стратегије за 2014. годину са пројекцијама за 2015. годину и 2016. годину. Након усвајања Програма пословања за 2015. годину, ЈП ће сачинити предлог повећања цене пијаће воде и цена услуга према трећим лицима, и упутити Оснивачу (председнику општине) на давање сагласности. У прилогу број 21 дат је приказ кретања цена пијаће воде у 2015. години. Пројектовани почетак примене нових цена је 01.04.2015. године.

Табела 44а. Однос повећања цена пијаће воде са ПДВ-ом и без ПДВ-а, на дан 01.04.2015. године

Домаћинства:	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
<b>-вода</b>	<b>40</b>	44	<b>42</b>	46,2	<b>1,05</b>	1,05
<b>-канализација</b>	<b>14,9</b>	16,39	<b>15,65</b>	17,215	<b>1,05</b>	1,05
<b>-пречишћавање</b>	<b>19,9</b>	21,89	<b>20,9</b>	22,99	<b>1,05</b>	1,05
Укупно за 1м3:	<b>74,8</b>	82,28	<b>78,55</b>	86,41	1,05	1,05

## 17 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 2015. 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 неправовремености 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 сnose 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	Спровођење адекватне кадровске политике

		испуњеност услова када је у питању ниво школске спреме	
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 аутиритарност 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	Ако се допусти да информације	Систем чувања, коришћења и

	тајни и поверљивих информација	које су поверљиве и представљају кључне податке за стратешке одлуке руководства буду доступне лицима којима ће послужити за активности супротне циљевима и интересима ЈП	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 неправилног 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.	Ако се интерни контролни поступци не обављају у складу са законским и интерним правилима и ако се препоруке екстерне/ интерне ревизије не извршавају у складу са очекивањима. Такође, повећавање овог ризика може бити последица неинформисаности или неедукованости стручног кадра одговорног за вођење прописаних евиденција	Руководство је одговорно да организује стално провођење интерних контролних поступака и њихово усавршавање са циљем правилне примене релевантних закона и интерних аката ЈП
2	Ризик који се јавља због тога што резултати до којих се долази у току интер. контрола не буду правовремено презентовани или се никада не презентују, тако да изостају и активности на елиминацији уочених слабости	Ако се одговорна лица не придржавају стандардних процедура у информисању о уоченим слабостима и не предузимају мере за отклањање тих слабости, често се дешава да извршиоци и нису свесни својих слабости иако су исте уочене и идентификоване	Побољшати вертикални систем извештавања о резултатима интерних контрола, као и о мерама на елиминисању или минимизирању слабости
3	Ризик да се информације погрешно и тендециозно интерпретирају	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	Ако се информације о планираним интервенцијама	Стално унапређивање информационе мреже која

	информисања јавности значајним догађајима који се тичу здравствене и хигијенске безбедности животне средине	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	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 дужне 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

## 18 ПРИЛОЗИ

1. Биланс успеха за 2014. годину
2. Биланс стања за 2014. годину
3. Извештај о токовина готовине за 2014. годину
4. Биланс успеха за 2015. годину
5. Биланс стања за 2015. годину
6. Извештај о токовина готовине за 2015. годину
7. Субвенције
8. Трошкови запослених
9. Динамика запошљавања
10. Планирана структура запослености
11. Зараде
12. Зараде-1
13. Накнаде
14. Кредит
15. Потраживања-обавезе
16. Набавке
17. Средства посебне намене
18. Запосленост
19. Рацио показатељи
20. Ценовник услуга
21. Цена воде по месецима



## БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2014. до 31.12. 2014. године

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ	
			План 2014	Процена 2014
1	2	3	4	5
	<b>A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
60 до 65	<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 209+ 216 + 217)&gt; 0</b>	201	145.200	142.278
60 и 61	<b>II. ПРИХОД О ПРОДАЈЕ РОБЕ (203+204+205+206+207+208)</b>	202		
600	1.Приход од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	203		
601	2.Приход од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	204		
602	3.Приход од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	205		
603	4.Приход од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	206		
604	5.Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	207		
605	6.Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	208		
61	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА ( 210 + 211+ 212+ 213+ 214+215 )</b>	209	142.300	137.830
610	1. Приход од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	210		
611	2. Приход од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	211		
612	3. Приход од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	212		
613	4. Приход од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	213		
614	5.Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	214	142.300	137.830
615	6. Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	215		
64	7. Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	216	2.900	4.448
65	8. Други пословни приходи	217		
50 до 55	<b>IV. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (219 - 220 - 221 - 222 + 223 + 224 + 225 + 226 + 227 + 228 + 229)&gt;0</b>	218	158.055	145.259
50	1. Набавна вредност продате робе	219		
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	220		
630	3. Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	221		
631	4. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	222		
51 осим 513	5. Трошкови материјала	223	31.110	6.360
513	6. Трошкови горива и енергије	224		18.844
52	7. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова	225	75.819	69.419
53	8. Трошкови производних услуга	226	8.014	9.219
540	9. Трошкови амортизације	227	24.800	25.558
541 до 549	10. Трошкови дугорочних резервисања	228	200	
55	11. Нематеријлни трошкови	229	18.112	15.859
	<b>V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 218 ) &gt; 0</b>	230		
	<b>VI. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (218 - 201) &gt; 0</b>	231	12.855	2.981
66	<b>VII. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (233+234+235+236+237)</b>	232	7.700	6.873
660 и 661	1.Финансијски приходи од повезаних лица	233		
662	2. Приходи од камата ( од трећих лица )	234	7.694	6.872
663 и 664	3. Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	235	6	1
665	4. Приходи од учешћа у добитку зависних правних лица и заједничких аранжмана	236		
669	5. Остали финансијски приходи	237		

56	<b>VIII. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ( 239+240+241+242+243+244)</b>	238	920	358
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	239		
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	240		
562	3. Расходи камата ( према трећим лицима)	241	900	358
563 и 564	4. Негативне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	242	20	
565	5. Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања	243		
566 и 569	6. Остали финансијски расходи	244		
	<b>IX. РЕЗУЛТАТ ФИНАНСИРАЊА ( 232-238)</b>	245	6.780	6.515
683 и 685	<b>X. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	246		
583 и 585	<b>XI. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	247		
	<b>XII. РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА</b>	248		
	ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА ( 246-247)			
67 и 68, осим 683 и 685	<b>XIII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	249	6.400	343
57 и 58, осим 583 и 585	<b>XIV. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	250	200	5.255
	<b>XV. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (230-231+232-238+249-250)</b>	251	125	0
	<b>XVI. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (231-230-232+238-249+250)</b>	252		1.378
69 - 59	<b>XVII. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	253		
59 - 69	<b>XVIII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	254		
	<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (251-252+253-254)</b>	255	125	0
	<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (252-251+254-253)</b>	256		1.378
	<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
	1. Порески расход периода	257		0
	<b>Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	258		
	<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (255-256-257-258)</b>	259	125	0
	<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (256-255+257+258)</b>	260		1.378
	<b>Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	261		
	<b>З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	262		
	<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
	1. Основна зарада по акцији	263		
	2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	264		

## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2014. године

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 31.12.2014.	Процена 31.12.2014.
			4	5
1	2	3		
	<b>АКТИВА</b>			
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	001		
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА ( 003+011+021+026+035)</b>	002	301,926	262,972
01	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА ( 004+005+006+007+008+009+010)	003	7,954	7,240
010	1. Улагања и развој	004		
011 и 012	2. Кондесија, патенти, лиценце, рооине и услужне марке, софтвер и остале вредности	005		
013	3. Гудвил	006		
014	4. Остала нематеријална имовина	007		7,240
015	5. Нематеријална имовина у припреми	008		
016	6. Аванси за нематеријалну имовину	009		
019	7. Исправка вредности нематеријалне имовине	010		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (011+012+013+014+015+016+017+018+019+020)	011	293,846	255,606
020 и 021	1. Земљиште	012		356
022	2. Грађевински објекти	013		201,190
023	3. Постројења и опрема	014		21,657
024	4. Инвестиционе некретнине	015		32,298
025	5. Остале некретнине, постројења и опрема	016		
026	6. Постројења, некретнине и опрема у припреми	017		
027	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	018		
028	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	019		105
029	Исправка вредности некретнина, постројења и опреме	020		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА(022+023+024+025)	021		0
030 и 031	1. Шуме и вишегодишњи засади	022		
032	2. Основно стадо	023		
037	3. Биолошка средства у припреми	024		
038	4. Аванси за биолошка средства	025		
04	<b>V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (027 +</b>	026	126	126
040	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	027		
041	2. Учешће у капиталу придружених субјеката и заједничким	028		
042	3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од	029	126	126
043	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним	030		
044	5. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним	031		
045	6. Дугорочни пласмани у земљи и иностранству	032		
046	7. Хартије од вредности које се држе до доспећа	033		
048	8. Стаги дугорочни финансијски пласмани	034		
05	<b>VI. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (036+037+038+039+040)</b>	035		0
050 И 051	1. Потраживања од повезаних лица	036		
052 И 053	2. Потраживања по основу продаје на робиј кредит и финансијски	037		
054	3. Потраживања по основу јемства	038		
055	4. Спорна и сумњива потраживања	039		
056	5. Остала дугорочна потраживања	040		
298	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	041	11,082	11,817
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (043+050)</b>	042	59,625	83,372
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (044+045+046+047+048+049)	043	3,813	3,925
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	044		3,878
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	045		
12	3. Готови производи	046		
13	4. Роба	047		
14	5. Стална средства намењена продаји	048		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	049		46
Класа 2 (осим 237 и 298)	II. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (051+052+053+054+0055+056+057+058+059+060+061+062+063+064+062+063+064+065+066)	050	56,441	79,447
200	1. Купци у земљи-матична и зависна правна лица	051		
201	2. Купци у иностранству-матична и зависна правна лица	052		
202	3. Купци у земљи- остала повезана правна лица	053		
203	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	054		
204	6. Купци у земљи	055	47,977	56,700
205	6. Купци у иностранству	056		
206	7. Остала потраживања по основу продаје	057		
209	8. Исправка вредности потраживања од продаје	058		
21	9. Потраживања из специфичних послова	059		
22	10. Друга потраживања	060		14,814
236	11. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	061		
(23 осим 236)- 237	12. Краткорочни финансијски пласмани	062		0
24	13. Готовински еквивалент и готовина	063	4,418	7,933
27	14. Порез на додатну вредност	064	3,417	
290	15. Губитак изнад висине капитала	065		
29 осим 290 и 298	16. Активна временска разграничења	066		
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА (002+041+042)</b>	067	372,633	358,161
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	068		
	<b>ПАСИВА</b>			

	<b>A. КАПИТАЛ (102+111+112+1113+114-1115+116-119-120-123) &gt;0= (067-102-124-139-140)&gt;0</b>	101	250,981	256,115
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103+104+105+106+107+108+109+110)	102	321,151	321,151
300	1. Акцијски капитал	103		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	104		
302	3. Улози	105		
303	4. Државни капитал	106		321,151
304	5. Друштвени капитал	107		
305	6. Задружни удели	108		
306	7. Емисиона премија	109		
309	8. Остали основни капитал	110		
31	II. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	111		0.10
047 и 237	III. ОТПУЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	112		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	113		
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	114		
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ. РЕЗУЛТАТА ( потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	115		
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ. РЕЗУЛТАТА ( дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	116		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (118+119)	117	125	0
340	1. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА	118		
341	2. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	119		
	IX. МАЊИНСКИ ИНТЕРЕС	120		
35	<b>B. ГУБИТАК ( 122+123)</b>	<b>121</b>	70,295	65,037
350	1. Губитак ранијих година	122		63,659
351	2. Губитак текуће године	123		1,378
	<b>B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (125+132)</b>	<b>124</b>	7,077	1,595
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (126+127+128+129+130+131)	125	1,783	1,025
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	126		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природног богатства	127		
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	128		
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	129		1,025
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	130		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	131		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (133+134+135+136+137+138)	132	5,294	570
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	133		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	134		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	135		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	136		
414 и 415	5. Дугорочни кредити	137		
416 и 419	6. Обавезе по финансијском лизингу и остале дугорочне обавезе	138	5,294	570
498	<b>Г. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	139		
	<b>Д. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (141+142+143+144+145+146+147+148+149+150+151+152+153+154)</b>	<b>140</b>	114,575	100,451
42 ОСИМ 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	141	1,238	562
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	142		
430	3. Примљени аванси, депозити и кауције	143		0
431	4. Добављачи-матична и зависна правна лица у земљи	144		
432	5. Добављачи-матична и повезана правна лица у земљи	145		
433	6. Добављачи-остала повезана правна лица у земљи	146		
434	7. Добављачи-остала повезана правна лица у иностранству	147		
435	8. Добављачи у земљи	148	7,805	13,788
436	9. Добављачи у иностранству	149		
439	10. Остале обавезе из пословања	150		
44,45 и 46	11. Остале краткорочне обавезе	151	3,818	5,245
47	12. Обавезе по основу пореза на додатну вредност	152		597
48	13. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	153	101,714	0
49 осим 498	14. Пасивна временска разграничења	154		80,259
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (101+124+139+140) &gt; 0</b>	<b>155</b>	372,633	358,161
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	156		

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 2014	Процена 2014
		3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Прилив готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	401	177.575	119.096
1. Продаја и примљени аванси	402	160.575	107.776
2. Примљене камате из пословних активности	403	7.700	6.872
3. Остали приливи из редовног пословања	404	9.300	4.448
<b>II. Одлив готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	405	176.324	91.034
1. Исплате добављачима и дати аванси	406	91.260	32.622
2. Зараде, накнаде зараде и остали лични расходи	407	75.944	58.114
3. Плаћене камате	408	920	298
4. Порез на добитак	409		0
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	410	8.200	0
<b>III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (I-II)</b>	411	1.251	28.062
<b>IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (II-I)</b>	412		0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	413	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	414		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	415		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	416		
4. Примљене камате из активности инвестирања	417		
5. Примљене дивиденде	418		
<b>II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	419	2.822	24.275
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	420		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	421	2.822	24.275
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	422		
<b>III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (I-II)</b>	423		0
<b>IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (II-I)</b>	424	2.822	24.275
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	425	5.000	0
1. Увећање основног капитала	426		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	427	5.000	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	428		
4. Остале дугорочне обавезе	429		
5. Остале краткорочне обавезе	430		
<b>II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	431	495	82
1. Откуп сопствених акција и удела	432		
2. Дугорочни кредити (одливи)	433	495	67
3. Краткорочни кредити (одливи)	434		

4. Остале обавезе (одлив)	435		
5. Финансијски лизинг	436		
6. Исплаћене дивиденде	437		
<b>III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (I-II)</b>	438	4.505	0
<b>IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (II-I)</b>	439		82
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (401+413+425)</b>	440	182.575	119.096
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (405+419+431)</b>	441	179.642	115.391
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (440-441)</b>	442	2.934	3.705
<b>Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (441-440)</b>	443		0
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	444	4.228	4.228
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	445		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	446		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (442-443+444+445-446)</b>	447	7.162	7.933

## БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2015.године до 31.12.2015. године

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
			План 01.01- 31.12.2015.	План 01.01- 31.03.2015.	План 01.04- 30.06.2015.	План 01.07- 30.09.2015.	План 01.10- 31.12.2015.
1	2	3	5	6	7	8	9
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>						
<b>60 до 65, осим 62 и 63</b>	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	<b>1001</b>	144.354	34.698	36.783	38.522	34.351
<b>60</b>	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	<b>1002</b>	0	0	0	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003					
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004					
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005					
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007					
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
<b>61</b>	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	<b>1009</b>	139.016	33.364	35.449	37.187	33.016
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010					
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011					
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012					
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013					
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	139.016	33.364	35.449	37.187	33.016
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	5.338	1.334	1.334	1.335	1.335
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	0				
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>						
<b>50 до 55, 62 и 63</b>	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	143.360	36.085	35.952	36.067	35.256
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	0				
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	0				
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	0				
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	0				
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6.632	1.592	1.691	1.774	1.575
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	21.107	5.066	5.382	5.646	5.013
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	70.670	16.908	18.199	17.719	17.844
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	6.029	1.447	1.537	1.613	1.432
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	20.229	6.321	4.636	4.636	4.636
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	0				
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	18.693	4.752	4.506	4.679	4.756
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>	994		831	2.455	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>		1.387			905
<b>66</b>	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>	6.900	1.655	1.760	1.846	1.639
<b>66, осим 662, 663 и 664</b>	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	<b>1033</b>	0	0	0	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035					
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					
669	4. Остали финансијски приходи	1037					
<b>662</b>	<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)</b>	<b>1038</b>	6.900	1.655	1.760	1.846	1.639
<b>663 и 664</b>	<b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1039</b>					
<b>56</b>	<b>Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>	185	45	47	50	44
	<b>II. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)</b>	<b>1041</b>	0				
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043					
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	174	42	44	47	41
<b>563 и 564</b>	<b>III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1047</b>	11	2,5	3	2,75	2,75
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	<b>1048</b>	6.715	1.611	1.713	1.796	1.595
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	<b>1049</b>					
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050					
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051					
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>1052</b>	8.407	2.017	2.144	2.249	1.997
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>1053</b>	4.535	1.087	1.157	1.214	1.077

	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	11.581	1.153	3.531	5.287	1.610
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055					
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					
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)</b>	<b>1058</b>	11.581	1.153	3.531	5.287	1.610
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	<b>І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	<b>1060</b>	1.737	58	610	801	268
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062					
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)</b>	<b>1064</b>	9.844	1.095	2.921	4.486	1.342
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065					
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	ІІІ. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1068					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					



БИЛАНС СТАЊА период 01.01.2015-31.12.2015							
у хиљадама динара							
Група рачуна-рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Планско стање имовине и капитала на дан	Износ			
				План 31.03.2015.	План 30.06.2015.	План 30.09.2015.	План 31.12.2015.
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>АКТИВА</b>						
0	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	001					
	<b>Б.СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	002	262,972	268,041	273,109	278,177	283,246
1	<b>Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	7,240	8,200	9,160	10,120	11,080
010 и део 019	1. Улагања у развој	004					
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005					
013 и део 019	3. Гудвил	006					
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007	7,240	8,200	9,160	10,120	11,080
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008					
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	010					
2	<b>Д. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)		255,606	259,716	263,824	267,932	272,040
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011	356	356	356	356	356
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	201,190	199,829	207,404	210,511	213,617
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	21,657	20,018	18,379	16,740	15,101
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014	32,298	34,939	37,579	40,220	42,861
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015					
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016		4,468			
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017					
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018	105	105	105	105	105
3	<b>Е. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	019	0	0	0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	020					
032 и део 039	2. Основно стадо	021					
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022					
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023					
04. осим 047	<b>Ж. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024	126	126	126	126	126
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	025					
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	026					
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027	126	126	126	126	126
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028					
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029					
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	030					
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	031					
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	032					
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033					
5	<b>З. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>	034	0	0	0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	035					
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	036					
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	037					
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038					
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	039					
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040					

056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	041						
<b>288</b>	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	042	11,817	11,755	11,692	11,629	11,567	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	043	83,372	85,093	86,814	88,536	87,939	
<b>Класа I</b>	<b>I. ЗА.ПИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	044	3,925	4,095	4,265	4,436	4,607	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	3,878	4,026	4,174	4,322	4,470	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046						
12	3. Готови производи	047						
13	4. Роба	048						
14	5. Стална средства намењена продаји	049						
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	46	69	92	114	137	
	<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	051	79,447	80,998	82,549	84,100	83,332	
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052						
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	053						
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	054						
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055						
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	56,700	58,304	59,907	61,510	63,113	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	057						
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058						
<b>21</b>	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА</b>	059						
<b>22</b>	<b>IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА</b>	060	14,814	15,075	15,336	15,597	15,858	
<b>236</b>	<b>V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ ЕНДМС УСПЕХА</b>	061						
<b>23 осим 236 и 237</b>	<b>VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	062	0	74	148	222	296	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063						
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	064						
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065						
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066						
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067						
<b>24</b>	<b>VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА</b>	068	7,933	7,325	6,718	6,111	5,503	
<b>27</b>	<b>VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	069	0	220	440	660	880	
<b>28 осим 288</b>	<b>IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	070						
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	071	358,161	364,888	371,615	378,342	382,751	
<b>88</b>	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	072						
	<b>ПАСИВА</b>							
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)</b>	0401	256,115	259,682	263,984	268,287	270,271	
<b>30</b>	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	0402	321,152	324,375	328,333	332,290	333,930	
300	1. Акцијски капитал	0403						
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404						
302	3. Улози	0405						
303	4. Државни капитал	0406	321,151	321,151	321,151	321,151	321,151	
304	5. Друштвени капитал	0407						
305	6. Задружни удели	0408						
306	7. Емисиона премија	0409						
309	8. Остали основни капитал	0410						
<b>31</b>	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	
<b>047 и 237</b>	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412						
<b>32</b>	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413						
<b>330</b>	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414						
<b>33 осим 330</b>	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415						

33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416					
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)</b>	0417	0	3,223	7,181	11,139	12,778
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	0	2,934	2,934	2,934	2,934
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	0	289	4,247	8,204	9,844
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420					
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423)</b>	0421	65,037	64,693	64,348	64,004	63,659
350	1. Губитак ранијих година	0422	63,659	63,659	63,659	63,659	63,659
351	2. Губитак текуће године	0423	1,378	1,033	689	344	0
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	1,595	1,539	1,484	1,429	1,394
40	<b>X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>	0425	1,025	969	914	859	804
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426					
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427					
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428					
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	1,025	969	914	859	804
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430					
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431					
41	<b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	0432	570	570	570	570	590
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433					
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434					
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435					
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436					
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437					
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438					
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	570	570	570	570	590
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440					
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441					
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0442	100,451	103,666	106,148	108,547	111,087
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443	562	425	286	144	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444					
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445					
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446					
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447					
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448					
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449					
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	0	607	1,214	1,822	2,429
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	13,788	16,358	18,929	21,499	24,069
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452					
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453					
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454					
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455					
435	5. Добављачи у земљи	0456	13,788	16,358	18,929	21,499	24,069
436	6. Добављачи у иностранству	0457					
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	5,245	5,563	5,881	6,119	6,517
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460	597	448	299	149	
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461	0	467	934	1,400	1,867
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462	80,259	79,798	78,605	77,414	76,205
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0</b>	0463					
	<b>Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0</b>	0464	358,161	364,888	371,615	378,342	382,751
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465					

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2015. година до 31.12.2015. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
		План 01.01-31.12.2015.	План на дан 01.01- 31.03.2015.	План на дан 01.04- 30.06.2015.	План на дан 01.07- 30.09.2015.	План на дан 01.10- 31.12.2015.
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>						
<b>I. Прилив готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	3001	151,632	37,908	26,822	31,780	55,122
1. Продаја и примљени аванси	3002	142,151	35,538	23,957	28,830	53,826
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4,143	1,036	1,752	1,838	-483
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5,338	1,334	1,113	1,112	1,779
<b>II. Одлив готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	3005	136,971	34,243	23,213	34,382	45,133
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	65,788	16,448	8,318	18,756	22,266
2. Зараде, накнаде зараде и остали лични расходи	3007	64,121	16,030	14,819	15,546	17,726
3. Плаћене камате	3008	185	46	76	80	-17
4. Порез на добитак	3009					
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3010	6,877	1,719			5,158
<b>III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (I-II)</b>	3011	14,661	3,665	3,609		9,989
<b>IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (II-I)</b>	3012				2,602	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>						
<b>I. Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3013	0	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015					
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016					
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017					
5. Примљене дивиденде	3018					
<b>II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3019	16,638	3,500	4,500	1,500	7,138
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	16,638	3,500	4,500	1,500	7,138
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022					
<b>III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (I-II)</b>	3023					
<b>IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (II-I)</b>	3024	16,638	3,500	4,500	1,500	7,138
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>						
<b>I Прилив готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>	3025	0	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3026					
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027					
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028					
4. Остале дугорочне обавезе	3029					
5. Остале краткорочне обавезе	3030					
<b>II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 4)</b>	3031	453	113	113	4	223

1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033					
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	453	113	113	4	223
4. Остале обавезе (одлив)	3035					
3. Финансијски лизинг	3036					
4. Исплаћене дивиденде	3037					
<b>III. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (I-II)</b>	3038					
<b>IV. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (II-I)</b>	3039	453	113	113	4	223
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)</b>	3040	151,632	37,908	26,822	31,780	55,122
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)</b>	3041	154,062	37,856	27,826	35,886	52,494
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3040-3041)</b>	3042		52			2,628
<b>Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3041-3040)</b>	3043	2,430		1,004	4,106	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	7,933	7,933	7,985	6,981	2,875
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	0				
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	0				
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	3047	5,503	7,985	6,981	2,875	5,503

## СУБВЕНЦИЈЕ

у динарима

Редни број	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	01.01-31.12.2014 година	01.01-31.12.2015 година	01.01-31.03.2015 година	01.04-30.06.2015 година	01.07-30.09.2015 година	01.10-31.12.2015 година
	<b>Буџет општине Бечеј</b>	<b>Технолошки пројекат за дезинфекцију воде за пиће мешовитим дезинфектантом произведеним процесом електролизе воденог раствора на месту потрошње - Погон за припрему воде у Бечеју</b>					
1.	Планирано		13.492.000,00	13.492.000,00			
2.	Уговорено		13.492.000,00	13.492.000,00			
3.	Повучено		13.492.000,00	13.492.000,00			
	<b>УКУПНО</b>		<b>13.492.000,00</b>	<b>13.492.000,00</b>			
Редни број	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	01.01-31.12.2014 година	01.01-31.12.2015 година	01.01-31.03.2015 година	01.04-30.06.2015 година	01.07-30.09.2015 година	01.10-31.12.2015 година
	<b>Буџет општине Бечеј</b>	<b>Изградња канализације отпадних вода улицама Незнаног јунака, Петефи Шандора, Север Ђуркића и Потиска</b>					
1.	Планирано		5.361.839,00	5.361.839,00			
2.	Уговорено		5.361.839,00	5.361.839,00			
3.	Повучено		5.361.839,00	5.361.839,00			
	<b>УКУПНО</b>		<b>5.361.839,00</b>	<b>5.361.839,00</b>			

## ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2014.	Процена 01.01-31.12.2014.	План 01.01-31.12.2015.	План 01.01-31.03.2015.	План 01.04-30.06.2015.	План 01.07-30.09.2015.	План 01.09-31.12.2015.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	40.296.308	38.417.110	39.124.449	9.443.375	9.793.248	9.943.913	9.943.913
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	55.902.294	53.325.637	54.279.192	13.101.239	13.586.634	13.795.659	13.795.660
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца и чланарином привре.комори)	66.020.609	62.977.576	64.103.725	15.472.563	16.045.815	16.292.673	16.292.674
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	84	78	80	78	80	80	80
4.1.	- на неодређено време	81	71	71	71	73	73	73
4.2.	- на одређено време	3	7	7	7	7	7	7
5	Накнаде по уговору о делу		116.229	90.000	45.000	45.000		
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу		2	2	1	1		
7	Накнаде по ауторским уговорима							
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима							
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	600.000						
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	1.580.000	1.590.014	1.614.000	403.500	403.500	403.500	403.500
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3	3
19	Превоз запослених на посао и са посла	4.750.000	3.553.985	3.600.000	882.756	896.548	910.348	910.348
20	Дневнице на службеном путу	280.000	39.230	80.000	10.000	10.000	20.000	40.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	70.000	9.674	8.000	1.000	1.000	3.000	3.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију							
23	Отпремнина-технолошки вишак	500.000	69.220	620.000		620.000		
24	Број прималаца	3	1	2		2		
25	Јубиларне награде	58.000	192.303	231.773	42.674	128.022	40.718	20.359
26	Број прималаца	92	4	7	1	3	2	1
27	Смештај и исхрана на терену							
28	Помоћ радницима и породици радника	350.000	151.454	305.600	76.400	76.400	76.400	76.400
29	Стипендије	1.100.000	735.000	0				
30	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	10.000	90.000	125.000				125.000

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

Напомена: Уколони "план 01.04.2015-01.06.2015" број радника је остао исти као и у претходном кварталу. Уколико ЈП буде констатовало постојање вишка радне снаге, оно ће извршити ребаланс плана у делу масе за зараде.

## ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2014. године	78		Стање на дан 30.06.2015. године	78
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2015.		1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2015.	
2.	навести основ		2.	навести основ	
3.			3.		
4.			4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2015.		6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2015.	
7.	Ради попуњавања упражњених радних места	2	7.	навести основ	
8.			8.		
	Стање на дан 31.03.2015. године	80		Стање на дан 30.09.2015. године	78
<b>Р. бр.</b>	<b>Основ одлива/пријема кадрова</b>	<b>Број запослених</b>	<b>Р. бр.</b>	<b>Основ одлива/пријема кадрова</b>	<b>Број запослених</b>
	Стање на дан 31.03.2015. године	80		Стање на дан 30.09.2015. године	78
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2015.		1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2015.	
2.	вишак радне снаге	2	2.	навести основ	
3.			3.		
4.			4.		
5.			5.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2015.		6.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-30.06.2015.	
7.	навести основ		7.	навести основ	
8.			8.		
	Стање на дан 30.06.2015. године	78		Стање на дан 31.12.2015. године	78



## Квалификациона структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2014.	Број запослених 31.12.2015.
1	<b>мастер</b>	2	2
2	<b>ВСС</b>	9	11
3	<b>ВШС</b>	2	2
4	<b>ВКВ</b>	1	1
5	<b>ССС, 4.степен</b>	31	29
6	<b>ССС, 3.степен</b>	20	20
7	<b>НС</b>	12	12
8	<b>НК</b>	1	1
	<b>УКУПНО</b>	78	78

## Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2014.	Број запослених 31.12.2015.
1	<b>До 30 година</b>	10	8
2	<b>30 до 40 година</b>	12	14
3	<b>40 до 50</b>	32	31
4	<b>50 до 60</b>	22	21
5	<b>Преко 60</b>	2	4
	<b>УКУПНО</b>	78	78
	<b>Просечна старост</b>	45	46

## По времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2014.	Број запослених 31.12.2015.
1	<b>До 5 година</b>	14	11
2	<b>5 до 10</b>	8	12
3	<b>10 до 15</b>	7	6
4	<b>15 до 20</b>	2	3
5	<b>20 до 25</b>	12	7
6	<b>25 до 30</b>	15	19
7	<b>30 до 35</b>	10	8
8	<b>Преко 35</b>	10	12
	<b>УКУПНО</b>	78	78

## Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2014.годину\*\*

ИСПЛАТА 2014.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ				НОВОЗАПОСЛЕНИ				ПОСЛОВОДСТВО			
	број запослених	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	84	5.467.477	65.089	84	5.467.477	5.467.477	65.089								
II	81	5.245.213	64.756	81	5.245.213	5.245.213	64.756								
III	80	5.225.582	65.320	80	5.225.582	5.225.582	65.320								
IV	81	5.363.882	66.221	81	5.363.882	5.363.882	66.221								
V	79	5.263.965	66.632	79	5.263.965	5.263.965	66.632								
VI	79	5.263.965	66.632	79	5.263.965	5.263.965	66.632								
VII	79	5.263.965	66.632	79	5.263.965	5.263.965	66.632								
VIII	78	5.195.903	66.614	78	5.195.903	5.195.903	66.614								
IX	77	5.070.119	65.846	77	5.070.119	5.070.119	65.846								
X	77	5.070.119	65.846	77	5.070.119	5.070.119	65.846								
XI	76	5.173.364	68.071	76	5.455.392	5.173.364	68.071								
XII	78	5.374.022	68.898	78	5.672.867	5.374.022	68.898								
УКУПНО	949	62.977.576	796.557	949	63.558.449	62.977.576	796.557								
ПРОСЕК	79	5.248.131	66.380	79	5.296.537,42	5.248.131,33	66.379,71								

\* старозапослени у 2014. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2013. године

\*\* исплата са проценом до краја године

## Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2015. годину

ПЛАН 2015.	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	78	5.259.913	67.435	78	5.484.156,00	5.259.913,00	67.435								
II	78	4.781.759	61.305	78	4.985.591,00	4.781.759,00	61.305								
III	80	5.430.891	67.886	78	5.484.156,00	5.259.913,00	67.435	2	183.504	170.978	85.489				
IV	80	5.430.891	67.886	78	5.484.156,00	5.259.913,00	67.435	2	183.504	170.978	85.489				
V	80	5.184.033	64.800	78	5.234.876,00	5.020.826,00	64.370	2	175.163	163.207	81.604				
VI	80	5.430.891	67.886	78	5.484.156,00	5.259.913,00	67.435	2	183.504	170.978	85.489				
VII	80	5.677.749	70.972	78	5.733.435,00	5.499.000,00	70.500	2	191.845	178.749	89.375				
VIII	80	5.184.033	64.800	78	5.234.876,00	5.020.826,00	64.370	2	175.163	163.207	81.604				
IX	80	5.430.891	67.886	78	5.484.156,00	5.259.913,00	67.435	2	183.504	170.978	85.489				
X	80	5.430.891	67.886	78	5.484.156,00	5.259.913,00	67.435	2	183.504	170.978	85.489				
XI	80	5.184.033	64.800	78	5.234.876,00	5.020.826,00	64.370	2	175.163	163.207	81.604				
XII	80	5.677.750	70.972	78	5.733.435,00	5.499.000,00	70.500	2	191.846	178.750	89.375				
УКУПНО	956	64.103.725	804.515	936	65.062.025,00	62.401.715,00	800.022	18	1.826.700	1.702.010	851.005				
ПРОСЕК	80	5.341.977	67.043	78	5.421.835,42	5.200.142,92		1,8	182.670	170.201	85.101				

\* старозапослени у 2015. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2014. године

## ОБРАЧУН И ИСПЛАТА ЗАРАДА У 2015. ГОДИНУ

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2014.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2015.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2015.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ 3-4
1.	2.	3.	4.	5.
ЈАНУАР	5.467.477	5.484.155	5.259.913	224.242
ФЕБРУАР	5.245.213	4.985.593	4.781.759	203.834
МАРТ	5.225.582	5.667.660	5.430.891	236.769
АПРИЛ	5.363.882	5.667.660	5.430.891	236.769
МАЈ	5.263.965	5.410.039	5.184.033	226.006
ЈУН	5.263.965	5.667.660	5.430.891	236.769
ЈУЛ	5.263.965	5.925.280	5.677.749	247.531
АВГУСТ	5.195.903	5.410.039	5.184.033	226.006
СЕПТЕМБАР	5.070.119	5.667.660	5.430.891	236.769
ОКТОБАР	5.070.119	5.667.660	5.430.891	236.769
НОВЕМБАР	5.173.364	5.410.039	5.184.033	226.006
ДЕЦЕМБАР	5.374.022	5.925.280	5.677.750	247.530
УКУПНО	62.977.576	66.888.725	64.103.725	2.785.000

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

## Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у нето износу

План 2014	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						у динарима УКУПНО	
	број чланова	маса за накнаде УО	просечна накнада члана УО	Накнада пред. УО	Накнада заменика УО	УКУПНА маса за УО	број чланова	маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада за 2 члана	УКУПНА маса	УКУПНО-број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							3	85,000	28,333.33		35000	50000	85000	
II							3	85,000	28,333.33		35000	50000	85000	
III							3	85,000	28,333.33		35000	50000	85000	
IV							3	85,000	28,333.33		35000	50000	85000	
V							3	85,000	28,333.33		35000	50000	85000	
VI							3	85,000	28,333.33		35000	50000	85000	
VII							3	85,000	28,333.33		35000	50000	85000	
VIII							3	85,000	28,333.33		35000	50000	85000	
IX							3	85,000	28,333.33		35000	50000	85000	
X							3	85,000	28,333.33		35000	50000	85000	
XI							3	85,000	28,333.33		35000	50000	85000	
XII							3	85,000	28,333.33		35000	50000	85000	
УКУПНО							36	1,020,000	340,000.00		420000	600000	1020000	
ПРОСЕК							3	85,000	28,333.33		35000	50000	85000	

## Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у бруто износу

План 2015	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						у динарима УКУПНО		
	број чланова	маса за накнаде УО	просечна накнада члана УО	Накнада пред. 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	134,494	44,831		55,380	79,114	134,494	3	134,494
II							3	134,494	44,831		55,380	79,114	134,494	3	134,494
III							3	134,494	44,831		55,380	79,114	134,494	3	134,494
IV							3	134,494	44,831		55,380	79,114	134,494	3	134,494
V							3	134,494	44,831		55,380	79,114	134,494	3	134,494
VI							3	134,494	44,831		55,380	79,114	134,494	3	134,494
VII							3	134,494	44,831		55,380	79,114	134,494	3	134,494
VIII							3	134,494	44,831		55,380	79,114	134,494	3	134,494
IX							3	134,494	44,831		55,380	79,114	134,494	3	134,494
X							3	134,494	44,831		55,380	79,114	134,494	3	134,494
XI							3	134,494	44,831		55,380	79,114	134,494	3	134,494
XII							3	134,494	44,831		55,380	79,114	134,494	3	134,494
УКУПНО							36	1,613,928	537,976		664,560	949,368	1,613,928	36	1,613,928
ПРОСЕК							3	134,494	44,831		55,380	79,114	134,494	3	134,494



## НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА И НЕИЗМИРЕНЕ ОБАВЕЗЕ

у динарима

Р. бр.		СТАЊЕ НА ДАН 31.12. 2014. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.03. 2015. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.06. 2015. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.09. 2015. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.12. 2015. ГОДИНЕ	
		Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе
1.	Физичка лица	48.756.767,21		49.969.804,45		51.240.728,87		52.511.653,29		53.666.803,34	
2.	Привредни субјекти	14.073.121,70	13.788.299,46	14.423.251,98	16.358.493,91	14.790.090,78	18.928.688,35	15.156.929,59	21.498.882,80	15.490.351,35	24.069.077,25
3.	Привредна друштва са већинским државним власништвом										
4.	Државни органи и органи локалне власти	938.030,11		961.367,70		985.818,98		1.010.270,26		1.032.494,16	
5.	Установе (здравство, образовање, култура...)	7.417.659,44		7.602.206,07		7.795.559,42		7.988.912,78		8.164.652,68	
6.	Остало	328.833,57		337.014,74		345.586,32		354.157,91		361.948,66	
	<b>УКУПНО</b>	<b>71.514.412,03</b>	<b>13.788.299,46</b>	<b>73.293.644,94</b>	<b>16.358.493,91</b>	<b>75.157.784,38</b>	<b>18.928.688,35</b>	<b>77.021.923,82</b>	<b>21.498.882,80</b>	<b>78.716.250,19</b>	<b>24.069.077,25</b>

## ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА КАПИТАЛНА УЛАГАЊА

у динарима

редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2014. години	Планирано за 2015. годину	План за први квартал 2015.	План за други квартал 2015.	План за трећи квартал 2015.	План за четврти квартал 2015.
<b>ДОБРА</b>							
1	Набавка "Хлоринатора"	13.492.000,00		набавка је покренута у 4. кварталу 2014. године али се реализација очекује у 1. кварталу 2015. године			
2	Софтвер за ГИС и ГПС апарат за прикупљање података		800.000,00		800.000,00		
3	Специјално возило за одржавање канализације – Канал Јет		14.000.000,00	набавка се планира зависно од могућности коришћења других извора финансирања (нпр конкурси)			
<b>УСЛУГЕ</b>							
1.							
<b>РАДОВИ</b>							
1	Набавка радова на изградњи фекалне канализације у Бечеју	5.361.839,00		набавка је покренута у 4. кварталу 2014. године али се реализација очекује у 1. кварталу 2015. године			
2	Бушење, опремање и повезивање бунара БС-4/1 и БС-4/2 у Бечеју		17.000.000,00	набавка се планира зависно од могућности коришћења других извора финансирања (нпр конкурси)			

## ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ - ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ

у динарима

шифраuenta	ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2014. години	Планирано за 2015. годину	План за први квартал 2015.	План за други квартал 2015.	План за трећи квартал 2015.	План за четврти квартал 2015.
<b>ДОБРА</b>							
1	Електрична енергија	14.364.609,00	16.988.120,00	16.988.120,00			
2	Материјал за водовод и канализацију				600.000,00		
2.1	водомери 6/4 и мањи	418.800,00	600.000,00				
2.2	водомери 6/4 и већи	441.859,00	450.000,00			450.000,00	
2.3	фазонски комади и ливенарија	1.401.964,00	1.400.000,00		1.400.000,00		
2.4	цевни материјал	447.300,00	500.000,00		500.000,00		
2.5	спојке и кућни прикључци	448.041,00	450.000,00		450.000,00		
2.6	фитинзи	401.179,00	400.000,00			400.000,00	
3	Гориво						
3.1	Еуро-дизел	1.582.500,00	1.310.832,00			1.310.832,00	
3.2	Ауто гас	169.575,00	134.440,00			134.440,00	
3.3	Бензин	1.383.650,00	959.620,00			959.620,00	
3.4	Уље и мазиво	62.538,50	154.746,00				
4	Грађевински материјал	501.200,00	521.530,00		550.000,00		
<b>УСЛУГЕ</b>							
1	Анализа воде	2.405.971,80	2.500.000,00	2.500.000,00			
2	Одржавање и поправка возила	1.290.000,00	927.719,00		927.719,00		
3	Баждарење и сервис водомера	993.000,00	1.200.000,00		1.200.000,00		
4	Одржавање пумпи		870.000,00	870.000,00			
5	Геодетске услуге		400.000,00		400.000,00		
6	Адвокатске услуге	3.000.000,00	2.500.000,00			2.500.000,00	
7	Услуге осигурања		1.517.960,00	1.517.960,00			
8	Одржавање софтвера		798.000,00		798.000,00		
<b>РАДОВИ</b>							
1							

## ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ - ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ

у динарима

редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2014. години	Планирано за 2015. годину	План за први квартал 2015.	План за други квартал 2015.	План за трећи квартал 2015.	План за четврти квартал 2015.
<b>ДОБРА</b>							
1	Вибро чекић за багер		500.000,00	500.000,00			
2	Бунарске пумпе		800.000,00		800.000,00		
3	Фреквентни регулатори		1.600.000,00		1.600.000,00		
<b>УСЛУГЕ</b>							
1	Ревитализација бунара		2.000.000,00	2.000.000,00			
<b>РАДОВИ</b>							
1	Санација бунара Б-III-6		4.000.000,00	4.000.000,00			

## СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Р. бр.	Позиција	Реализација у 2014. години	Планирано за 2015. годину	План за први квартал 2015.	План за други квартал 2015.	План за трећи квартал 2015.	План за четврти квартал 2015.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	354,520	235,601	58,900	58,900	58,900	58,900
6.	Реклама и пропаганда	60,390	50,000	0	5,000	5,000	40,000
7.	Остало						
	<b>Укупно:</b>	414,910	285,601	58,900	63,900	63,900	98,900



## Запосленост по месецима за 2014. годину

2014.	БРОЈ СИСТЕМАТИЗОВАНИХ РАДНИХ МЕСТА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ
I	86	83	80	3
II	86	82	79	3
III	86	82	79	3
IV	86	80	77	3
V	86	79	76	3
VI	86	79	76	3
VII	86	77	74	3
VIII	86	77	74	3
IX	86	77	73	4
X	86	75	72	3
XI	86	76	72	4
XII	86	78	71	7
УКУПНО	86	78	71	7

## Запосленост по месецима за 2015. годину

2015.	БРОЈ СИСТЕМАТИЗОВАНИХ РАДНИХ МЕСТА	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ
I	82	78	71	7
II	82	78	71	7
III	82	80	73	7
IV	82	80	73	7
V	80	78	71	7
VI	80	78	71	7
VII	80	78	71	7
VIII	80	78	71	7
IX	80	78	71	7
X	80	78	71	7
XI	80	78	71	7
XII	80	78	71	7
УКУПНО	80	78	71	7

## РАЦИО ПОКАЗАТЕЉИ

### ПОКАЗАТЕЉИ АКТИВНОСТИ

Показатељи активности осликавају карактеристике набавног и продајног процеса. Најважнији показатељи овог типа су:

1. Коефицијент обрта купаца.
2. Коефицијент обрта добављача.

Коефицијент обрта купаца- показује колико на једну новчану јединицу ненаплаћеног салда потраживања од купаца предузеће остварује укупног прихода у току године.

Коефицијент обрта купаца = укупан приход / потраживања од купаца

За израду пословног плана је правилно узети вредност потраживања од купаца на крају године, а не просечну вредност. На основу коефицијента обрта купаца може се утврдити просечно време трајања једног обрта средстава ангажованих у потраживањима од купаца (просечно време наплате).

Просечно време наплате = 360 дана / коефицијент обрта купаца

Коефицијент обрта добављача показује колико је на једну новчану јединицу неплаћених обавеза према добављача вредност укупне набавке на кредит, и утврђује се по образцу:

Коефицијент обрта добављача = вредност набавке на одложено плаћање / обавезе према добављачима

Просечно време плаћања = 360 дана / коефицијент обрта добављача

### ПОКАЗАТЕЉИ ФИНАНСИЈСКЕ СТРУКТУРЕ

Циљ анализе финансијске структуре је да се сагледа однос сопствених и позајмљених извора финансирања у укупним пословним средствима предузећа, то јест однос основних позиција пасиве биланса стања.

Податке о финансијској структури можемо добити и анализом биланса успеха, односно на основу оптерећења пословног добитка фиксним обавезама на име камате.

Најзначајнији рацио показатељи овог типа су:

Однос позајмљених и укупних средстава = укупне обавезе / укупни извори средстава

Однос дугорочних и укупних извора= сопствени капитал+дугорочни кредити /укупни извори

Коефицијент покрића камате= бруто добит+расходи камате/расходи камате

### **ПОКАЗАТЕЉИ РЕНТАБИЛНОСТИ**

Анализа рентабилности користи две групе показатеља. Прву групу чине показатељи који користе позиције биланса успеха, а изражавају парцијалну рентабилност. Најважнији показатељи из ове групе су:

Стопа пословног добитка= бруто добит +расходи камате/укупан приход

Стопа нето добитка= нето добитак / укупан приход

Коефицијент ефикасности= укупан приход/укупан расход

Другу групу показатеља чине индикатори глобалне рентабилности, а за њихово израчунавање се користе подаци и из биланса стања и из биланса успеха. Најважнији показатељи из ове групе су:

Стопа приноса на укупна средства = нето добитак/ просечна средства

Стопа приноса на сопствена средства = нето добитак / просечна сопствена средства

**Ценовник услуга ЈП "Водоканал" Бечеј за 2015. годину  
(усвојен од стране Надзорног одбора, дана 06.11.2014.)**

Р. бр.	Опис услуге	Цена без ПДВ	ПДВ 20%	Цена са ПДВ
1	Давање сагласности за прикључење новог корисника чији је водомер мањи од 3/4" на јавну водоводну и на канализациону мрежу			
1.1.	Давање сагласности за прикључење новог корисника из категорије домаћинства, чији је водомер 3/4" или 1/2", на јавни водовод	3.000,00	600,00	3.600,00
1.2.	Давање сагласности за прикључење новог корисника из категорије домаћинства, чији је водомер 3/4" или 1/2", на јавну канализацију	1.500,00	300,00	1.800,00
1.3.	Давање сагласности за прикључење новог корисника из категорије остала потрошња (привреда, установе, пословни простор, киоск), чији је водомер 3/4" или 1/2", на јавни водовод	6.000,00	1.200,00	7.200,00
1.4.	Давање сагласности за прикључење новог корисника из категорије остала потрошња (привреда, установе, пословни простор, киоск), чији је водомер 3/4" или 1/2", на јавну канализацију	3.000,00	600,00	3.600,00
2	Давање сагласности за прикључење новог корисника чији је водомер већи од 3/4" на јавну водоводну и канализациону мрежу			
2.1.	Давање сагласности за прикључење новог корисника из категорије остала потрошња (привреда, пословни простор), чије је водомер 25 мм (1") и 30 мм (5/4") на јавни водовод	8.000,00	1.600,00	9.600,00
2.2.	Давање сагласности за прикључење новог корисника из категорије остала потрошња (привреда, установе, пословни простор), чији је водомер 25 мм (1") и 30 мм (5/4"), на јавну канализацију	4.000,00	800,00	4.800,00
2.3.	Давање сагласности за прикључење новог корисника из категорије остала потрошња (привреда, установе, пословни простор), чије је водомер 40 мм (6/4"), на јавни водовод	16.000,00	3.200,00	19.200,00
2.4.	Давање сагласности за прикључење новог корисника из категорије остала потрошња (привреда, установе, пословни простор), чији је водомер 40 мм (6/4"), на јавну канализацију	8.000,00	1.600,00	9.600,00
2.5.	Давање сагласности за прикључење новог корисника из категорије остала потрошња (привреда, установе, пословни простор), чије је водомер 50 мм (2") или већи, на јавни водовод	20.000,00	4.000,00	24.000,00
2.6.	Давање сагласности за прикључење новог корисника из категорије остала потрошња (привреда, установе, пословни простор), чији је водомер 50 мм (2") или већи, на јавну канализацију	10.000,00	2.000,00	12.000,00
2.7.	Давање сагласности за прикључење новог корисника из категорије остала потрошња (привреда, установе, пословни простор), чији је водомер 80 мм (3") на јавни водовод	30.000,00	6.000,00	36.000,00
2.8.	Давање сагласности за прикључење новог корисника из категорије остала потрошња (привреда, установе, пословни простор), чији је водомер 80 мм (3"), на јавну канализацију	15.000,00	3.000,00	18.000,00
2.9.	Давање сагласности за прикључење новог корисника из категорије остала потрошња (привреда, установе, пословни простор), чије је водомер 100 мм (4") или већи, као и за комбиноване водомере, на јавни водовод	50.000,00	10.000,00	60.000,00
2.10.	Давање сагласности за прикључење новог корисника из категорије остала потрошња (привреда, установе, пословни простор), чији је водомер 100 мм (4") или већи, на јавну канализацију	25.000,00	5.000,00	30.000,00
3	Давање сагласности за прикључење новог корисника на јавну канализацију атмосферских вода			
3.1.	Давање сагласности за прикључење новог корисника из категорије домаћинства на јавну канализацију атмосферских вода	2.000,00	400,00	2.400,00

3.2.	Давање сагласности за прикључење новог корисника из категорије остала потрошња (привреда, установе, пословни простор, киоск), на јавну канализацију атмосферских вода	4.000,00	800,00	4.800,00
4	Трошкови искључења и поновног укључења на јавни водовод односно јавну канализацију претходно искљученог потрошаца:			
4.1.	Корисник из категорије домаћинства – код водомера	1.000,00	200,00	1.200,00
4.2.	Корисник из категорије домаћинства – на улици	2.000,00	400,00	2.400,00
4.3.	Корисник из категорије остала потрошња – код водомера	1.500,00	300,00	1.800,00
4.4.	Корисник из категорије остала потрошња – на улици	3.000,00	600,00	3.600,00
5	Трошкови израде идејних пројеката прикључака, сагласности, услова, мишљења			
5.1.	Израда идејног пројекта прикључака корисника за категорију домаћинства (на јавни водовод, канализацију отпадних вода, канализацију атмосферских вода)	2.500,00	500,00	3.000,00
5.2.	Израда идејног пројекта прикључака корисника за категорију привреде (на јавни водовод, канализацију отпадних вода, канализацију атмосферских вода)	5.000,00	1.000,00	6.000,00
5.3.	Давање услова и сагласности за зацвљење отворених, земљаних атмосферских канала	3.000,00	600,00	3.600,00
5.4.	Давање предпројектних услова, коначне сагласности, мишљења – за техничку документацију (локацијску дозволу, водних аката, итд.)	3.000,00	600,00	3.600,00
6	Цене радне снаге, возила и механизације при давању понуда за радове према трећим лицима у виду услуга			
6.1.	Радни сат радника	400,00	80,00	480,00
6.2.	Радни сат ровокопача – мини багер КОМАТСУ ПЦ 18	3.000,00	600,00	3.600,00
6.3.	Радни сат ровокопача – СКИП БН 79	4.000,00	800,00	4.800,00
6.4.	Радни сат ровокопача – ЈЦБ ЗЦХ	4.000,00	800,00	4.800,00
6.5.	Радни сат вибронабијача	300,00	60,00	360,00
6.6.	Радни сат трактора са приколицом	2.500,00	500,00	3.000,00
6.7.	Радни сат камиона	3.000,00	600,00	3.600,00
6.8.	Радни сат уређаја за чишћење канализацијских цеви са високим притиском воде	3.250,00	650,00	3.900,00
6.9.	Јединична цена ископа земље (м <sup>3</sup> ) – за веће количине	300,00	60,00	360,00
6.10.	Јединична цена пражњења септичких јама и таложника до 3м <sup>3</sup>	1.833,33	366,67	2.200,00
6.11.	Јединична цена за подбушивање до 5/4" (м') – механичко	400,00	80,00	480,00
6.12.	Јединична цна цена за подбушивање веће од 5/4" (м') – хидрауличко	1.000,00	200,00	1.200,00
6.13.	Јединична цена за транспорта земље (м <sup>3</sup> ) – за веће количине	350,00	70,00	420,00
6.14.	Јединична цена за просецање асфалта или бетона (м') – компресор	400,00	80,00	480,00
6.15.	Јединична цена за разбиљање асфалта или бетона (м <sup>2</sup> ) – компресор	800,00	160,00	960,00
6.16.	Јединична цена по км за камион, ЈЦБ ЗЦХ и СКИП БН 79	55,00	11,00	66,00
6.17.	Јединична цена по км за трактор са приколицом	40,00	8,00	48,00
6.18.	Чеано варење полиетиленских цеви (по вару)	1.000,00	200,00	1.200,00
6.19.	Фузионо варење полиетиленских цеви - у цену нису урачунати фитинзи (по вару)	200,00	40,00	240,00
6.20.	Јединична цена за демонтажу и монтажу водомера ради провере исправности (слање на експертизу)	1.000,00	200,00	1.200,00

