

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ОПШТИНА БЕЧЕЈ
ОПШТИНСКО ВЕЋЕ
Број: III 023-104/2018
Дана: 28.08.2018. године
Б Е Ч Е Ј

ОПШТИНА БЕЧЕЈ - ОПШТИНСКА УПРАВА
ÓBECSE KÖZSÉG - KÖZSÉGI KÖZIGAZTATÁS
БЕЧЕЈ - ÓBECSE

ПРИМЉЕНО: IKTATVA		28 AUG 2018		
ОПШТИНА SZÁM	ОПШТИНСКО ВЕЋЕ SZÁM	БРОЈ SZÁM	ПРИЛОЖИ MELLEKLET	БРОЈ SZÁM
	1	023-104		18

463

На основу члана 51. став 1., а у вези са чланом 53. став 2. и члана 54. став 1. тачка 1. Статута општине Бечеј („Службени лист општине Бечеј” број 2/2014 – пречишћен текст, 14/2015 и 20/2016) и члана 44. став 1. Пословника о раду Општинског већа општине Бечеј („Службени лист општине Бечеј”, број 3/2009), Општинско веће општине Бечеј је на 112. седници, одржаној дана 28.08.2018. године донело

ЗАКЉУЧАК

Утврђује се предлог Решења о усвајању Извештаја о степену реализације годишњег програма пословања са финансијским извештајем ЈП „Водоканал” Бечеј за 2017. годину и упућује се на разматрање и доношење Скупштини општине Бечеј.

За известиоце на седници Скупштине општине Бечеј поводом предлога решења из става 1. овог закључка одређују се Зоран Грбић, директор ЈП „Водоканал” Бечеј и Ђорђе Попов, буџетски инспектор.

Начелница одељење за послове Скупштине општине,
председника општине и Општинског већа

D. Kovacev
Дубравка Ковачев

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ
Председавајућа седницом
заменица председника општине
Далила Дујаковић



Доставити:

1. Скупштини општине Бечеј
2. Известиоцима
3. архиви



JP Vodokanal



BEČEJ - ÓBECSE

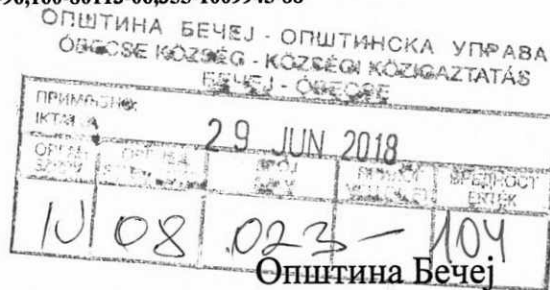
JAVNO PREDUZEĆE

„VODOKANAL” BEČEJ

21220 Bečej Danila Kiša 8/a tel/fax: 021/6912-931, 021/6912-930 www.vodokanal-becej.rs, E-mail: vodokanal@stcable.net, PIB:
101981142, Matični broj: 08069921, Šifra delatnosti: 3600, Tekući račun: 165-27725-96, 160-80113-06, 355-1009945-88

Број: 589

Бечеј, 28.06.2018. године



н/р Секретару службе Председника општине
и општинског Већа

Предмет: Допис

Поштована,

У прилогу Вам достављамо годишњи финансијски извештај за 2017. годину, са пратећом документацијом и одлукама Надзорног одбора, ради достављања буџетском инспектору односно ради давања сагласности од стране Оснивача.

С поштовањем,



ЈП „Водоканал” Бечеј

Зоран Грбић, директор

У Бечеју, дана 28.06.2018. година

Прилог:

- Финансијски извештај за 2017. годину, 1 примерак, са одлуком Надзорног одбора о усвајању, 1 примерак
- Напомене уз финансијски извештај за 2017. годину, 1 примерак, са одлуком Надзорног одбора о покрићу губитка, 1 примерак
- Извештај независног ревизора о извршеној ревизији финансијског извештаја за 2017. годину, 1 примерак, са одлуком Надзорног одбора о усвајању, 1 примерак
- Извештај о степену реализације програма пословања за 2017. годину, 1 примерак, са одлуком Надзорног одбора о усвајању, 1 примерак



JP Vodokanal



BEČEJ - ÓBECSE

JAVNO PREDUZEĆE „VODOKANAL” BEČEJ

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

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

Broj: 578

Datum: 27.06.2018.g.

Na osnovu člana 22. stav 1. tačka 3) Zakona o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016), člana 28. stav 1. tačka 3) Odluke o usklađivanju odluke o osnivanju javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 20/2016 i 4/2017) i člana 37. stav 1. tačka 3) Statuta javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej br. 418 od 21.04.2017.godine, Nadzorni odbor javnog preduzeća „Vodokanal“ Bečej na svojoj 65. sednici održanoj dana 27.06.2018. godine, donosi sledeću

ODLUKU

Usvaja se izveštaj o stepenu realizacije Programa poslovanja javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej za poslovnu 2017.godinu.

Usvojeni izveštaj će shodno odredbama člana 63. stav 2. i 69. stav 1. tačka 9) Zakona o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016), člana 31. stav 1. tačka 26) Statuta opštine Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 2/2014 – prečišćen tekst), člana 13. stav 1. tačka 4) Odluke o usklađivanju odluke o osnivanju javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 20/2016 i 4/2017) i člana 68. stav 1. tačka 4) Statuta javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej br. 418 od 21.04.2017.godine, biti dostavljen osnivaču radi davanja saglasnosti na isti.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsednik Nadzornog odbora JP „Vodokanal“ Bečej



Bojani Durović



JP Vodokanal



BEČEJ - ÓBECSE

JAVNO PREDUZEĆE „VODOKANAL” BEČEJ

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

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

Broj: 577

Datum: 27.06.2018.g.

Na osnovu člana 22. stav 1. tačka 5) Zakona o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016), člana 28. stav 1. tačka 5) Odluke o usklađivanju odluke o osnivanju javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 20/2016 i 4/2017) i člana 37. stav 1. tačka 5) Statuta javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej br. 418 od 21.04.2017.godine, Nadzorni odbor javnog preduzeća „Vodokanal“ Bečej na svojoj 65. sednici održanoj dana 27.06.2018. godine, donosi sledeću


ODLUKU

Usvaja se redovan godišnji finansijski izveštaj javnog preduzeća „Vodokanal“ Bečej za 2017. godinu u sadržaju i obliku kako je predočeno u priloženom materijalu, te isti kao takav čini i predstavlja sastavni deo ove Odluke.

Usvojeni izveštaj će shodno odredbama člana 65. stav 2. Zakona o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016), člana 31. stav 1. tačka 26) Statuta opštine Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 2/2014 – prečišćen tekst), člana 13. stav 1. tačka 4) Odluke o usklađivanju odluke o osnivanju javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 20/2016 i 4/2017) i člana 68. stav 1. tačka 4) Statuta javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej br. 418 od 21.04.2017.godine, biti dostavljen osnivaču radi davanja saglasnosti na isti, u skladu sa pozitivnim zakonskim i podzakonskim propisima.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

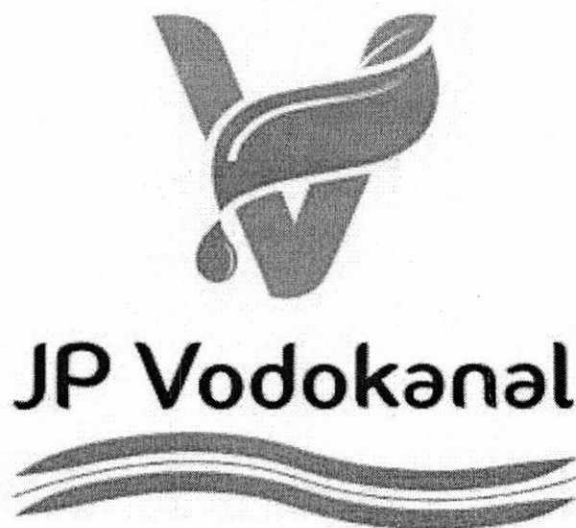
Predsednik Nadzornog odbora JP „Vodokanal“ Bečej


Bojan Petrović

ЈР »**VODOKANAL**«
БЕЧЕЈ, ДАНИЛА КИША бр. 8/А

Број: 576/4
Дана: 26.06.2019

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА
ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ БЕЧЕЈ
ЗА 2017.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
ЈБКЈС:	82324
Надлежно министарство /надлежни орган јединице локалне самоуправе:	Министарство привреде, Сектор за контролу и надзор јавних предузећа/ буџетски инспектор општине Бечеј
Законски заступник	Зоран Грбић, директор
Лице за комуникацију:	Данијела Сурла, мастер економиста

САДРЖАЈ

1. ПРОФИЛ.....	3
1.1. Основни подаци.....	3
1.2. Законски оквир и организациона шема	7
2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2017.ГОДИНИ	9
2.1. Кондиционирање и дистрибуција воде за пиће.....	9
2.2. Одвођење и пречишћавање отпадних вода	10
2.3. Извештај о извршеним радовима на одржавању атмосферске канализације	10
2.4. Реализација плана производње	11
2.5. Остале карактеристике производног пословања	15
2.5.1. Политика очитавања, водомери и прикључци	16
2.5.2. Однос фактурисаних планираних и остварених количина воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у кубним метрима и у динарима	16
3. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА	20
3.1. Рацио показатељи.....	25
3.2. Аналитички приказ финансијског плана за 2017.годину, по групама рачуна	27
3.2.1. Расходи	28
3.2.2. Кратка анализа позиција расхода по наменама	29
3.2.3. Приходи	30
3.2.4. Кратка анализа позиција прихода по наменама	31
3.2.5. Резиме прегледа расхода и прихода по наменама	32
4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	33
4.1. Политика запошљавања.....	33
4.1.1. Структура запослених.....	34
4.1.2. Динамика запошљавања	35
4.2. Политика зарада и накнада зарада.....	36
4.2.1. Трошкови запослених.....	39
4.2.2. Накнаде члановима Надзорног одбора.....	40
5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	41
6. ЗАДУЖЕНОСТ	45
6.1. Кредитна задуженост	45
6.2. Неизмирене обавезе и ненаплаћена потраживања.....	46
7. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	50

1. ПРОФИЛ

Пуно пословно име под којим јавно предузеће послује је:

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ВОДОКАНАЛ" БЕЧЕЈ

1.1. Основни подаци

Правна форма: Јавно предузеће

Седиште: Данила Киша 8/а, 21220 Бечеј

Број текућег рачуна: 165-27725-96 (Аддиго банка), 160-80113-06 (банка Интеса), 355-1009945-88 (Војвођанска банка), 105-65027-15 (Аик банка), 200-2631650101888-63 (Поштанска штедионица), 840-518743-70 (наменски рачун код Управе за Трезор)

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

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

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

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

1. Бојан Ђуровић, дипломирани инжењер саобраћаја-за председника (Решење о именовању председника Надзорног одбора, број I 023-97/2014, дана 14.05.2014. године);
2. Марија Брковић, дипломирани машински инжењер-за члана (Решење о именовању председника и чланова Надзорног одбора, број I 023-146/2013, дана 26.07.2013. године), и
3. Кути Габор, дипломирани инжењер грађевинарства, мастер-за члана из реда запослених (Решење о престанку дужности и именовању члана Надзорног одбора, број I 02-97/2017, од дана 03.10.2017.године).

Извори финансирања пословања: Главни, директни извор финансирања су сопствена средства, прикупљена путем наплате испоручене количине воде и давања услуга одвођења и пречишћавања отпадних вода, као и путем вршења услуга трећим лицима. Индиректни извор финансирања је буџет општине Бечеј. Одлуком о трећем ребалансу буџета општине Бечеј за 2017.годину, бр. I 011-75/2017 од 19.10.2017.године, јавном предузећу су додељена средства за укупно 12 пројеката, што је приказано у наставку, кроз Извод број 1. Дакле, обезбеђено је 146.830.000,00 динара и то 83.382.000 динара (57%) из сопствених прихода општине Бечеј и 63.448.000 динара (43%) из туђих извора средстава односно из средстава

7.1. План набавки односно план јавних набавки.....	50
7.2. Средства посебне намене.....	52
8. ПОЛИТИКА ЦЕНЕ.....	53
9. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	56
9.1. Ценовни ризик	56
9.2. Кредитни ризик.....	56
9.3. Ризик ликвидности	57
9.4. Ризик новчаног тока	57
9.5. Остали ризици.....	58
10. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА.....	60
10.1. Резиме финансијског пословања у 2017.години	60
10.2. План покрића губитка/расподеле добити.....	60
10.2.1. Предлог пројекције начина покрића кумулативног губитка (мере и активности за стицање услова покрића губитка).....	60
10.2.2. Узроци настанка и план покрића губитка из 2017.године	61
10.3. Резиме производног пословања у 2017.години	63
10.4. Рекапитулација пословања у 2017.години	65

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

Извод број 1. из Одлуке о трећем ребалансу буџета општине Бечеј за 2017.годину, бр. I 011-75/2017, од 19.10.2017.године, део „расходи“

раз део	глава	прог.актив/ пројекат	функ ција	позиција	конто	Опис	Средства из буџета*	Средства из виших нивоа власти*	Укупно*
4	10.2					ЈП Водоканал			
		1102				Програм 2: Комуналне делатност			
						Прва етапа прве фазе водозавхвата у насељу Бачко Петрово Село			
		П4-110204	630			Водоснабдевање			
				99	511	Зграде и грађевински објекти	6.697.000	4.162.000	10.859.000
		П22-110211	630			Друга етапа прве фазе водозавхвата у насељу Бачко Петрово Село			
				370	511	Водоснабдевање Зграде и грађевински објекти	6.665.000	17.440.000	24.105.000
		П8-110208	630			Прикључни цевовод водозавхвата за Бачко Петрово Село			
				101	511	Водоснабдевање Зграде и грађевински објекти	2.912.000	2.531.000	5.443.000
		П9-110209	630			Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозавхату у Бечеју			
				102	511	Водоснабдевање Зграде и грађевински објекти	13.531.000	7.881.000	21.412.000
		П10-110210	630			Канализација отпадних вода у улицама Стевана Којића и Ђуре Јакшића у Бечеју			
				103	511	Водоснабдевање Зграде и грађевински објекти	10.916.000	4.033.000	14.949.000
		П12-110212	540			Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Новосадска у Бечеју			
				105	511	Заштита биљног и животињског света и крајолика Зграде и грађевински објекти	4.600.000	0	4.600.000
		П13-110213	540			Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Синђелићева и Републиканска у Бечеју			
				106	511	Заштита биљног и животињског света и крајолика Зграде и грађевински објекти	3.600.000	0	3.600.000
		П14-110214	540			Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Милоша Бугарског у Бечеју			
				107	511	Заштита биљног и животињског света и крајолика Зграде и грађевински објекти	2.200.000	0	2.200.000
		П20-110220	630			Замена у уградња лептирастих вентила са редукторима на електромоторни погон у филтер станици у фабрици воде на парцели број 23746/2 к.о Бечеј, Србобрански пут			
				108	451	Водоснабдевање Субвенције јавним нефинансијским предузећима	14.711.000	9.601.000	24.312.000

			и организацијама			
P21-110221	630	109	511	Канализација отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља, Димитрија Туцовића Водоснабдевање	11.150.000	7.250.000
				Зграде и грађевински објекти		18.400.000
P23-110223	630	372	511	Канализација отпадних вода у деловима улица Ј.Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендреа, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју Водоснабдевање	4.000.000	10.550.000
				Зграде и грађевински објекти		14.550.000
P24-110224	630	385	425	Реконструкција водоводне мреже у Доситејевој улици Водоснабдевање	2.400.000	0
				Текуће поправке и одржавање		2.400.000
УКУПНО:				83.382.000	63.448.000	146.830.000

*Напомена: Износи су заокружени.

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

Прилог број 4

ТАБЕЛА 1: Субвенције

Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2016.године	План за период 01.01-31.12.2017. године	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		I Прва етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село			
1.	Планирано		10.859.000,00	10.859.000,00	
2.	Уговорено		10.859.000,00	10.399.747,74	
3.	Повучено		10.859.000,00	6.647.192,00	0,61
	УКУПНО		10.859.000,00	6.647.192,00	
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2016.године	План за период 01.01-31.12.2017. године	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		II Друга етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село			
1.	Планирано		24.105.000,00	24.105.000,00	
2.	Уговорено		24.105.000,00	22.038.518,90	
3.	Повучено		24.105.000,00	11.019.259,00	0,46
	УКУПНО		24.105.000,00	11.019.259,00	
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2016.године	План за период 01.01-31.12.2017. године	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		III Прикључни цевовод водозахвата у насељу Бачко Петрово Село			
1.	Планирано		5.443.000,00	5.443.000,00	
2.	Уговорено		5.443.000,00	4.897.480,80	
3.	Повучено		5.443.000,00	3.389.439,00	0,62
	УКУПНО		5.443.000,00	3.389.439,00	
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2016.године	План за период 01.01-31.12.2017. године	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		IV Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју			
1.	Планирано		21.412.000,00	21.412.000,00	
2.	Уговорено		21.412.000,00	19.999.827,67	
3.	Повучено		21.412.000,00	12.719.564,00	0,59
	УКУПНО		21.412.000,00	12.719.564,00	
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА /	Реализација за период 01.01-31.12.2016.године	План за период 01.01-31.12.2017. године	Реализација за период 01.01-	Индекс остварења

НАМЕНА		31.12.2017.године			
Буџет општине Бечеј		V Канализација отпадних вода у улици Стевана Којића и улици Ђуре Јакшића у Бечеју			
1.	Планирано		14.449.000,00	14.449.000,00	
2.	Уговорено		14.449.000,00	14.445.499,72	
3.	Повучено		14.449.000,00	14.445.500,00	1,00
	УКУПНО		14.449.000,00	14.445.500,00	
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2016.године	План за период 01.01-31.12.2017. године	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		VI Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Новосадска у Бечеју			
1.	Планирано		9.000.000,00	9.000.000,00	
2.	Уговорено		9.000.000,00	5.089.266,66	
3.	Повучено		9.000.000,00	4.356.145,00	0,48
	УКУПНО		9.000.000,00	4.356.145,00	
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2016.године	План за период 01.01-31.12.2017. године	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		VII Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Синђелићева и Републичанска у Бечеју			
1.	Планирано		3.600.000,00	3.600.000,00	
2.	Уговорено		3.600.000,00	3.470.505,20	
3.	Повучено		3.600.000,00	3.550.505,00	0,99
	УКУПНО		3.600.000,00	3.550.505,00	
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2016.године	План за период 01.01-31.12.2017. године	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		VIII Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Милоша Бугарског у Бечеју			
1.	Планирано		3.600.000,00	3.600.000,00	
2.	Уговорено		3.600.000,00	1.995.319,00	
3.	Повучено		3.600.000,00	2.043.758,00	0,57
	УКУПНО		3.600.000,00	2.043.758,00	
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2016.године	План за период 01.01-31.12.2017. године	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		IX Замена и уградња лептирастих вентила са редукторима на електромоторни погон у филтер станици у фабрици воде			
1.	Планирано		24.312.000,00	24.312.000,00	
2.	Уговорено		24.312.000,00	24.311.556,00	
3.	Повучено		24.312.000,00	24.311.556,00	1,00
	УКУПНО		24.312.000,00	24.311.556,00	
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2016.године	План за период 01.01-31.12.2017. године	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		X Канализација отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републичанска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића			
1.	Планирано		18.400.000,00	18.400.000,00	
2.	Уговорено		18.400.000,00	9.610.015,00	
3.	Повучено		18.400.000,00	0,00	0,00
	УКУПНО		18.400.000,00	0,00	
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2016.године	План за период 01.01-31.12.2017. године	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		XI Канализација отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју			
1.	Планирано		14.550.000,00	14.550.000,00	
2.	Уговорено		14.550.000,00	9.463.284,50	
3.	Повучено		14.550.000,00	4.731.642,00	0,33
	УКУПНО		14.550.000,00	4.731.642,00	
СВЕГА УКУПНО ПО ИНВЕСТИЦИЈАМА:			152.930.000,00	87.214.560,00	0,57

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

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

Европска повеља о води

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

У оквиру промотивних активности, током 2017.године јавност се обавештавала **о активностима водоснабдевања** путем сајта јавног предузећа и локалних медијских кућа, а пре свега о евентуалним **искључењима у дистрибуцији воде**.

1.2. Законски оквир и организациона шема

Законски оквир: Јавно предузеће је пословало у оквирима Закона и подзаконских аката, у производном и финансијском смислу. Током 2017.године, ради праћења и поштовања нових законских прописа, јавно предузеће је усвојило Правилник о утврђивању елемената за оцену индивидуалног радног учинка запослених у ЈП "Водоканал" Бечеј по основу резултата рада (дел.бр. 419, од 21.04.2017.године), Статут ЈП "Водоканал" Бечеј (дел.бр. 418, од 21.04.2017.године) и Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈП "Водоканал" Бечеј (дел.бр. 211/212, од 03.03.2017.године.)

Организациона шема: На основу члана 26. став 1. тачка 12. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/2016) и члана 47. став 1. тачка 12. Статута јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј (Број 418/2017 од 21.04.2017. године), а у вези члана 24. став 2. Закона о раду („Сл. Гласник РС“, број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2103, 75/2014 и 13/2017 - одлука УС) и члана 51. Правилника о организацији и систематизацији послова у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј (Број 94/2016 од 08.02.2016. године) и у складу са економским и организационим променама и рационализацијом броја запослених у циљу финансијске стабилизације у јавном предузећу, предвиђеним Програмом пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2017. годину, на који је добијена сагласност оснивача, Скупштине општине Бечеј, решењем о давању сагласности на Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2017. годину, број I 023-318/2016 од дана 30.12.2016. године, директор јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, дана 19.09.2017. године, доноси **Правилник о трећим изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији послова у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј**, број 922/2017 (ступио на снагу 27.09.2017.године) те се организациона шема даје у наставку.

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

2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2017.ГОДИНИ

У складу са Програмом пословања за 2017.годину и повереним делатностима, циљ јавног предузећа "Водоканал" Бечеј је одржавање система водоснабдевања и одвођења и пречишћавања отпадних вода у функционалном стању, уз обезбеђење континуитета у раду.

2.1. Кондиционирање и дистрибуција воде за пиће

Водоснабдевање Бечеја је у 2017.години обележила **производња воде на изворишту од 2.888.772 м³**, односно просечно 91,60 л/с. До јула месеца пре пуштања у рад нових бунара постојао је одређени дефицит воде за пиће при високим температурама, као директна последица недовољног броја активних бунара и континуалног опадања издашности старијих бунара. **Тренутна расположива количина воде са 19 бунара**, збирног капацитета од око 100 л/с, задовољава потрошњу, међутим, испад било ког бунара повлачи за собом увођење рестрикције у водоснабдевању града у виду смањивања притиска у одређеним временским интервалима.

У јулу месецу пуштени су у рад новоизбушени бунари Б-С/4-1 и Б-С/4-2 (оба бунара дају по Q=12 лит/сец) што је значајно допринело бољем водоснабдевању у врућим летњим данима у општини Бечеј. Јавно предузеће је у децембру 2017.године **извршило ревитализацију два бунара** и добило додатних 6 л/с воде.

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

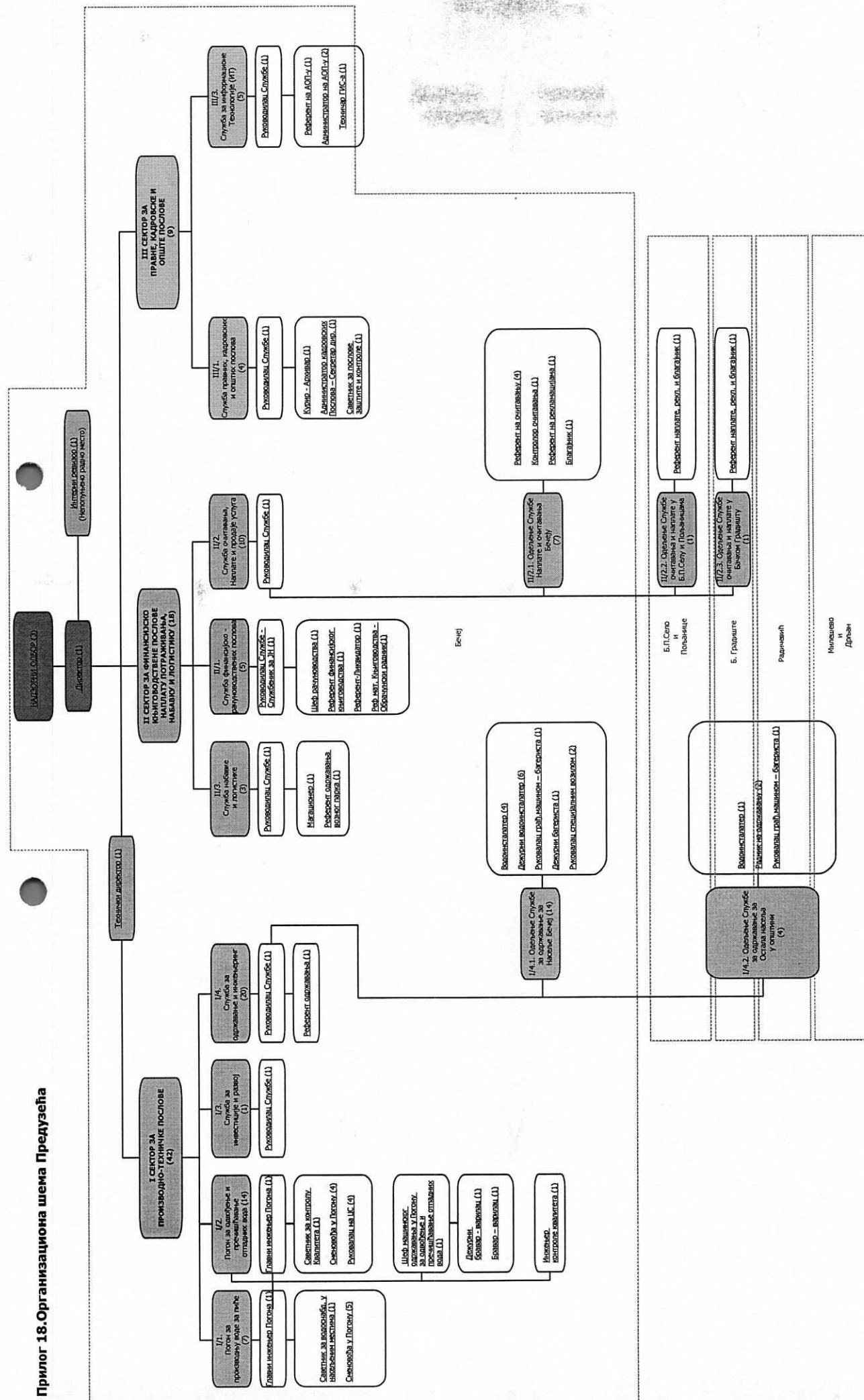
ТАБЕЛА 2: Приказ микробиолошке и физичко - хемијске исправности воде за пиће у Бечеју и насељеним местима, у 2016.години и 2017.години

Место	Број узорака	Физичко-хемијска исправност	Микробиолошка исправност	Број узорака	Физичко-хемијска исправност	Микробиолошка исправност
2016				2017		
Бечеј	181	99%	96%	186	97%	99%
Б.П. Село	24	0%	46%	24	0%	40%
Б. Градиште	24	4%	92%	24	31%	92%
Радичевић	24	0%	100%	24	0%	100%
Милешево	24	0%	92%	24	0%	96%
Пољанице	24	0%	88%	24	0%	88%

Највећи проблем водоснабдевања насељених места¹, са становишта анализе узорака воде, јесте **повећана количина амонијака, гвожђа, мангана, као и боја и мутноћа воде**. Међутим, у погледу проблематике водоснабдевања, дати проблем карактеристичан је за целу Војводину. **Микробиолошка исправност воде је најчешће обезбеђена**, тако да ова вода не представља већу опасност за здравље корисника у насељима.

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

Прилог 18. Организациона шема Предузећа



Децембар, 2017. године

Дезинфекција воде у Бечеју и у Бачком Градишту се врши са мешовитим дезинфектантом, тз. *Оксихлором*, произведеним на лицу места потрошње, електролизом разблаженог раствора индустријске соли и омекшане воде, а у остала насељена места (осим Бачког Петровог Села) транспортује се и дозира Оксихлор произведен на фабрици воде у Бечеју.

2.2. Одвођење и пречишћавање отпадних вода

Систем одвођења и пречишћавања отпадних вода је функционисао без већих застоја. **Уређај за пречишћавање отпадних вода радио је континуално, али ефекат пречишћавања није био задовољавајући.** У 2017. години количина испуштене воде је износила 877.844,00 м³, од чега је одбијен део атмосферских вода које су такође прошле кроз мерач протока. Са одбијеном количином атмосферских вода **укупна количина испуштених отпадних вода за 2017.годину износи 785.382,00 м³**, односно просечно 24,91 л/с. Као и претходних година, изграђени капацитети уређаја ни у 2017.години нису били искоришћени у хидрауличком, ни у биолошком погледу, док функционисање линије муља је заправо онемогућено због застареле опреме. Стога, **у наредним годинама треба размишљати о значајнијим инвестицијама у Погон за одвођење и пречишћавање отпадних вода.**

2.3. Извештај о извршеним радовима на одржавању атмосферске канализације

На основу **Одлуке о јавној атмосферској канализацији**, предвиђено је да се управљање и одржавање јавне атмосферске канализације реализује кроз редовно одржавање, инвестиционо одржавање, ванредно одржавање и хитне интервенције. Финансирање ове делатности у 2017.години јавно предузеће **обезбеђује из сопствених средстава** будући да средства нису обезбеђена у буџету Оснивача.

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

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

У области одржавања атмосферске канализације на територији општине Бечеј, јавно предузеће даје напомену да се за исто **морају издвајати средства у буџету Оснивача**, макар и у смислу суфинансирања, а са крајњим циљем да се активности одржавања атмосферске канализације могу извршавати на неопходан начин.

2.4. Реализација плана производње

У 2017.години, у Бечеју је произведено $2.888.772 \text{ м}^3$, што значи да је план производње остварен са 101,7%. Са друге стране, у насељеним местима произведено је 809.694 м^3 воде што износи 96,7% планиране производње. Остале карактеристике плана производње дате су у табелама 3, 3а, 3б, 3ц, 3д, 3е.

ТАБЕЛА 3: Реализација плана производње у Бечеју, у периоду 01.01.-31.12.2017.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ, ДОРАДЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ; ОДВОЂЕЊА И ПРЕЧИШЋАВАЊА ОТПАДНИХ ВОДА У БЕЧЕЈУ				
	План за 2016	Остварено у 2016	План за 2017	Остварено у 2017
број активних бунара (ком)	19	18	19	19
ревитализација бунара (ком)	4	4	4	4
капацитет воде за пиће	120 л/с	87 л/с	120 л/с	91,6 л/с
производња воде за пиће (м^3)	2.744.000	2.739.350	2.840.000	2.888.772
просечна потреба воде за пиће у летњем периоду	120 л/с	110 л/с	120 л/с	110 л/с
потрошња воде за пиће у шпигевима у летњем периоду	140 л/с	140 л/с	140 л/с	140 л/с
број прикључака на водовод (ком)	9445	9449	9445	9449
канализациона мрежа (км)	70	64,2	70	64,2
недостајућа канализациона мрежа (км)	40	45,2	40	45,2
број прикључака на канализацију (ком)	4500	5173	4500	5173
капац.уређаја за пречишћавање отпадних вода ($\text{м}^3/\text{дан}$)	7500	7500	7500	7500
коришћење уређаја за пречишћ. отпад. вода,%	40	40	40	40

Потребне инвестиције за Водозахват:

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

Потребне инвестиције и текуће одржавање на Фабрици воде:

- Замена дотрајалих електромоторних вентила у црпној станици.
- Израда новог информационог система управљања фабриком воде и водозавода укључујући и видеонадзор (ПЛЦ+скада).
- Израда елабората гасне анализе воде пре и после дегазације.
- Фарбање металних цеви дегазатора и црпне станице.

Бачко Петрово Село се снабдева водом из 9 артешких бунара. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу у зимском периоду. За летњи период, без повезивања два избушена нова бунара, треба рачунати на слаб притисак у водоводној мрежи и несташицу воде. Проблем је и квалитет воде.² Текуће решење била би месечна дезинфекција и испирање бунара и водоводне мреже, док би дугорочно решење било повезивање на водоводну мрежу и пуштање у рад 2 нова бунара "беле воде" избушена 2009-те године. Табела 3а показује да је **план производње остварен са 92,5%**.

ТАБЕЛА 3А: Реализација плана производње у Бачком Петровом Селу, у периоду 01.01.-31.12.2017.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ПЕТРОВОМ СЕЛУ				
	План за 2016	Остварено у 2016	План за 2017	Остварено у 2017
број активних бунара	9	7	9	7
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	35	20	35	20
производња воде [м3]	400.000	343.806	380.000	351.386

Потребна улагања и радови у Бачком Петровом Селу:

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

Бачко Градиште се снабдева са два бунара ткз "беле воде". Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу, те је артешки бунар искључен (у функцији је само у летњим месецима при већој потрошњи воде). Квалитет воде је такође незадовољавајући.³ Табела 3б показује да је **план производње остварен са 97,1%**.

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

² Видети табелу 2

³ Видети табелу 2

ТАБЕЛА 3Б: Реализација плана производње у Бачком Градишту, у периоду 01.01.-31.12.2017.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ГРАДИШТУ				
	План за 2016	Остварено у 2016	План за 2017	Остварено у 2017
број активних бунара	2 бунара беле воде + 1 жути бунар	2 бунара беле воде + 1 жути бунар	2 бунара беле воде + 1 жути бунар	2 бунара беле воде + 1 жути бунар
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	20	13	20	13
производња воде [м ³]	300.000	261.215	300.000	291.316

Потребна улагања и радови у Бачком Градишту:

- Бушење и опремање једног новог "белог" бунара на локацији артешког.
- Даљински надзор над управљањем бунара.
- Инструментација и ревитализација бунара Б-3 због пескарења изнад 5 лит/сек и због тенденције пада динамичког нивоа воде.
- Омогућавање већег дотока воде са бунара Б-4, постављање водоводне мреже од 90 мм у улици Партизанске од НОВ до Димитрија Туцовића.
- Превезати кућне прикључке на нов изграђени цевовод, и поништити паралелни стари цевовод (реконструкција цевовода од стране Панакве у периоду од 1995-2008).
- Велики сервис стабилног дизел агрегата од 85 кВА, обезбеђење објекта агрегата са алармом (учестала крађа).
- Потребно је сваки месец вршити дезинфекцију бунара и испирање комплетне водоводне мреже ради спречавања стварања талога.
- Редовно одржавање спољашњости и унутрашњости хидрофорских кућица, хидрофора и шахтова бунара.
- Редовно одржавати нортон бунаре (од 11 комада само је 1 у функцији.)

Радичевић се снадбева са два бунара који раде, наизменично, по пола месеца. Поред ова два активна бунара постоји још један стари бунар који наводно пескари (није испитан) и два нова бунара (из 2008.године) у "Парку", који нису нити повезани нити опремљени. Дезинфекција воде се врши са мешовитим дезифектантом тј. са Оксихлором произведеним на фабрици воде у Бечеју. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу али је квалитет воде незадовољавајући.⁴ Табела 3ц показује да је **план производње остварен са 119%**.

ТАБЕЛА 3Ц: Реализација плана производње у Радичевићу, у периоду 01.01.-31.12.2017.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У РАДИЧЕВИЋУ				
	План 2016	Остварено 2016	План 2017	Остварено 2017
број активних бунара	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	16	14	16	14
просечна производња воде [м ³]	68.000	64.755	68.000	80.988

⁴ Видети табелу 2

Потребна улагања и радови у Радичевићу:

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

Пољанице се снабдевају са једног “белог” бунара. Постоје два стара бунара као резерве: Б-2 са дубинском пумпом (исправна) и Б-1 са клипном пумпом (неисправна). За дезинфекцију воде се користи мешовити дезинфектант тј. Оксихлор који се производи на фабрици воде у Бечеју. Квалитет воде је незадовољавајући.⁵ Табела 3д показује да је **план производње остварен са 125%**.

ТАБЕЛА 3Д: Реализација плана производње у Пољаницама, у периоду 01.01.-31.12.2017.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У ПОЉАНИЦАМА				
	План за 2016	Остварено у 2016	План за 2017	Остварено у 2017
број активних бунара	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	8	8	8	8
просечна производња воде [м³]	15.000	12.092	14.000	17.556

Потребна улагања и радови у Пољаницама:

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

Милешево се снабдева са три “бела” бунара, од којих бунар Б-1 је главни и даје 86% од испоручене воде, бунар Б-2 ради само при већој потрошњи, а бунар Б-3 се укључује само ако дође до квара на бунару Б-1. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу. У мају успешно је ревитализиран бунар Б-2, заустављено је пескарење и побољшана је издашност истог преко очекиваног. Квалитет воде је незадовољавајући.⁶ За дезинфекцију воде се користи мешовити дезинфектант тј. Оксихлор који се производи на фабрици воде у Бечеју. Табела 3е показује да је **план производње остварен са 91,2%**.

⁵ Видети табелу 2

⁶ Видети табелу 2

ТАБЕЛА 3Е: Реализација плана производње у Милешеву, у периоду 01.01.-31.12.2017.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У МИЛЕШЕВУ И ДРЉАНУ				
	План за 2016	Остварено у 2016	План за 2017	Остварено у 2017
број активних бунара	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	16	16	16	16
просечна производња воде [м ³]	75.000	72.084	75.000	68.448

Потребна улагања, радови у Милешеву:

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

2.5. Остале карактеристике производног пословања

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

ТАБЕЛА 4: Компаративни преглед имовине и капацитета јавног предузећа и броја становника по прикључку у 2017.години

Опис ресурса	Бечеј	Бачко Петрово Село	Бачко Градиште	Радичевић	Пољанице	Милешево	Укупно
Број становништва ⁷	23.895	6.350	5.110	1.037	909		37.351
Број становника по прикључку на водовод	2,43	2,03	2,24	2,39	1,70		2,31
Укупан број прикључака на водовод (ком)	9.834	3.142	2.283	435	118	418	16.230
- индивидуални потрошачи (ком)	9.250	3.099	2.264	424	113	405	15.555
- установе (ком)	70	5	5	3	3	3	89
- привреда (ком)	514	38	14	8	2	10	586
Укупан број прикључака на канализациону мрежу (ком)	4.368	0	0	0	0	0	4.368
- индивидуални потрошачи (ком)	4.105	0	0	0	0	0	4.105
- установе (ком)	34	0	0	0	0	0	34
- привреда (ком)	229	0	0	0	0	0	229
Имовина која је дата на коришћење (м)	175.877	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	175.877
- Водоводна мрежа (м)	119.068	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	119.068
- Канализациона мрежа	56.809	0	0	0	0	0	56.809

⁷ По попису становништва из 2011.године, са сајта www.stat.gov.rs

(м)							
- Бунари (ком)	30	12	4	4	3	3	56
о Активни	17	9	3	2	2	3	36
о Неактивни - ликвидирани	13	3	1	2	1	0	20

2.5.1. Политика читавања, водомери и прикључци

Политика читавања почиње крајем марта и траје до новембра, по следећем месечном распореду:

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

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

Број читача који учествује у читавању Бечеја је 10 радника, док насељена места Милешево, Пољанице и Дрљан читава 3 радника, Радичевић читава 1 радник, и Бачко Градиште и Бачко Петрово Село читава 5 радника. Ради модернизације пословања и веће ефикасности а у циљу смањења трошкова, јавно предузеће је инвестирало у набавку водомера за даљинско читавање. До 31.12.2017.године је уграђено 67 водомера на даљинско читавање а 1 радник је ангажован на датим пословима. Овом инвестицијом олакшава се организација читавања (смањује се потребно време и број радника за читавање) и добијају информације као што су идентификација и тип уређаја, верзија софтвера, укупан и резервни проток, статус грешки и статус меморије (читавања у претходна 24 месеца), праћење потрошње на лицу места, самостално меморисање стања на крају месеца и могућност меморисања стања на било који дан, детектовања цурења воде и пуцања цеви, меморисања броја мерења са датумом и временом и двосмерна комуникација.

У 2017-тој години, укупно је замењено 761 водомер, и то 416 водомера у Бечеју, 104 водомера у Бачком Петровом Селу, 189 водомера у Бачком Градишту, 26 водомера у Радичевићу, 18 водомера у Милешеву док је у Пољаницама замењено 8 водомера. Са становишта прикључака на водовод и канализацију, у 2017.години је реализовано 31 прикључак на јавни водовод, 55 прикључака на јавну канализацију и 1 нови прикључак на атмосферску канализацију.

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

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

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

У извештајном периоду, у Бечеју је **фактурисано 98% планираних м3 воде и 87% планираних м3 отпадних вода**. Запажа се да је код категорије потрошача „привреда“ остварено највеће одступање и то код фактурисања воде за 7% више у односу на план односно код фактурисања отпадних вода за 22% мање у односу на план. Такође, остварене количине фактурисане воде по категоријама корисника показују да су количине код свих корисника веће **у односу на 2016.годину**. Анализирајући податке из Табеле 5., може се закључити да је јавно предузеће остварило повећање дистрибуције воде за 4% у односу на 2016.годину, али да се одводило и пречишћавало отпадних вода за 6% мање у односу на исте активности у 2016.години.

ТАБЕЛА 5: Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде, одвођења и пречишћавање отпадних вода за 2017.годину – ЗА БЕЧЕЈ

Р б	Потрошачи	Врсте услуга (у м3)	Реализација у 2016.г.	План за 2017.г.	Планиран просечни квартал	Реализација у 2017.г.	Реализован просечни квартал
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Домаћинства	Вода	823.807	863.000	215.750	854.951	213.738
2	Привреда	Вода	101.692	108.900	27.225	116.968	29.242
3	Буџ.установе	Вода	50.318	57.700	14.425	50.453	12.613
		Укупно:	975.817	1.029.600	257.400	1.013.372	253.343
4	Домаћинства	Одвођ.+Преч.	447.215	492.500	123.125	458.587	114.647
5	Привреда	Одвођ.+Преч.	350.472	369.000	92.250	286.014	71.504
6	Буџ.установе	Одвођ.+Преч.	42.116	42.900	10.725	40.781	10.195
		Укупно:	839.803	904.400	226.100	785.382	196.346
Р б	Потрошачи	Врсте услуга (у м3)	Проценат реализације плана у 2017.години		Проценат реализације у односу на 2016.години		
1	Домаћинства	Вода	99		104		
2	Привреда	Вода	107		115		
3	Буџ.установе	Вода	87		100		
		Укупно:	98		104		
4	Домаћинства	Канали.+Преч.	93		103		
5	Привреда	Канали.+Преч.	78		82		
6	Буџ.установе	Канали.+Преч.	95		97		
		Укупно:	87		94		

У извештајном периоду, **план фактурисања воде у насељеним местима је остварен са 103%** а што је и за 3% више у односу на 2016.годину. Дакле, подаци за 2017.годину показују да је план фактурисања премашен у сваком насељеном месту односно и да је реализација у 2017.години у сваком насељеном месту већа од реализације у 2016.години, а што је приказано у Табели 6.

ТАБЕЛА 6: Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде изражене у м3 за 2017.годину - ЗА НАСЕЉЕНА МЕСТА

Р.бр	Назив насељеног места	Врсте услуга (у м3)	Реализација у 2016.г.	План за 2017.г.	Реализација у 2017.г.	Индекс (кол.5/кол.4)	Индекс (кол.5/кол.3)
1	2		3	4	5	6	7
1	Б.П.Село	Техничка Вода	290.223	288.000	287.532	1,00	0,99
2	Б. градиште		184.994	187.000	197.062	1,05	1,07
3	Радичевић		57.013	56.800	58.814	1,04	1,03
4	Пољанице		8.681	8.780	9.477	1,08	1,09
5	Милешево- Дрљан		47.355	47.700	52.765	1,11	1,11
УКУПНО:			588.266	588.280	605.650	1,03	1,03

Једна од значајности у фактурисању воде јесте **блок тарифа**. Наиме, ова тарифа се обрачунава при потрошњи преко 25м3, по двострукој и трострукој цени једног кубика воде. У периоду јануар-децембар 2017.године, на име блок тарифе фактурисано је 65.086,63 м3 воде односно 8.579.435,16 динара.

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

ТАБЕЛА 7: Приказ процента наплате фактурисаних количина пијаће воде и отпадне воде у Бечеју и насељеним местима, у периоду 01.01.2017.године - 31.12.2017.године⁸

Бечеј	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Проценат наплате	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Домаћинства	79.422.553,76	90.398.849,13	54.330.905,04	63.122.740,47	25.091.648,72	27.276.108,66	68,41	69,83
Привреда	83.290.268,10	73.274.889,52	62.794.115,27	50.180.503,66	20.496.152,83	23.094.385,86	75,39	68,48
Зграде	14.553.608,19	15.638.109,31	9.418.904,12	10.286.834,05	5.134.704,07	5.351.275,26	64,72	65,78
УКУПНО за Бечеј	177.266.410,05	179.311.847,96	126.543.924,43	123.590.078,18	50.722.505,62	55.721.769,78	<u>71,39</u>	<u>68,92</u>
Насељена места	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Проценат наплате	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Бачко Петрово Село	24.694.648,20	27.906.988,94	8.300.944,75	9.873.870,41	16.393.703,45	18.033.118,53	33,61	35,38
Бачко Градиште	14.081.941,97	16.019.780,17	5.830.569,68	6.752.740,15	8.251.372,29	9.267.040,02	41,40	42,15
Радичевић	3.243.283,60	3.702.996,32	1.600.877,43	2.002.524,54	1.642.406,17	1.700.471,78	49,36	54,08
Пољанице	690.610,60	779.945,02	289.094,91	269.542,62	401.515,69	510.402,40	41,86	34,56
Милешево и Дрљане	3.020.694,20	3.635.106,85	1.216.090,19	1.506.743,95	1.804.604,01	2.128.362,90	40,26	41,45
УКУПНО за насељена места	45.731.178,57	52.044.817,30	17.237.576,96	20.405.421,67	28.493.601,61	31.639.395,63	<u>37,69</u>	<u>39,21</u>
УКУПНО	<u>222.997.588,62</u>	<u>231.356.665,26</u>	<u>143.781.501,39</u>	<u>143.995.499,85</u>	<u>79.216.107,23</u>	<u>87.361.165,41</u>	<u>64,48</u>	<u>62,24</u>

Проценат наплате фактурисаних количина пијаће и отпадне воде у Бечеју за 2017.годину износи 68,92% и као такав је мањи у односу на 2016.годину, док је **наплата истављених рачуна у насељеним местима** остварена од 39,21% односно иста је већа у односу на

⁸ Укупни подаци са почетним стањем и каматом, с тим да се колона „наплаћено“ прати са 20.01.2018. године јер рачуни за децембар имају валуту плаћања до 20.јануара

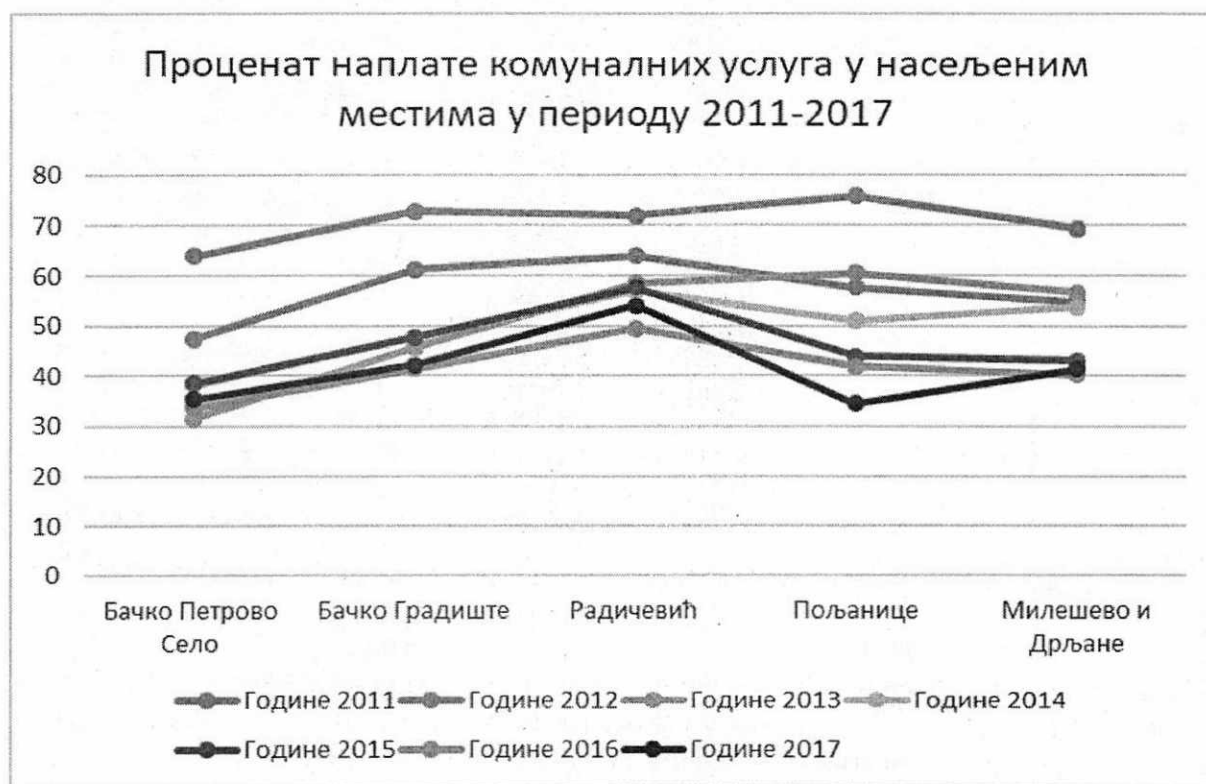
2016.годину. Генерално, укупан проценат наплате у 2017.години је 62,24%, а што је за приближно 2,24% мање у односу на 2016.годину. У Табели 8. приказана је динамика наплате по годинама.

ТАБЕЛА 8: Кретање процента наплате комуналних услуга у периоду 2011.године-2017.године

Потрошачи	Године						
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Бечеј							
-Домаћинства	73,75	72,34	77,90	75,42	70,23	68,41	69,83
-Привреда	77,50	80,48	71,59	77,16	68,68	75,39	68,48
-Зграде	-	-	65,73	72,52	64,94	64,72	65,78
Бачко Петрово Село	64,02	47,40	31,42	38,26	38,50	33,61	35,38
Бачко Градиште	72,88	61,27	45,64	47,67	47,60	41,40	42,15
Радичевић	71,95	64,00	58,48	56,97	57,61	49,36	54,08
Пољанице	75,81	57,66	60,54	50,99	43,90	41,86	34,56
Милешево и Дрљане	69,40	54,70	56,62	53,76	43,10	40,26	41,45
Просечна наплата потроживања	72,19	62,55	58,49	59,80	54,32	51,88	51,46

Из табеле 8 може се закључити да је наплата комуналних услуга у општини Бечеј значајно опала у 2017.години у односу на 2011.годину, посебно у насељеним местима у односу на Бечеј, а што је приказано и на наредном графикану.

ГРАФИКОН 1: Тенденција пада динамике наплате комуналних услуга у насељеним местима, у периоду 2011-2017



3. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

Програмом пословања за 2017-ту годину предвиђен је позитиван финансијски резултат односно бруто добитак од 1.515 хиљада динара. Међутим, на крају 2017.године, јавно предузеће је остварило негативан финансијски резултат, бруто губитак од 11.049 хиљада динара, а што је приказано у Табели 9.

ТАБЕЛА 9: Остварење бруто финансијског резултата у 2017.години у односу на планиране показатеље и реализацију из претходних година

Вредности	Укупни трошкови	Укупни приходи	Бруто финансијски резултат
Реализација у 2017.г.	169.736.977	158.687.768	-11.049.209
План за 2017.г.	173.156.622	174.671.445	+1.514.823
Реализација у 2016.г.	166.620.418	164.419.135	-2.201.283
Реализација у 2015.г.	147.852.742	145.647.532	-2.205.210
Реализација у 2014.г.	155.071.630	152.382.095	-2.689.535
Реализација у 2013.г.	154.184.786	140.070.070	-14.114.716

Основни обрасци финансијског извештаја за јавна предузећа јесу Биланс стања и Биланс успеха, те се у наставку се дају дати обрасци, посматрани на релацији „реализација у 2016-план у 2017-реализација у 2017“. Ови обрасци, заједно са Статистичким извештајем, су послати Агенцији за привредне регистре до 28.фебруара 2018.године а ради статистичких потреба док ће се комплетан финансијски извештај (Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу, Статистички извештај, Извештај о осталом резултату, Напомене уз финансијске извештаје и мишљење независног ревизора) послати на адресу Агенције за привредне регистре до 30.06.2018.године. **За потребе прибављања мишљења независног ревизора** за финансијске извештаје за пословну 2017.годину ангажоване су услуге предузећа „Центар за ревизију и економска истраживања“ доо из Новог Сада.

На основу критерија за разврставање правних лица, а према подацима из финансијског извештаја за 2017.годину, **јавно предузеће „Водоканал“ је разврстано у мало правно лице.** У погледу извештавања о степену извршења Програма пословања за 2017.годину, а у складу са Правилником о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег односно трогодишњег програма пословања јавних („Сл. гласник РС“ бр.36/2016), јавно предузеће је ажурно, у складу са законским роковима, **Обрасце кварталног извештавања** о реализацији програма пословања достављало надлежном лицу Оснивача које је обрасце прослеђивало Министарству привреде, Сектору за контролу и надзор над радом јавних предузећа. Такође, обрасци се налазе и на сајту јавног предузећа.

У наставку се, у табелама 10., 11., и 12., дају обједињени **Прилози 1., 2., 3., 1а., 2а. и 3а.,** из Програма пословања за 2017.годину.

ТАБЕЛА 10⁹: Биланс успеха за 2017.годину у односу на план за 2017.годину и податке из 2016.године

БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2017.године до 31.12.2017.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2016.години (Прилог 1)	План у 2017.години (Прилог 1а)	Реализација у 2017.години (Прилог 1а)	кол. 5/ кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА							
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	153.456	166.479	150.794	1,08	0,91	0,98
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002	0	0	0	0,00	0,00	0,00
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1009	137.519	158.479	141.188	1,15	0,89	1,03
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	137.519	158.479	141.188	1,15	0,89	1,03
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	15.937	8.000	9.606	0,50	1,20	0,60
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА							
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1018	149.810	166.981	157.618	1,11	0,95	1,06
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9.338	9.604	8.724	1,03	0,91	0,94
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	22.768	24.797	24.538	1,09	0,99	1,08
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	68.266	72.784	65.656	1,07	0,90	0,96
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.748	11.026	7.623	1,92	0,69	1,33
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	26.763	27.782	31.498	1,04	1,13	1,18
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	444	590	171	1,33	0,29	0,39
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	16.483	20.398	19.405	1,24	0,95	1,18
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	1030	3.646	0	0	0,00	0,00	0,00
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	1031	0	502	6.824	0,00	13,60	0,00
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1032	7.081	6.372	6.270	0,90	7,30	6,57
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	7.081	6.370	6.226	0,90	0,98	0,88
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	0	2	44	0,00	22,00	0,00
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1040	354	683	1.159	1,93	1,70	3,27
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	340	672	1.159	1,98	1,72	3,41
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	14	11	0	0,79	0,00	0,00
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1048	6.727	5.689	5.111	0,85	0,90	0,76
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1049	0	0	0	0,00	0,00	0,00
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	3.882	1.820	1.624	0,47	0,90	0,42
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16.456	5.492	10.960	0,33	2,00	0,67
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1054	0	1.515	0	0,00	0,00	0,00
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1055	2.201	0	11.049	0,00	0,00	5,02

⁹ Обједињени Прилози 1. и 1а. годишњег Програма пословања за 2017.годину

69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	0	0	0	0,00	0,00	0,00
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1058	0	1.515	0	0,00	0,00	0,00
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1059	2.201	0	11.049	0,00	0,00	5,02
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					0,00	0,00	0,00
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	0	0	0	0,00	0,00	0,00
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	0	0	0	0,00	0,00	0,00
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	2.596	0	884	0,00	0,00	0,34
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	С. НЕТО ДОБИТАК	1064	395	1.515	0	3,84	0,00	0,00
	Т. НЕТО ГУБИТАК	1065	0	0	10.209	0,00	0,00	0,00

ТАБЕЛА 11¹⁰: Биланс стања за 2017.годину у односу на план за 2017.годину и податке из 2016.године

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2017.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	А О П	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2016.години (Прилог 2)	План у 2017.години (Прилог 2а)	Реализација у 2017.години (Прилог 2а)	кол. 5 / кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	АКТИВА							
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001	0					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	002	266.097	424.683	343.723	1,60	0,81	1,29
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	003	5.605	4.691	4.195	0,84	0,89	0,75
010 и део 019	1. Улагања у развој	004	0	0	0	0,00	0,00	0,00
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	5.605	4.691	4.195	0,84	0,89	0,75
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007	0	0	0	0,00	0,00	0,00
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА		260.367	419.866	339.402	1,61	0,81	1,30
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011	356	356	356	1,00	1,00	1,00
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	177.281	163.918	209.523	0,92	1,28	1,18
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	44.994	42.022	69.384	0,93	1,65	1,54
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014	0	0	0	0,00	0,00	0,00
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015	0	0	0	0,00	0,00	0,00
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016	35.935	213.465	43.303	5,94	0,20	1,21
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017	0	0	0	0,00	0,00	0,00
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018	1.801	105	16.836	0,06	160,34	9,35
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	019	0	0	0	0,00	0,00	0,00
04. осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	024	125	126	126	1,01	1,00	1,01

¹⁰ Обједињени Прилози 2. и 2а. годишњег Програма пословања за 2017.годину

042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027	125	126	126	1,01	1,00	1,01
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	034	0	0	0	0,00	0,00	0,00
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042	16.092	14.597	16.933	0,91	1,16	1,06
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	043	90.438	103.157	98.423	1,14	1,09	1,09
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ	044	4.713	4.993	6.002	1,06	1,21	1,28
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	4.515	4.965	5.372	1,10	1,09	1,19
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	198	28	630	0,14	22,50	3,18
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	051	64.864	82.413	71.231	1,27	0,87	1,10
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	64.864	82.413	71.231	1,27	0,87	1,10
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059	0	0	0	0,00	0,00	0,00
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	8.050	9.469	6.073	1,18	0,65	0,76
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061	0	0	0	0,00	0,00	0,00
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	062	0	0	0	0,00	0,00	0,00
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	12.465	4.949	14.593	0,40	2,95	1,17
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	331	0	507	0,00	0,00	1,53
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	15	1.333	17	88,87	0,01	1,13
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА	071	372.627	542.437	459.079	1,46	0,85	1,24
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	ПАСИВА							
	А. КАПИТАЛ	0401	254.671	255.790	244.462	1,00	0,96	0,96
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	321.151	321.151	321.151	1,00	1,00	1,00
303	4. Државни капитал	0406	321.151	321.151	321.151	1,00	1,00	1,00
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	395	1.515	0	3,84	0,00	0,00
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	0	0	0	0,00	0,00	0,00
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	395	1.515	0	3,84	0,00	0,00
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0	0	0	0,00	0,00	0,00
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	66.875	66.876	76.689	1,00	1,15	1,15
350	1. Губитак ранијих година	0422	66.875	66.876	66.480	1,00	0,99	0,99
351	2. Губитак текуће године	0423	0	0	10.209	0,00	0,00	0,00
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	0424	1.049	2.124	1.819	2,02	0,86	1,73
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0425	1.049	2.124	1.021	2,02	0,48	0,97
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	1.049	798	1.021	0,76	1,28	0,97
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0432	0	0	798	0,00	0,00	0,00
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	0	0	798	0,00	0,00	0,00
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	0	0	0	0,00	0,00	0,00
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0442	116.907	284.523	212.798	2,43	0,75	1,82
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	320	407	432	1,27	1,06	1,35
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0451	10.349	6.249	21.127	0,60	3,38	2,04
435	5. Добављачи у земљи	0456	10.349	6.249	21.127	0,60	3,38	2,04
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.505	4.137	5.286	0,75	1,28	0,96
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	295	0	0	0,00	0,00	0,00
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	282	213	212	0,76	1,00	0,75
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	100.156	273.517	185.741	2,73	0,68	1,85

	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0463	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА	0464	372.627	542.437	459.079	1,46	0,85	1,24
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	0	0	0	0,00	0,00	0,00

ТАБЕЛА 12¹¹: Извештај о токовима готовине за 2017.годину у односу на план за 2017.годину и податке за 2016.годину

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ на дан 31.12.2017.године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
		Реализација у 2016.години (Прилог 3)	План у 2017.години (Прилог 3а)	Реализација у 2017.години (Прилог 3а)	кол. 5 / кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
2	3	4	5	6	7	8	9
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ							
I. Приливи готовине из пословних активности	3001	182.581	332.659	249.455	1,82	0,75	1,37
1. Продаја и примљени аванси	3002	153.050	173.357	146.984	1,13	0,85	0,96
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4.332	6.372	4.695	1,47	0,74	1,08
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	25.199	152.930	97.776	6,07	0,64	3,88
II. Одливи готовине из пословних активности	3005	152.396	179.379	146.832	1,18	0,82	0,96
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	69.699	95.009	69.093	1,36	0,73	0,99
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	73.264	67.295	71.508	0,92	1,06	0,98
3. Плаћене камате	3008	340	0	1.168	0,00	0,00	3,44
4. Порез на добитак	3009	0	0	0	0,00	0,00	0,00
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9.093	17.075	5.063	1,88	0,30	0,56
III. Нето прилив готовине из пословних активности	3011	30.185	153.280	102.623	5,08	0,67	3,40
IV. Нето одлив готовине из пословних активности	3012	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА							
I. Приливи готовине из активности инвестирања	3013	2.272	0	0	0,00	0,00	0,00
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	1.566	0	0	0,00	0,00	0,00
2. Продаја нематеријалне имовине, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	706	0	0	0,00	0,00	0,00
II. Одливи готовине из активности инвестирања	3019	25.710	152.930	100.200	5,95	0,66	3,90
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0	0	0,00	0,00	0,00
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	25.710	152.930	100.200	5,95	0,66	3,90
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0	0	0,00	0,00	0,00
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања	3023	0	0	0	0,00	0,00	0,00
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања	3024	23.438	152.930	100.200	6,52	0,66	4,28
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА							
I. Приливи готовине из активности финансирања	3025	0	0	0	0,00	0,00	0,00
II. Одливи готовине из активности финансирања	3031	550	630	295	1,15	0,47	0,54
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0	0	0,00	0,00	0,00
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0	0	0,00	0,00	0,00
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0	0	0,00	0,00	0,00
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0	0	0,00	0,00	0,00
5. Финансијски лизинг	3036	550	630	295	1,15	0,47	0,54
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0	0	0,00	0,00	0,00
III. Нето прилив готовине из активности финансирања	3038	0	0	0	0,00	0,00	0,00

¹¹ Обједињени Прилози 3. и 3а. годишњег Програма пословања за 2017.годину

IV. Нето одлив готовине из активности финансирања	3039	550	630	295	1,15	0,47	0,54
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3040	184.853	332.659	249.455	1,80	0,75	1,35
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3041	178.656	332.939	247.327	1,86	0,74	1,38
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3042	6.197	0	2.128	0,00	0,00	0,34
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3043	0	280	0	0,00	0,00	0,00
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6.268	5.229	12.465	0,83	2,38	1,99
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0	0	0,00	0,00	0,00
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА)	3047	12.465	4.949	14.593	0,40	2,95	1,17

3.1. Рацио показатељи

Индикатори за мерење ефикасности пословања дефинисани су Смерницама за израду годишњих Програма пословања за 2017.годину (Закључак Владе Републике Србије, број 023-11876/2016 од 17.11.2016.год). На основу ових индикатора односно рацио показатеља прати се степен реализације пословања предузећа те доносе предлози односно мере за унапређење критичних пословних сегмената у наредном периоду. У Табели 13. приказане су планске и остварене вредности рацио показатеља за 2017.годину.

ТАБЕЛА 13: Рацио показатељи у 2017.години

ВРСТА ИНДИКАТОРА	НАЗИВ ИНДИКАТОРА	ФОРМУЛА	АОП	Плански обрачун вредности у 2017.г. (у 000)	Планске вредности индикатора за 2017.г.	Обрачун вредности у 2017.г. (у 000)	Стварне вредности индикатора за 2017.г.
ИНДИКАТОРИ ЛИКВИДНОСТИ	1. Општа ликвидност =	обртна средства	0043	103.157	0,36	98.423	0,47
		краткорочне обавезе	0442	284.523		212.798	
	2. Убрзана ликвидност =	обртна средства - залихе	0043-0044	98.164	0,35	92.421	0,44
		краткорочне обавезе	0442	284.523		212.798	
Индикатори ликвидности предузећа као способност да се благовремено измире краткорочне обавезе и текуће активности - Тежња је да обртна имовина буде два пута већа у односу на краткорочне обавезе јер се тиме обезбеђује оптимална ликвидност. У случају јавног предузећа, вредности индикатора су мање од 2 односно 1 што показује да су краткорочне обавезе веће од краткорочних новчаних средстава и да у одређеној мери постоји ризик од неликвидности иако су остварене вредности индикатора веће од планских вредности.							
ИНДИКАТОРИ ЗАДУЖЕНОСТИ	1. Задуженост =	укупан дуг	0424+0441+0442	286.647	0,53	214.617	0,47
		укупна средства	0071	542.437		459.079	
	2. Однос дуга према капиталу =	укупан дуг	0424+0441+0442	286.647	1,12	214.617	0,88
		укупан капитал	0401	255.790		244.462	
	3. Коефицијент покрића камате =	ЕБИТ	1058/1059+1046	2.187	3,25	-11.049	-9,54
		расходи камате	1046	672		1.159	
	4. Коефицијент финансијске	дугорочне обавезе+капитал	0432+0401	255.790	0,60	245.260	0,71

	стабилности =	стална имовина+залихе	0002+0044	429.676		349.725	
<p>Индикатори задужености предузећа као способност да се финансира из сопствених средстава – Показатељи задужености говоре да 47% новчаних средстава потиче из туђих извора финансирања а да преосталих 53% потиче из сопствених извора. Коефицијент покрића камате указује на способност предузећа да из добитка покрије трошкове камате. Како је јавно предузеће остварило бруто губитак, овај индикатор је негативна величина. Последњи коефицијент, КФС, показује да је сваки динар дугорочно везаних средстава покривен са 0,71 динара дугорочних извора финансирања.</p>							
ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ	1. Просечан период држања залиха =	просечне залихе * 365	(0044+0044)/2*365	4.993	11	5.358*365	14
		приход од продаје	1002+1009	158.479		141.188	
	2. Просечан период наплате потраживања =	просечни салдо купаца * 365	(0056+0056)/2*365	83.562	192	68.048*365	179
		приход од продаје	1002+1009	158.479		141.188	
	3. Просечан период плаћања обавеза =	обавезе према добављачима * 365	(0456+0456)/2*365	5.847	13	15.738*365	40
		приход од продаје	1002+1009	158.479		141.188	
	4. Искоришћеност фиксних средстава =	приход од продаје	1002+1009	158.479	42,91	141.188	54,25
		нето фиксна средства	(0011+0012+0013+0014+0018+0011+0012+0013+0014+0018)/2	369.317		260.266	
	5. Искоришћеност укупних средстава =	приход од продаје	1002+1009	158.479	32,17	141.188	33,96
		укупна средства	(0071+0071)/2	492.588		415.853	
<p>Индикатори активности предузећа као способност да ефикасно користи расположива средства у остваривању прихода – Са становишта ликвидности те просечног периода наплате потраживања од купаца, битно је нагласити да је јавно предузеће смањило време за које наплати своје услуге са 189 дан на 179 дана а што је мање и од планског просечног периода наплате потраживања за 2017.годину. Са друге стране, просечан период плаћања обавеза према добављачима већи је од планског показатеља и то за 27 дана а што је последица чињенице да је јавно предузеће требало средства из буџета општине Бечеј за финансирање одобрених пројеката али да су та средства повучена тек у 2018.години. Наиме, од 21,1 милиона динара неплаћени обавеза према добављачима 12,7 милиона динара (60% укупног дуга) се односи на обавезе према два добављача а по капиталним пројектима који су прошли на јавним конкурсима код институција на покрајинском нивоу. Код индикатора „Искоришћеност фиксних средстава“ и индикатора „Искоришћеност укупних средстава“ остварене вредности веће су од планских вредности што је показатељ да јавно предузеће ефикасно користи основна односно укупна средства у „производњи“ прихода од продаје.</p>							
ИНДИКАТОРИ РЕНТАБИЛНОСТИ	1. Профитна бруто маргина =	укупна добит	1054 или 1055	1.515	0,96	-11.049	-0,07
		приход од продаје	1002+1009	158.479		141.188	
	2. Профитна нето маргина=	нето добит	1064 или 1065	1.515	0,96	-10.209	-0,08
		приход од продаје	1002+1009	158.479		141.188	
	3. EBIT маргина =	ЕБИТ	1058 или 1059+1046	2.187	1,25	-9.890	-0,07
		укупан приход	1001+1032+1052	174.671		158.688	
	4. EBITDA маргина =	EBITDA	1058(или 1059)+1018+1046	29.969	0,17	169.826	1,07

		укупан приход	1001+1032+1052	174.671		158.688	
	5. Стопа повраћаја на укупна средства (ROA) =	нето добит	1064 или 1065	1.515	0,31	-10.209	-0,03
		укупна средства	(0071+0071)/2	492.588		415.853	
	6. Стопа повраћаја на капитал (ROE) =	нето добит	1064 или 1065	1.515	0,59	-10.209	-0,04
		капитал	(0401+0401)/2	255.790		249.567	

Индикатори рентабилности предузећа као способност да се са уложеним средствима оствари максимална добит – Најизраженији дугорочни циљ сваког предузећа јесте повећање његове вредности. Интерпретација ових рацио покатеља за 2017.годину није могућа јер је јавно предузеће остварило негативан пословни резултат што значи да није имало зарађивачку моћ као способност да генерише нову вредност.

ИНДИКАТОРИ ЕКОНОМИЧНОСТИ	1. Економичност пословања =	пословни приход	1001	166.479	1,00	150.794	0,96
		пословни расход	1018	166.981		157.618	

Индикатори економичности предузећа као способност остварења што више прихода по јединици расхода - Коефицијент економичности мери однос прихода и расхода. Уколико је вредност показатеља мања од 1, предузеће послује са губитком односно ако је већа од један онда се послује са добитком. У 2017.години, рацио показатељ економичности од 0,96 показује да је јавно предузеће остварило негативан бруто односно нето финансијски резултат.

ИНДИКАТОРИ ПРОДУКТИВНОСТИ	1. Јединични трошкови рада =	бруто зарада и лични расходи	1025	72.784	0,42	65.656	0,42
		укупан приход	1001+1032+1052	174.671		158.688	
	2. Продуктивност рада =	приход од продаје	1009	158.479	2.142	141.188	2.139
		број запослених	79	74		66	

Индикатори продуктивности предузећа као однос количине оствареног аутопута и количине уложеног инпута – Јединични трошкови рада мере просечне трошкове рада по јединици аутопута док продуктивност рада мери колико се прихода од продаје оствари по једном запосленом. Вредности ових индикатора су у оквирима планираних вредности што значи да није било значајнијих одступања.

3.2. Аналитички приказ финансијског плана за 2017.годину, по групама рачуна

У одељку 3.2. дат је приказ, у складу са елементима из члана 50., став 5. Закона о јавним предузећима, како је јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј функционисало са становишта реализације расхода и прихода по наменама, у 2017.години.

3.2.1. Расходи

ТАБЕЛА 14: Аналитички приказ групе рачуна расхода, план и реализација у 2017.години

Кonto		Реализација пословања на дан	Планске и стварне категорије на дан 31.12.2017		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Н а з и в	31.12.2016	План 2017	Реализација 2017	4/3	5/4	5/3
	Пословни расходи	149.810.559	166.981.714	157.617.719	1,11	0,95	1,06
511	Трошкови материјала за израду	7.712.152	7.727.408	7.148.080	1,00	0,93	0,93
512	Трош.осталог (режијског) материјала	612.028	579.366	659.561	0,95	1,14	1,08
513	Трошкови горива и енергије	22.767.829	24.797.287	24.537.985	1,09	0,99	1,08
514	Трошкови резервних делова	280.081	297.206	348.461	1,06	1,17	1,24
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	733.969	1.000.000	571.399	1,36	0,58	0,78
520	Трошкови зарада и накнада зарада	52.227.610	53.957.988	50.358.568	1,03	0,93	0,96
521	Трошкови пореза и доприноса и накнаде зарада на терет послодавца	9.348.742	9.658.480	9.014.183	1,03	0,93	0,96
522	Трошкови накнада по уговору о делу	92.405	45.000	71.203	0,49	1,58	0,77
526	Трошкови накнада за надзорни одбор	1.547.468	1.547.468	1.547.468	1,00	1,00	1,00
529	Остали лични расходи и накнаде	5.050.350	7.574.987	4.664.617	1,50	0,62	0,92
531	Трошкови транспортних услуга и ПТТ	1.225.037	3.020.000	1.011.237	2,47	0,33	0,83
532	Трошкови услуга одржавања	3.732.512	7.202.104	5.935.216	1,93	0,82	1,59
533	Трошкови закупнина	14.622	14.622	11.137	1,00	0,76	0,76
535	Трошкови рекламе и пропаганде	59.984	50.000	59.832	0,83	1,20	1,00
539	Трошкови осталих услуга	716.296	740.037	605.215	1,03	0,82	0,84
540	Трошкови амортизације	26.762.636	27.781.680	31.497.526	1,04	1,13	1,18
545	Трошкови резервисања	444.285	590.000	170.670	1,33	0,29	0,38
550	Трошкови непроизводних услуга	7.197.303	10.196.900	10.044.340	1,42	0,99	1,40
551	Трошкови репрезентације	223.254	235.631	164.583	1,06	0,70	0,74
552	Трошкови премија осигурања	1.232.554	1.500.000	1.457.364	1,22	0,97	1,18
553	Трошкови платног промета	335.734	356.766	401.663	1,06	1,13	1,20
554	Трошкови чланарина	95.730	122.916	111.686	1,28	0,91	1,17
555	Трошкови пореза	2.812.812	2.991.000	2.306.680	1,06	0,77	0,82
559	Остали нематеријални трошкови	4.585.166	4.994.856	4.919.046	1,09	0,98	1,07
	Финансијски расходи	353.805	683.500	1.158.954	1,93	1,70	3,28
562	Расходи камата према трећим лицама	339.948	672.500	1.158.940	1,98	1,72	3,41
563	Негативне курсне разлике	7.785	1.000	0	0,13	0,00	0,00
564	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	6.072	10.000	14	1,65	0,00	0,00
	Остали расходи	16.456.055	5.491.408	10.960.304	0,33	2,00	0,67
570	Губици по основу расходовања и продаје нем.улагања, некр., постројења и опреме	205.383	70.000	101.438	0,34	1,45	0,49
576	Расходи по основу директних отписа потраживања	195.943	100.000	161.033	0,51	1,61	0,82
577	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	463	0	89	0,00	0,00	0,19
579	Остали непоменути расходи	340.831	2.121.408	1.894.473	6,22	0,90	5,56
585	Обезвређење потраживања	15.713.435	3.200.000	8.803.271	0,20	2,76	0,56
591	Расходи ефеката промене рач.пол. и исправке грешака из ран.година	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	УКУПНО ЗА РАСХОДЕ:	166.620.418	173.156.610	169.736.977	1,04	0,98	1,02

3.2.2. Кратка анализа позиција расхода по наменама

У целини посматрано функционисање јавног предузећа, са аспекта расхода у 2017.години, се може оценити као позитивно јер је **реализација трошкова остварена са 98%. Укупни расходи** остварени су у износу од 169.736.977 динара а што је мање од планираних расхода за 3.419.633 динара. У структури остварених расхода, *пословни расходи* заузимају учешће од 92,86%, *остали расходи* од 6,46% док је учешће финансијских расхода мање од 1%. Пословни расходи остварени су у оквиру планираног и, апсолутно, износе 157.617.719 динара. Финансијски расходи већ су за 70% у односу на планирани износ и, апсолутно, износе 1.158.954 динара. Прекорачење ове групе расхода настало је услед чињенице да је јавно предузеће имало **кашњења у плаћању обавеза према добављачу за електричну енергију** а што је утицало на обрачун затезне законске камате од 471 хиљаду динара (41% укупних финансијских расхода). Остали расходи већи су од планираног износа за 2,00 пута и, апсолутно, износе 10.960.304 динара. Прекорачењу ове групе расхода и уопште укупних расхода допринела је чињеница о **обавези отписа ненаплативог потраживања старијег од 365 дана**. Јавно предузеће је током редовног годишњег пописа извршило увид у структуру ненаплаћеног потраживања и утврдило да је потребно отписати много већи део ненаплативог потраживања за воду, камату и услуге, код правних и физичких лица, од првобитно планираног јер исто у тренутку израде годишњег Програма пословања за наредну годину не може да буде егзактна категорија.

Наредна табела показује кретање учешћа појединих група рачуна трошкова у односу на вредности истих у 2016.години и 2015.години.

ТАБЕЛА 15: Анализа позиција трошкова по групама рачуна за 2017.годину

Приказ структуре расхода по наменама	Реализација пословања на дан	учешће	Реализација пословања на дан	учешће	Реализација пословања на дан	учешће
1	2	3	4	5	6	7
Назив	31.12.2015	%	31.12.2016	%	31.12.2017	%
ГРУПА РАЧУНА 51 - ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА:	31.200.727	21,10	32.106.059	19,27	33.265.486	19,60
ГРУПА РАЧУНА 52 - ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТ.ЛИЧНИХ РАСХОДА:	67.239.179	45,48	68.266.576	40,97	65.656.039	38,69
ГРУПА РАЧУНА 53 - ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА:	6.067.257	4,10	5.748.451	3,45	7.622.638	4,49
ГРУПА РАЧУНА 54 - ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА:	25.861.582	17,49	27.206.921	16,33	31.668.196	18,66
ГРУПА РАЧУНА 55 - НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ:	14.143.756	9,57	16.482.552	9,89	19.405.360	11,44
ГРУПА РАЧУНА 56 - ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ:	574.416	0,39	353.804	0,21	1.158.954	0,68
ГРУПА РАЧУНА 57 - ОСТАЛИ РАСХОДИ:	278.055	0,19	742.620	0,45	2.157.033	1,26
ГРУПА РАЧУНА 58 - РАСХ.ПО ОСНОВУ ОБЕВРЕЂ.ИМОВИНЕ:	2.487.770	1,68	15.713.435	9,43	8.803.271	5,18
ГРУПА РАЧУНА 59 - ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА:	0	-	0	-	0	-
УКУПНО:	147.852.742	100	166.620.419	100	169.736.977	100

Вертикалном анализом закључује се да је, у структури укупних трошкова у 2017.години, повећано учешће трошкова из групе рачуна 53, 54, 55, 56 и 57 а од којих су најзначајнији трошкови амортизације, док се хоризонталном анализом, по годинама, закључује да је учешће трошкова из групе рачуна 52, а који се односе на исплаћене зараде радника и осталих личних примања, у укупним трошковима и даље доминантно али да у мањој мери (учешће мање од 40%) оптерећују пословање јавног предузећа. Са друге стране, даје се напомена за трошкове из групе рачуна 55, а који су нематеријалног карактера, да је њихово учешће и даље значајно те да исто мора бити у наредним годинама предмет смањења. Такође, мора се бити свестан чињенице да је пословање јавног предузећа од 2014.године, а посебно у 2016.години и 2017.години, значајно са становишта инвестиционог улагања те да је логично да ће трошкови амортизације, уколико се инвестициони развој настави, повећавати утицај на укупно пословање а посебно са становишта прихода којима се дати трошкови морају надоместити.

5.2.3. Приходи

ТАБЕЛА 16: Аналитички приказ групе рачуна прихода, план и реализација у 2017.години

Кonto		Реализација пословања на дан	Планске и стварне категорије на дан 31.12.2017		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Назив	31.12.2016	План 2017	Реализација 2017	4/3	5/4	5/3
Пословни приходи		153.456.186	166.479.123	150.793.952	1,08	0,91	0,98
614000	Прих. од продаје - правна лица	46.400.191	46.316.043	39.698.249	1,00	0,86	0,86
614010	Прих. од продаје - буџ. установа	5.027.428	5.457.794	5.080.765	1,09	0,93	1,01
614100	Прих. од фик. накнаде за п. лица	2.447.300	2.412.600	2.474.220	0,99	1,03	1,01
614011	Приходи од продаје - грађана	64.139.911	71.902.516	74.577.198	1,12	1,04	1,16
614111	Прих. од фик. накнаде за ф. лица	9.186.850	10.176.540	10.084.670	1,11	0,99	1,10
614200	Услуге на дом. тржишту	10.003.505	17.525.310	8.529.259	1,75	0,49	0,85
614210	Водоводни прикључак	314.000	500.000	744.000	1,59	1,49	2,37
614220	Канализациони прикључак	0	4.151.660	0	0,00	0,00	0,00
614230	Приход од атмосф. канализације	0	36.660	0	0,00	0,00	0,00
641000	Донација са наменом	15.937.001	8.000.000	9.605.591	0,50	1,20	0,60
Финансијски приходи		7.080.883	6.375.222	6.270.230	0,90	0,98	0,89
662310	Затезна камата – утужења грађани	80.711	100.000	58.403	1,24	0,58	0,72
662600	Камата од правних лица	1.363.627	1.426.399	1.061.460	1,05	0,74	0,78
662610	Камата од домаћинства	4.863.136	4.846.823	5.106.032	1,00	1,05	1,05
662617	Приход од затезне камате	773.317	0	0	0,00	0,00	0,00
663200	Позитивне курсне разлике	45	1.000	0	22,22	0,00	0,00
664000	Валутна клаузула	47	1.000	44.335	21,28	44,33	943,28
Остали приходи		3.882.068	1.820.100	1.623.586	0,47	0,90	0,42
670600	Добици на основу продаје опреме	161.833	0	0	0,00	0,00	0,00
672200	Добици од продаје учешћа у капиталу	1.565.785	0	0	0,00	0,00	0,00
679200	Наплаћена штета од ДДОР-а	1.106.902	1.100.000	560.679	0,99	0,51	0,51
679720	Остали приход (лег. канализације)	0	100.000	2.000	0,00	0,00	0,00
679800	Наплаћени тр. тужбе-правна лица	61.396	100.000	0	1,63	0,00	0,00
679810	Наплаћени тр. тужбе-грађани	308.045	400.000	98.315	1,30	0,25	0,32
679900	Приходи по осталим основама	67	100	95	1,49	0,95	1,42
679907	Приход од услуге наплате осигурања	205.304	120.000	95.7123	0,58	0,80	0,47
679991	Наплаћен приход из ранијег периода	165.000	0	2.628	0,00	0,00	0,02
685000	Приход од усклађивања вр. потраж. од купаца	307.736	0	864.156	0,00	0,00	2,81
УКУПНО ЗА ПРИХОДЕ:		164.419.137	174.673.445	158.687.768	1,06	0,91	0,97

5.2.4. Кратка анализа позиција прихода по наменама

У целини посматрано функционисање јавног предузећа, са аспекта прихода, се може оценити као **пословање испод нивоа плана али и испод нивоа укупних остварених прихода из 2016.године**. Наиме, уместо планираног повећања прихода за 6%, укупни приходи мањи су за 9% у односу на план односно мањи су за 3% у односу на укупне приходе из 2016.године. Укупни приходи остварени су у износу од 158.687.768 динара а што је мање од планираних прихода за 15.985.677 динара. У структури остварених прихода, пословни приходи заузимају учешће од 95,03%, финансијски приходи од 3,96% док учешће осталих прихода износи 1,01%. У односу на планиране величине, јавно предузеће је **код пословних прихода остварило 91%, код финансијских прихода 98% док су остали приходи остварени са 90% у односу на планиране**. Са друге стране, чињеница је да су код правних лица и буџетских установа као и код прихода од услуга обрачунати приходи у мањем износу од планираног. Такође, значајан проблем јесте реализација осталих прихода јер се поред малог процента реализације прихода од наплате штете од осигуравајућег друштва остварио и мали проценат реализације прихода од наплате трошкова утужења код физичких односно правних лица.

Наредна табела показује кретање учешћа појединих група рачуна прихода у односу на вредности истих у 2016.години и 2015.години.

ТАБЕЛА 17: Анализа позиција прихода по групама рачуна за 2017.годину

Приказ структуре прихода по наменама	Реализација пословања на дан	учешће	Реализација пословања на дан	учешће	Реализација пословања на дан	учешће
1	2	3	4	5	6	7
Назив	31.12.2015	%	31.12.2016	%	31.12.2017	%
ГРУПА РАЧУНА 61 - ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА:	133.574.088	91,71	137.519.184	83,64	141.188.361	88,97
ГРУПА РАЧУНА 64 - ПРИХОД ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА:	5.535.155	3,80	15.937.001	9,69	9.605.591	6,06
ГРУПА РАЧУНА 65 - ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ:	250.000	0,17	0	0,00	0	0,00
ГРУПА РАЧУНА 66 - ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОД:	5.341.995	3,67	7.080.883	4,31	6.270.230	3,95
ГРУПА РАЧУНА 67 - ОСТАЛИ ПРИХОД:	940.980	0,65	3.574.331	2,17	759.429	0,47
ГРУПА РАЧУНА 68 - ПРИХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВР.ИМОВИНЕ:	2.000	Незнатно учешће	307.736	0,19	864.157	0,55
ГРУПА РАЧУНА 69 - ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФ.ПРОМЕНЕ РАЧ.ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈЕГ ПЕРИОДА И ПРЕНОС ПРИХОДА:	3.316	Незнатно учешће	0	0,00	0	0,00
УКУПНО:	145.647.533	100	164.419.135	100	158.687.768	100

Вертикалном анализом, у структури укупних прихода, закључује се да **приход од продаје производа и услуга** представља највећи део укупног прихода, у висини од **88,97%**. Дати приходи износе 141.188.361 динара и као такви су већи у односу на остварење из 2016.године и 2015.године а што се може означити као позитиван тренд пословању јавног предузећа за 2017.годину. Генерално, пословни приходи износе 150.793.952 динара¹² а што представља 95% укупних прихода у 2017.години. **Реализација прихода из група рачуна 66 и 67** заузима мање учешће у структури укупних трошкова, и мањи су у односу на исте из 2016.године а што се може означити као негативан тренд у пословању јавног предузећа за 2017.годину. Наиме, остварена је **мања реализација у односу на планирано** код следећих прихода:

- приход од наплате трошкова тужбе код правних лица,
- приход од наплате трошкова тужбе код физичких лица,
- приход од затезне законске камате код утужења грађана,
- приход од наплате штете од осигуравајуће куће, и
- приход од легализације прикључења на јавну канализацију.

Такође, мора се дати напомена да је остварена и мања реализације прихода од услуга и прихода од прикључења на канализацију а којима је плански било намењено да се покрију очекивани трошкови за 2017.годину, посебно у групи рачуна 53-Трошкови производних услуга и у групи рачуна 55-Нематеријални трошкови. Са друге стране, у односу на претходни период, на контима групе рачуна 68-Приход од усклађивања вр.имовине наплаћен је већи износ што је позитивно утицало на покриће трошкова односно на крајњи финансијски резултат. Такође, наплаћено је више и прихода од продаје у односу на 2016.годину за 3,6 милиона динара при чему је исто последица примене новог ценовника од 01.01.2017.године.

5.2.5. Резиме прегледа расхода и прихода по наменама

Укупни расходи у 2017.години износе 169.736.977 динара а што је веће од укупних трошкова у 2016.години за 2%. У наредном пословању потребно је и даље рационализовати трошкове, посебно на местима која немају директан утицај на пословање јавног предузећа. Такође, у наредном пословању је неопходно решити и питање отписа ненаплаћеног потраживања од купаца старијег од 365 дана а које је директан узрочник оствареног негативног бруто финансијског резултата.

Укупни приходи у 2017.години износи 158.687.768 динара а што је мање од укупних прихода у 2016.години за 3% односно што је индиректан узрочник оствареног негативног бруто финансијског резултата. У наредном пословању неопходно је интензивирати политику наплате редовног потраживања односно потраживања која су привремено отписана као сумњива и спорна потраживања, како би тенденција раста прихода била бржа од тенденције раста расхода.

¹² Збир групе рачуна 61 и групе рачуна 64

4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

4.1. Политика запошљавања

Законом о изменама и допунама буџетског система („Службени гласник РС”, број 108/13), који је ступио на снагу 7. децембра 2013. године, прописана је **забрана заснивања радног односа са новим лицима** ради попуњавања слободних, односно упражњених радних места код корисника јавних средстава до 31. децембра 2017.године. Такође, тим Законом прописано је **ограничење броја запослених на одређено време** због повећаног обима посла и лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и лица ангажованих по другим основама код корисника јавних средстава, који не може бити већи од 10% укупног броја запослених. Ова одредба ступила је на снагу 1. марта 2014.године. Изузетно, **ново запошљавање и додатно радно ангажовање** (изнад 10%) код корисника јавних средстава могуће је **само уз сагласност тела Владе**, на предлог надлежног министарства, односно другог надлежног органа, **уз претходно прибављено мишљење Министарства финансија**. Тако су у трећем кварталу 2017.године примљена два високообразована радника, у радни однос на неодређено време а на основу закључка Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, број 112-6716/2017 од 17.07.2017.године.

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

Прилог број 18

ТАБЕЛА 18: Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Р Б	Сектор/Организациона јединица	Број систематизован их радних места	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време -ПЛАН-	Број запослених на одређено време -ПЛАН-	Број запослених на неодређено време -РЕАЛИЗАЦИЈА-	Број запослених на одређено време -РЕАЛИЗАЦИЈА-
1	Сектор за производно – техничке послове	42	41	38	3	36	4
2	Погон за производњу воде за пиће		7	7	7		7
3	Погон за одвођење и пречишћавање отпадних вода		14	14	13	1	13
4	Служба за инвестиције и развој		1	1	1		1
5	Служба за одржавање и инжењеринг		20	19	17	2	15
6	Сектор за фин. књиговодствене послове, наплату потраживања, набавку и логистику	20	20	19	1	17	
7	Служба финансијско – рачуноводствених послова		5	4	4		4
8	Служба читавања и наплате		12	13	12	1	10
9	Служба набавке и логистике		3	3	3		3
10	СЕКТОР ЗА ПРАВНЕ, КАДРОВСКЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ	6	6	6	0	6	1
11	Служба за развој људских ресурса (ХР)		4	4	4		Укупна служба
12	Служба правних, општих и кадровских послова		1	1	1		3
13	Служба за информационе технологије (ИТ)		1	1	1		3
14	ТОП МЕНАџМЕНТ	3	2	1	1	1	1
15	Директор		1	1		1	1
16	Технички директор		1	1	1		1
17	Интерни ревизор		1	-			
	УКУПНО:	71	69	64	5	60	6

4.1.1. Структура запослених

На дан 31.12.2017.године, **запослено је 66 радника**, и то 60 радника на неодређено радно време, 5 радника на одређено радно време и 1 радник на одређено време као изабрано лице на мандат од 4 године. Запослено је 9 жена док процентуално учешће високообразованих радника у укупном броју запослених износи 15%. Просечан број радника за 2017.годину је 69 док је просечан број радника за 2016.годину био 73. Табела 19. показује да је **доминантно учешће радника са средњим стручним образовањем у трајању од четири године** у укупном броју радника. У табелама 20. и 21., приказана је реализација кадровске структуре по критеријумима „године старости“ и „године радног стажа“.

Прилог број 7

ТАБЕЛА 19: Приказ радника по стручној спреми, на дан 31.12.2017.године

Р. б. р.	Година	2016			2017			И Н Д Е К С		
		Реализација кадровског плана	Број мушкараца	Број жена	Кадровски план	Плански број мушкараца	Плански број жена	Реализација кадровске политике	Број мушкараца	Број жена
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Неквалификовани	1	1	0	1	1	0	1	1	0
2	Ниска спрема	13	12	1	13	12	1	12	11	1
3	Средња стр. спрема (3год)	17	16	1	17	16	1	17	16	1
4	Средња стр.спрема (4год)	26	20	6	30	24	6	24	20	4
5	Виша стручна спрема	2	1	1	2	1	1	2	1	1
6	Висока стручна спрема	9	8	1	9	8	1	8	7	1
7	Мастер	1	1	0	2	1	1	2	1	1
	УКУПНО:	69	59	10	74	63	11	66	57	9
										0,90

ТАБЕЛА 20: Преглед кадровске структуре према годинама старости, у 2017.години

Године старости	Запослени у 2016	Планирани број запослених у 2017	Реализовани број запослених у 2017	Индекс		
				3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
21-30	6	5	1	0,84	0,20	0,17
31-40	10	15	13	1,50	0,87	1,30
41-50	27	23	17	0,86	0,74	0,63
51-60	23	28	28	1,22	1,00	1,22
61-70	3	3	7	1,00	2,34	2,34
УКУПНО:	69	74	66	1,08	0,90	0,96

ТАБЕЛА 21: Преглед кадровске структуре према годинама радног стажа, у 2017.години

Године радног стажа	Запослени у 2016	Планирани број запослених у 2017	Реализован број запослених у 2017	Индекс		
				3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
до 10	12	17	13	1,42	0,77	1,09
11-20	13	12	11	0,93	0,92	0,85
21-30	18	18	17	1,00	0,95	0,95
31-40	25	26	23	1,04	0,89	0,92
преко 40	1	1	2	1,00	2,00	2,00
УКУПНО:	69	74	66	1,07	0,90	0,96

Дакле, остварено је 90% кадровског плана, при чему је **највише радника старости између 51 и 60 година односно највише радника са радним стажом између 31 и 40 година**. Поштујући законску одредбу забране запошљавања у јавном сектору, јавно предузеће је смањило број запослених у односу на претходни период (основ смањења приказан у табели 22), рационализујући трошкове радне снаге али са неповољним ефектима на целокупну функционалност пословања ако се у обзир узме чињеница да је јавно предузеће морало да током 2017.године користи услуге регрутовања кадрова преко агенција које се баве уступањем радне снаге (привремено запошљавање-лизинг радника).

4.1.2. Динамика запошљавања

Динамика кретања запослених, поред **пријема пет нових радника**, обухвата и **одлазак осам радника** у току 2017.године. Основ кретања запослених дат је у наредној табели.

Прилог број 6

ТАБЕЛА 22: Динамика кретања запослених у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј у 2017.години

Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација
1.	Стање на дан 31.12.2016.г.	69	69
2.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2017		
3.	-споразумни раскид уговора		1
4.			
5.			
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2017		
7.	-упражњено радно место	4	2
8.			
9.	Стање на дан 31.03.2017.г.	73	70
Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација
1.	Стање на дан 31.03.2017.г.	73	70
2.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2017		
3.	-споразумни раскид уговора		1
4.	-истек уговора на одређено		1
5.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2017		
6.	-повратак радника по правноснажној пресуди Основног суда у Бечеју, број П1.15/14	1	1
7.	Стање на дан 30.06.2017.г.	74	69
Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација
1.	Стање на дан 30.06.2017.г.	74	69
2.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2017		
3.	-споразумни раскид уговора		1
4.	-отказ		1
5.			
6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2017		
7.	-по закључку комисије за додатно запошљавање		1
8.	-упражњено радно место		1
9.	Стање на дан 30.09.2017.г.	74	69
Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација
1.	Стање на дан 30.09.2017.г.	74	69
2.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2017		
3.	-споразумни раскид уговора		2
4.	-пензија		1
5.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2017		
6.			
7.	Стање на дан 31.12.2017.г.	74	66

Након приказане динамике радника, у наставку се даје реализација Прилога број 8 из годишњег Програма пословања за 2017.годину а који се тиче приказа запослених радника на одређено и неодређено време, по месецима.

Прилог број 8

ТАБЕЛА 23: Запосленост по месецима за 2017.годину

Месец у 2016.г.	БРОЈ СИСТЕМАТИЗОВАНИХ РАДНИХ МЕСТА	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ	РЕАЛИЗОВАНО У 2017.ГОДИНИ	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ	РЕАЛИЗОВАНО У 2017.ГОДИНИ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ (+ именована лица) ¹³	РЕАЛИЗОВАНО У 2017
I	71	70	68	67	64	2+1	3+1
II	71	70	68	67	64	2+1	3+1
III	71	73	70	67	64	5+1	3+1
IV	71	74	70	68	64	5+1	5+1
V	71	74	70	68	64	5+1	5+1
VI	71	74	69	68	64	5+1	5+1
VII	71	74	69	68	64	5+1	4+1
VIII	71	74	69	68	64	5+1	4+1
IX	71	74	69	68	63	5+1	4+1
X	71	74	68	68	62	5+1	5+1
XI	71	74	68	68	62	5+1	5+1
XII	71	74	66	68	60	5+1	5+1
УКУПНО	71	74	66	68	60	5+1	5+1

4.2. Политика зарада и накнада зарада

На име **брuto зарада (БТО1)** исплаћено је **50.358.568 динара**, што је у оквиру планираног износа у годишњем Програму пословања за 2017.годину од **53.857.988 динара**, и исто је приказано у Табели 24.

Прилог број 11

ТАБЕЛА 24: Динамика исплате брuto зарада (БТО1) по месецима за 2017.годину

Месец	Укупна маса за зараде		Индекс	Укупан број запослених који је примио зараду		Индекс
	План	Реализација		План	Реализација	
јануар	4.586.264	4.353.966	0,95	70	68	0,97
фебруар	4.230.530	4.050.363	0,96	70	68	0,97
март	4.474.824	4.191.140	0,94	73	70	0,96
април	4.455.203	4.254.016	0,95	74	69	0,93
мај	4.547.803	4.310.140	0,95	74	70	0,95
јун	4.487.892	4.208.491	0,94	74	70	0,95
јул	4.579.002	4.182.728	0,91	74	68	0,92
август	4.633.488	4.124.347	0,89	74	69	0,93
септембар	4.519.816	4.280.327	0,95	74	70	0,95
октобар	4.490.492	4.181.934	0,93	74	69	0,93
новембар	4.460.425	4.080.606	0,91	74	68	0,92
децембар	4.492.249	4.140.510	0,92	74	67	0,91
УКУПНО	53.957.988	50.358.568	0,94	74	67	0,91

¹³ Решење о именовању директора јавног предузећа "Водоканал" Бечеј, број I 023-222/2014, дана 04.11.2014.године

Дакле, план исплате зарада за 2017.годину остварен је са 93%. Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Службени гласник РС, бр. 116/14) прописано је **смањење зарада** запослених у јавном сектору, те је **на име буџета Републике Србије** уплаћено 3.091.567,68 динара, а што показује колона 5 у Табели 25. **Просечна бруто зарада (БТО1)** за децембар износи 61.323,28 динара што је мање од републичког просека за децембар који износи 74.887,00 динара. Предвиђене масе зарада за старозапослене раднике, новозапослене раднике и пословодство исплаћивале су се у складу са планираним износима што показује Табела 26.

У складу са прописаним прилозима годишњег Програма пословања за 2017.годину, у наставку се даје реализација Прилога 9. и Прилога 10.

Прилог број 10

ТАБЕЛА 25: Обрачун и исплата бруто зарада (БТО2) у 2017.години

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2016.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2017.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА ¹⁴	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2017.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА ¹⁵	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ (кол.3-кол.4)
1	2	3	4	5
ЈАНУАР	5.445.165	5.383.770	5.142.034	241.736
ФЕБРУАР	5.250.033	5.043.198	4.783.479	259.719
МАРТ	5.215.314	5.218.879	4.949.736	269.143
АПРИЛ	5.180.058	5.269.941	5.023.993	245.948
МАЈ	5.237.918	5.326.973	5.090.275	236.598
ЈУН	5.087.281	5.218.927	4.970.228	248.699
ЈУЛ	5.153.059	5.161.316	4.939.802	221.514
АВГУСТ	5.152.425	5.111.373	4.870.854	240.519
СЕПТЕМБАР	5.061.533	5.315.826	5.046.506	269.320
ОКТОБАР	5.104.987	5.232.366	4.938.608	293.758
НОВЕМБАР	4.930.273	5.108.746	4.818.943	289.803
ДЕЦЕМБАР	4.864.271	5.164.490	4.889.679	274.811
УКУПНО	61.682.317	62.555.805	59.464.137	3.091.568

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

¹⁵ Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл.Гласник РС“, бр. 116/2014)

ТАБЕЛА 26: Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2017.годину

М е с е ц	Б р о ј з а п о с л е н и х	УКУПНО		Б р о ј з а п о с л е н и х	СТАРОЗАПОСЛЕНИ			Б р о ј з а п о с л е н и х	НОВОЗАПОСЛЕНИ			Б р о ј з а п о с л е н и х	ПОСЛОВОДСТВО		
		Исплаћена маса бруто II зарада	П Р О С Е Ч Н А зарада		Обрачуната маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	П Р О С Е Ч Н А зарада		Обрачунат а маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	П Р О С Е Ч Н А зарада		Обрачуна та маса бруто II зарада	Исплаћен а маса бруто II зарада	П Р О С Е Ч Н А зарада
I	68	5.142.034	75.618	67	5.214.712	4.981.188	74.344	-	-	-	-	1	169.058	160.846	160.846
II	68	4.783.479	70.345	67	4.878.455	4.626.947	69.057	-	-	-	-	1	164.743	156.532	156.532
III	70	4.949.736	70.711	67	4.947.877	4.687.777	69.967	2	106.209	106.209	53.104	1	164.793	155.750	155.750
IV	69	5.023.993	72.811	66	4.988.819	4.751.082	71.982	2	117.025	117.025	58.513	1	164.097	155.886	155.886
V	70	5.090.275	72.718	67	5.043.841	4.815.354	71.871	2	118.367	118.367	59.184	1	164.765	156.554	156.554
VI	70	4.970.228	71.003	67	4.939.599	4.699.943	70.148	2	115.298	115.298	57.649	1	164.030	154.987	154.987
VII	68	4.939.802	72.644	65	4.880.800	4.662.924	71.737	2	116.949	116.949	58.475	1	163.567	159.929	159.929
VIII	69	4.870.854	70.592	65	4.798.287	4.569.296	70.297	3	147.992	145.550	48.517	1	165.094	156.009	156.009
IX	70	5.046.506	72.093	65	4.876.177	4.623.530	71.131	4	275.136	267.548	66.887	1	164.513	155.428	155.428
X	69	4.938.608	71.574	64	4.781.108	4.507.100	70.423	4	286.112	275.447	68.862	1	165.146	156.061	156.061
XI	68	4.818.943	71.308	63	4.657.718	4.387.261	70.111	4	286.485	275.807	68.952	1	164.543	155.875	155.875
XII	67	4.889.679	72.980	62	4.713.313	4.457.064	71.888	4	286.464	276.151	69.038	1	164.713	156.463	156.463
УКУПНО	826	59.464.137	71.990	785	58.720.706	55.769.466	852.956	29	1.856.037	1.814.351	609.181	12	1.979.062	1.880.320	1.880.320
ПРОСЕК	69	4.955.345	71.990	65	4.893.392	4.649.911	71.080	3	154.670	151.196	50.765	1	164.922	156.693	156.693

Укупно исплаћена маса за зараде са порезима и свим доприносима износи 59.464.137 динара док је годишњим Програмом пословања предвиђена маса у висини од 63.724.384 динара те је план остварен са **94%**. Појединачно гледано, маса за зараде за старозапослене раднике исплаћена је у висини од 55.769.466 динара што износи **95%** планиране масе од 58.856.646 динара. Планирана маса за новозапослене раднике износи 2.950.464 динара од чега је исплаћено **1.814.351** динара односно 62% планираног док је маса за пословодство планирана у износу од 1.917.274 динара а исплаћена је у висини од 1.880.320 динара а што представља **98%** планираног.

4.2.1. Трошкови запослених

Издаци на име отпремнина-технолошки вишак и рационализација у јавном сектору и на име солидарне помоћи исплаћивали су се у износима предвиђеним планом за 2017. године. Благовремено су се исплаћивале и накнаде члановима Надзорног одбора, такође у оквиру планираног. На име јубиларних награда исплаћено је 49.290,00 динара, и то за радника који је остварио 30 година радног стажа. Такође, радницима се исплаћивао путни трошак за превоз на посао и са посла у висини од 2.550.396 динара и тиме се остварила уштеда од 6%. У оквиру политике зарада, јавно предузеће је имало трошкове на име службеног пута у складу са пројектованим износима. Такође, у складу са законским одредбама, јавно предузеће је исплаћивало новогодишње пакетиће за децу својих запослених и накнаду за неискоришћени годишњи одмор. Детаљнија аналитика трошкова запослених дата је у Табели 27.

Прилог број 5

ТАБЕЛА 27: Трошкови запослених

Р.Б.	Трошкови запослених	Реализација 2016	План 2017	Реализација 2017	Индекси 4/3	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	37.614.327	38.834.098	36.268.353	1,03	0,94	0,96
2	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	52.227.610	53.957.988	50.358.568	1,03	0,94	0,96
3	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	61.576.352	63.724.384	59.372.751	1,03	0,94	0,96
4	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	69	74	66	1,07	0,89	0,96
	на неодређено време	65	68	60	1,05	0,88	0,92
	на одређено време (укључујући и директора)	7	5+1	5+1	0,86	1,00	0,86
5	Накнаде по уговору о делу	44.937	45.000	71.203	1,00	0,00	0,00
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	1	1	1	1,00	1,00	1,00
7	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0,00	0,00	0,00
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0	0,00	0,00	0,00
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0	0,00	0,00	0,00
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	0	0,00	0,00	0,00
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	0	0	0	0,00	0,00	0,00
13	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0,00	0,00	0,00
14	Број чланова скупштине	0	0	0	0,00	0,00	0,00
15	Накнаде члановима управног одбора	0	0	0	0,00	0,00	0,00
16	Број чланова управног одбора	0	0	0	0,00	0,00	0,00
17	Накнаде члановима надзорног одбора	1.547.468	1.547.468	1.547.468	1,00	1,00	1,00
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	1,00	1,00	1,00
19	Превоз запослених на посао и са посла	2.605.962	2.717.599	2.550.396	1,04	0,94	0,98
20	Дневнице на службеном путу	52.341	69.000	72.888	1,32	1,06	1,39
21	Накнаде трошкова на службеном путу	36.448	93.000	53.748	2,55	0,58	1,47
22	Отпремнина за одлазак у пензију	2.074	42.000	12.655	20,25	0,30	6,10
23	Број прималаца	2	1	1	0,50	1,00	0,50
24	Отпремнина - технолошки вишак	1.542.686	3.759.388	1.287.049	2,44	0,34	0,83
25	Број прималаца	4	4	5	1,00	1,25	1,25
26	Јубиларне награде	167.027	50.000	49.290	0,30	0,99	0,30
27	Број прималаца	5	1	1	0,20	1,00	0,20
28	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0,00	0,00	0,00
29	Помоћ радницима и породици радника	282.013	494.000	288.360	1,75	0,58	1,02
30	Стипендије	0	0	0	0,00	0,00	0,00
31	Остале накн. трошкова запосленима-пакетићи за децу и накнада за неискоришћени год. одмор	292.790	350.000	350.232	1,20	1,00	1,20

Посматрајући период 2012-2017, кретање бруто зарада приказано је у Табели 28.

ТАБЕЛА 28: Упоредни приказ планираних и исплаћених бруто зарада, у периоду 2012-2017

Назив	Реализација пословања на дан							Планске и стварне категорије на дан 31.12.2017		ИНДЕКС					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Период	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016		План	Реализација	3 / 2	4 / 3	5 / 4	6 / 5	8 / 7	8 / 6	
БТО1	41.366.992	50.468.520	53.224.132	52.413.958	52.227.610		53.957.988	50.358.568	1 / 2	1 / 0	0 / 9	1 / 0	0 / 9	0 / 9	

Табела 28. показује да су **бруто зараде** у 2013.години **веће за 22%** у односу на 2012.годину, односно у 2014.години **веће за 5%** у односу на исплаћене бруто зараде у 2013.години док је у 2015.години маса за зараде **мања за 2%** у односу на исплаћену масу зарада у 2014.години односно маса за зараде у 2016.години је на **приближно истом нивоу** је у односу на масу зарада из 2015.године. Јавно предузеће је годишњим Програмом пословања за 2017.годину пројектовало повећање масе за зараде за 4% али су трошкови зарада заправо **мањи за 6%**, чиме је настављен тренд смањења њиховог учешћа у структури укупних трошкова.

4.2.2. Накнаде члановима Надзорног одбора

Накнада за Надзорни одбор исплаћује се на основу Решења о именовању чланова и председника Надзорног одбора од стране Оснивача, под бројем I 023-146/2013 од дана 27.06.2013.године односно под бројем I 02-97/2017, од дана 03.10.2017.године за чланове, односно под бројем I 023-97/2014 од дана 14.05.2014.године за председника. Према датим решењима, **укупна месечна бруто накнада износи 128.955,69 динара**. Такође, на накнаду председника Надзорног одбора примењује се Закон о умањењу, на основу којег се у буџет Републике Србије уплаћују средства у висини од 66.455,76 динара.

Прилог број 10а

ТАБЕЛА 29: Обрачун и исплата накнада Надзорном одбору у 2017.години

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕНА НАКНАДА У 2016.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ НАКНАДА У 2017.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА О УМАЊЕЊУ	ИСПЛАЋЕНА НАКНАДА У 2017.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА О УМАЊЕЊУ	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ (кол.3-кол.4)
1.	2.	3.	4.	5.
ЈАНУАР	128.956	134.494	128.956	5.538
ФЕБРУАР	128.956	134.494	128.956	5.538
МАРТ	128.956	134.494	128.956	5.538
АПРИЛ	128.956	134.494	128.956	5.538
МАЈ	128.956	134.494	128.956	5.538
ЈУН	128.956	134.494	128.956	5.538
ЈУЛ	128.956	134.494	128.956	5.538
АВГУСТ	128.956	134.494	128.956	5.538
СЕПТЕМБАР	128.955	134.493	128.955	5.538
ОКТОБАР	128.955	134.493	128.955	5.538
НОВЕМБАР	128.955	134.493	128.955	5.538
ДЕЦЕМБАР	128.955	134.493	128.955	5.538
УКУПНО	1.547.468	1.613.924	1.547.468	66.456

5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Са становишта реализације инвестиционог плана, јавно предузеће је током 2017.године уложило:

1. у **грађевинске објекте**, средства у висини од 50.574.806,32 динара и то за:
 - Израду бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју..... 18.045.286,32 динара
 - Ревитализацију 4 бунара у Бечеју 1.999.694,00 динара
 - Изградњу прикључног ценовода на водозахвату у Бачком Петровом Селу..... 4.858.683,60 динара
 - Изградњу канализације у ул.Милоша Бугарског у Бечеју..... 2.048.757,50 динара
 - Изградњу канализације у ул.Новосадска у Бечеју..... 4.372.636,79 динара
 - Изградњу канализације у ул.Стевана Којића и ул.Ђуре Јакшића у Бечеју..... 15.689.242,91 динара
 - Изградњу канализације у ул.Синђелићева и ул.Републиканска у Бечеју..... 3.560.505,20 динара
2. у **опрему**, средства у висини од 32.332.129,90 динара и то за:
 - Набавку опреме за бунаре БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју 4.549.679,06 динара
 - Набавку хидраулике за 4 утопне пумпе..... 470.350,00 динара
 - Набавку муљне пумпе за постројење за пречишћавање отпадних вода 213.614,87 динара
 - Набавку сонде за мерење нивоа воде..... 115.195,00 динара
 - Набавку моторног секача..... 91.000,00 динара
 - Набавку опреме за ГИС софтвер..... 92.498,33 динара
 - Набавку електромоторних вентила у филтер станици на фабрици воде у Бечеју..... 24.311.556,00 динара
 - Набавку опреме за бушење..... 45.500,00 динара
 - Набавку опреме – фреквентни регулатор..... 130.718,00 динара
 - Набавку електроормана са припадајућим елементима..... 120.035,64 динара
 - Набавку мерача протока воде..... 1.281.983,00 динара
3. у **возила**, у висини од 1.284.352,03 динара нето, на име лизинга за набавку теретног возила за дежурну службу

Најзначајнија инвестициона активност за ЈП “Водоканал”, али пре свега за град Бечеј, јесте **Бушење, опремање и повезивање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 у Бечеју**, што подразумева бушење бунара са грађевинским, хидромашинским и електротехничким опремањем бунара и изградњом повезног ценовода до постојећих цеви на изворишту. Ова инвестиција утиче на водоснабдевање око 25.000 становника, на установе и привреду у Бечеју. На овај начин остварује се један од главних циљева пословне стратегије јавног предузећа, а то је уредно снабдевање водом становништво општине Бечеј, посебно у шпигевима потрошње у летњем периоду.

Један од битнијих радова на инвестиционом одржавању се односи на **ревитализацију бунара**. Током 2017.године завршена је ревитализација четири бунара, како би се задржао постојећи капацитет изворишта. Просечан радни век бунара је око 15-20 година у зависности од материјала и квалитета изведених радова. После тог периода ревитализацијом је могуће продужити век трајања бунара за 3-5 година. Један бунар се максимално може ревитализовати 4-5 пута. Како у Бечеју недостају бунарски капацитети, потребно је константно вршити ревитализацију бунара како би се постојећи бунарски капацитети сачували.

Завршетком радова на изградњи **Прикључног цевовода на водозахвату у Бачком Петровом Селу**, је завршена инвестиција која је саставни део инвестиције Водозахвата у Бачком Петровом Селу – I фаза, и неопходна је из разлога, јер се овом инвестицијом повезују будући бунари и водозахват помоћу потисног водовода дужине око 700 м и пречника ДН 355 мм са дистрибутивном водоводном мрежом насеља.

Изградњом **канализације отпадних вода у деловима ул. Милоша Бугарског, ул. Новосадска, ул. Стевана Којића, ул. Ђуре Јакшића, ул. Синђелићева и ул. Републиканска у Бечеју** јавно предузеће је проширило канализациону мрежу отпадних вода за 3,6 км. До краја 2017. године спроведена је јавна набавка за изградњу још 3,3 км канализације отпадних вода у деловима ул. Петефи Шандора, Републиканске, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља, Димитрија Туцовића и Николе Тесле, као и у деловима ул. Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју, чија реализација ће се завршити током 2018. године.

Са становишта улагања у опрему, најзначајнија инвестиција јесте **набавка електромоторних вентила у филтер станици на фабрици воде у Бечеју**. Ова инвестиција спада у инвестиције одржавања које је требало што пре реализовати. Наиме, на старим вентилима вода је константно цурела током целе године те је постојала и опасност од избијања хаварије због старости материјала. Дакле, највећи ризик се односио на чињеницу да би се при преради воде губици и даље повећавали, а што би могло довести до принудног заустављања рада филтер станице односно дошло би се у ситуацију да би се потрошачима испоручивала техничка вода. Међутим, захваљујући одличној сарадњи са локалном самоуправом, иста је аплицирала на јавном конкурс код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство те су обезбеђена средства у висини од 24.311.556,00 динара за горе поменути инвестицију. На овај начин претходно наведени ризик је елиминисан.

Инвестиција која је покренута у 2017. години, а завршетак реализације исте се очекује у 2018.години је **Водозахват у Бачком Петровом Селу – I фаза**. Ова инвестиција, вредности од преко 32.000.000 динара без ПДВ-а, је подељена у две етапе, а за обе етапе су спроведене јавне набавке и радови су у току. Претходних година прибављена је парцела на предвиђеној локацији која је приведена намени на основу постојећих урбанистичких планова. Грађевинска дозвола је прибављена након решених имовинско-правних односа на парцели. Инвестиција водозахвата у Бачком Петровом Селу је у суштини започета 2009.године, када су избушене две бушотине за бунаре и два пијезометра у вредности од 12.000.000,00 динара на предвиђеној локацији за изградњу централног водозахвата насеља. Општина Бечеј је, у сарадњи са јавним предузећем, конкурисала за део средстава код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство. Опрема, објекти и

дистрибуциона мрежа у Бачком Петровом Селу су у најгорем стању од свих насеља у општини Бечеј. Поред застареле дистрибуционе мреже и бунари су при крају века трајања. Бунари капирају дубље слојеве, тј. артешку воду (ткз. жуту воду), која је незадовољавајућег квалитета. Наслеђену ситуацију од месне заједнице "8. Октобар" из Бачког Петровог Села, јавно предузеће ће делимично решити овом инвестицијом. Поред недостајућих количина воде, ова инвестиција би утицала и на побољшање квалитета дистрибуиране воде, јер би, уместо ткз. "жуте воде", корисници били снабдевени "белом водом" из плићких слојева чији квалитет је много повољнији за употребу. Како би се водоснабдевање насеља Бачко Петрово Село подигло на прихватљив ниво, потребно је и заменити око 50 км застарелог водовода у насељу јер су у питању старе цеви неадекватног пречника те су честе хаварије на њима.

У Табели 30. приказан је проценат реализације инвестиционог плана.

Прилог број 16

ТАБЕЛА 30: План инвестиционих улагања у 2017.години, у 000 динара

Редни број	Назив инвестиционог улагања	План за 2017. годину	Реализација у 2017.години	% реализације плана
	А. Водоснабдевање			
1.	Прикључни цевовод водозавхвата за Бачко Петрово Село	10.859	10.379	96
2.	Водозавхват у Бачком Петровом Селу – друга етапа I фазе	24.105	11.019	46
3.	Прикључни цевовод водозавхвата за Бачко Петрово Село	6.911	4.859	70
4.	Прикључак ел. енергије за водозавхват у Бачком Петровом Селу	6.500	0	-
5.	Бушење, опремање и повезивање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 у Бечеју	21.412	22.865	107
6.	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју	10.000	0	-
7.	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	9.764	542	6
8.	Замена електромоторних вентила у филтер станици на фабрици воде у Бечеју	24.312	24.312	100
9.	Ревитализација 4 бунара	1.572	1.999	128
10.	Фреквентни регулатори за бунаре	5.000	131	3
11.	Изградња водовода у ул. 7. јула у Бечеју	800	0	-
12.	Видео надзор и SCADA за фабрику воде у Бечеју	4.000	0	-
13.	Бунарске пумпе	800	684	86
	Б. Одвођење и пречишћавање отпадних вода			
14.	Изградња канализације отпадних вода под притиском у улицама Омладинска, В. Радомира Путника, В. Живојина Мишића, Воћњака, Сутјеска, Славка Родића и Шиштак у Бечеју	5.000	0	-
15.	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Републиканске, Синђелићеве, Уроша Предића, Новосадска, Милоша Бугарског у Бечеју	19.416	9.982	51
16.	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора,	18.399	0	-

	Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића у Бечеју			
17.	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју	13.355	4.732	35
18.	Замена пумпи за отпадну воду на ГЦС-у у Бечеју	4.000	0	-
19.	Изградња колектора канализације отпадних вода у ул. Стевана Којића и Ђуре Јакшића са сливним подручјем у Бечеју	20.059	14.445	72
20.	Завршетак изградње гараже и магацина на ППОВ-а	1.750	1.816	104
	В. Одвођење атмосферских вода			
21.	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића у Бечеју	3.500	0	-
22.	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Хове Фриђеша у Бечеју	1.500	0	-
	Г. Опрема, механизација, пројекти и софтвери			
23.	Камион кипер	2.000	0	-
24.	Ровокопач - мини багер	1.800	0	-
25.	Теретно - доставно возило за дежурну службу	1.800	1.309	73
26.	Приколица за превоз мини багера	400	0	-
27.	Специјално возило за одржавање канализације - каналџет	15.000	0	-
28.	ГПС апарат за прикупљање података за ГИС	500	0	-
29.	Опрема за даљинско читавање водомера	500	0	-
30.	Софтвер за ГИС	350	0	-
31.	Сонда за проналажење губитака у водоводној мрежи	650	0	-
32.	Пројектна техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а	6.000	0	-
	УКУПНО:	242.014	109.074	45

6. ЗАДУЖЕНОСТ

6.1. Кредитна задуженост

Јавно предузеће није имало дугорочних кредита за инвестиције осим обавезу према лизинг кући за купљено теренско путничко возило „Dacia dokker“ за потребе дежурне службе и обезбеђења континуитета у раду на терену. Исплате су се вршиле у оквиру плана отплате финансијског лизинга али исто одступа од планираних износа доспећа обавеза по лизингу (приказано у Табели 31) јер је планирано да се набави возило другачијих карактеристика и на дужи период отплате.

Прилог број 13

ТАБЕЛА 31: Домаћи кредитори

у еврима

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА					
С-Лизинг доо, Београд			Отплате		Камате		Укупно	
САЛДО 31.12.2016.године			0 €		0 €		0 €	
	Финансијски лизинг	меница						
	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.03.2017.године			6.971,42 €	361,38 €	7.353,40 €	8.845,78€	752,22€	9.598€
	Финансијски лизинг	меница	7.792,80 €	479,76 €	8.272,56€	9.121,20€	793,92€	9.915,12€
	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 30.06.2017.године			6.348,31 €	295,11 €	6.664,03 €	8.019,52€	633,25€	8.652,77€
	Финансијски лизинг	меница	6.971,42 €	361,38 €	7.353,40 €	8.845,78€	752,22€	9.598€
	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 30.09.2017.године			5.719,08 €	234,97 €	5.974,66 €	7.193,26€	524,05€	7.717,31€
	Финансијски лизинг	меница	6.348,31 €	295,11 €	6.664,03 €	8.019,52€	633,25€	8.652,77€
	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.12.2017.године			5.083,65 €	181,03 €	5.285,29 €	6.367,00€	424,75€	6.791,75€
	Финансијски лизинг	меница	5.719,08 €	234,97 €	5.974,66 €	7.193,26€	524,05€	7.717,31€

6.2. Неизмирене обавезе и ненаплаћена потраживања

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

Салдо ненаплаћених потраживања¹⁶ од продаје воде и услуга, на дан 31.12.2017.године, износе **113.463.260 динара**, а састоје се од потраживања од домаћинстава у износу од 57.466.262 динара, потраживања од привреде и установа у износу од 25.661.358 динара, потраживања за услуге 3.535.771 динара, утужена потраживања од грађана у висини од 14.916.977 динара, утужена потраживања од привреде у износу од 319.119 динара, потраживања за камату од домаћинстава у износу од 10.913.048 динара и потраживања за камату од привреде и установа у износу од 650.725 динара.

На исправку вредности потраживања од правних лица (конто 209400) књижено је 671.256 динара а искњижено као директан отпис 263.943 динара, док је на исправку вредности потраживања од физичких лица (конто 209401) књижен износ од 4.357.916 динара а на исправку вредности потраживања за услуге (конто 209402) почетно стање је смањено за износ од 806.993 динара а искњижено као директан отпис 117.277 динара. Укупно, **стање на исправки вредности потраживања од купаца на дан 31.12.2017.године износи 30.668.598 динара**. На контима исправке вредности потраживања књиже се она потраживања од купаца која су старија од 60 и више дана. У тренутку када се ова потраживања наплате, иста се признају као ванредни приход пословања.

Као механизме наплате неоприходованог потраживања, јавно предузеће је слало опомене и то **опомене пред тужбу** (47 комада) и **опомене пред искључење** (742 комада) у току 2017.године. Такође, ажурно су се решавале примљене **рекламације** којих је било укупно 805. Такође, јавно предузеће се користило могућношћу **наплате потраживања на рате и преко судског извршитеља**. Као резултат рада, потписан је уговор о вансудском поравнању (репрограм) са 193 потрошача, у укупном износу од 5.485.724,53 динара на просечно 10 рата. Континуитет у раду, током 2017.године, на што ефикаснијој наплати доспелих потраживања, огледа се кроз поступак утужења корисника услуга који не измирују редовно доспеле обавезе. У укупном износу на име утужених потраживања књижено је 17.517.275 динара. На дан 31.12.2017.године наплаћено је 2.281.179 динара што даје проценат наплате од 13%. С обзиром да су трошкови адвоката и трошкови извршитеља за 36% мањи од наплаћених потраживања утужених грађана, у наредном пословању очекује се повећање степена ефикасности наплате потраживања применом ове мере.

Дужници у категорији привреде и установа преко 100.000,00 динара на дан 31.12.2017.године приказани су у Табели 32.

¹⁶ Подаци су са почетним стањем

ТАБЕЛА 32: Приказ највећих потраживања у категорији потрошача „привреда“ и „буџетске установе“ преко 100.000,00 динара, на дан 31.12.2017.године

Р.број	Назив потрошача	Износ ненаплаћеног потраживања
1.	Установа „Борђе Предин-Баџа“, Бечеј	8.677.390,82
2.	„Сојапротеин“ а.д, Бечеј	4.254.383,97
3.	ЈП „Топлана“, Бечеј	3.786.257,95
4.	KNOTT-AUTOFLEX YUG доо, Бечеј	1.685.828,55
5.	„Бечејска пекара“ а.д, Бечеј	1.009.615,14
6.	„Карта света“, Бечеј	559.609,99
7.	„Александрија“ сзтур, Бечеј	410.958,99
8.	Општинска управа Бечеј	369.697,24
9.	Локал – вл.Клајић, Бечеј	283.536,33
10.	Пекара „Наре“, Бечеј	230.739,61
11.	Локал – вл.Стојановић, Бечеј	218.435,33
12.	ЕРАКОВИЋ доо, Бечеј	189.629,93
13.	„Железнице Србије“ а.д, Београд	165.173,72
14.	„Партизан“ дтв, Бечеј	152.913,28
15.	Пекара „Коле-2“, Бечеј	142.097,23
16.	МУП Р.Србије-СУП Нови Сад	125.105,57
17.	ЈП „Комуналац“, Бечеј	123.505,85
18.	„Интерпласт-мали ловац“ сзур, Бечеј	121.710,38
19.	„TISZA AUTOMOTIVE“ доо, Сента	120.721,64
20.	ОШ „Север Ђуркић“ Бечеј	111.057,91
21.	Локал-Сладић Зоран, Бечеј	108.928,91
УКУПНО за 1-21:		22.847.298,34
УКУПНО ненаплаћено:		25.661.358,00

Табела 32 показује да наведени дужници чине 89% укупног ненаплаћеног потраживања у категорији потрошача „привреда“ и „буџетске установе“. Дати фактор утиче и на следећа кретања, приказана у табели 33. Наиме, табела 33 показује да је у **2017.години повећана динамика раста салда ненаплаћеног потраживања** за 12% у односу на 2016.годину. Ако би се ушло у структуру овог потраживања могло би се закључити да се исто, у највећем делу, састоји од потраживања из ранијих година која нису наплаћена односно која су у доцњи дуже од 365 дана а што са становишта ликвидности јавног предузећа није повољно. Како је проценат наплате потраживања још увек на незадовољавајућем нивоу, за наредни период треба обратити пажњу на потраживања од буџетских корисника и интензивирати политику наплате код оних потраживања нису старија од 365 дана односно код оних потраживања код којих, још увек, нема законских основа за индиректан односно директан отпис.

ТАБЕЛА 33: Динамика кретања салда ненаплаћеног потраживања по годинама

Период	Износ салда ненаплаћеног потраживања			Повећање/смањење салда	Индекс
	главница	камата	Σ		
2017	101.899.487	11.563.773	113.463.260	+11.619.458	1,12
2016	91.691.327	10.152.475	101.843.802	+1.7521.235	1,02
2015	91.815.694	8.276.873	100.092.567	+10.808.127	1,12
2014	81.774.583	7.509.857	89.284.440	+18.886.788	1,27
2013	60.946.953	9.450.699	70.397.652	+12.151.158	1,21
2012	58.246.494	-	58.246.494	-	-

Салдо неизмирених обавеза из редовног пословања, на дан 31.12.2017.године, износи 21.126.715 динара. Највеће обавезе укупно износе 16.763.934 динара и то према следећим добављачима:

ТАБЕЛА 34: Приказ највећи обавеза по добављачима у 2017.години

Р.број	Назив добављача	Седиште	Матични број	Салдо
1.	Геоинг Гроуп доо	Београд	17456024	8.928.970,61
2.	Градитељ НС доо	Нови Сад	08582165	3.764.597,94
3.	ЈП Електропривреда Србије	Београд	20053658	2.569.633,82
4.	Еко-воде доо	Бечеј	20513730	1.500.731,38
УКУПНО:				16.763.933,75

Уз табелу 34 даје се важна напомена кроз следеће: обавезе под редним бројем 1) и 2) односе се на обавезе према добављачима за основна средства које јавно предузеће финансира из туђих извора средстава односно из средстава буџета Оснивача, обавеза под редним бројем 3) односи се на обавезу по рачуну за децембар 2017.године а која ће бити измирена у јануару 2018.године док се неплаћена обавеза под редним бројем 4) односи на наслеђене обавезе из ранијих година те ће иста у наредном периоду бити предмет решавања по одлуци суда. **Остале неизмирене обавезе из редовног пословања** износе 4.362.781 динара и обухватају дуг према 57 добављача.

Обавезе по основу кредитне задужености јавно предузеће није имало у 2017.години.

Да је јавно предузеће, и током 2017.године, пословало са циљем рационализације трошкова и очувања имовине и инфраструктуре која му је дата на располагање, показује Табела 35. Која прати **коэффициент раста салда обавеза према добављачима**. Наиме, у посматраном периоду, од 2012.године салдо неизмирених обавеза се повећава, да би се у 2016.години исти смањило за 46%. Међутим, у 2017.години износ салда неизмирених обавеза се повећао за 10,7 милиона у односу на 2016.годину при чему треба уважити напомену која је дата уз табелу 34.

ТАБЕЛА 35: Обавезе према добављачима, у периоду 2012.године – 2017.године

Период	Износ салда неизмирених обавеза	Повећање салда неизмирених обавеза	Индекс
2017	21.126.715	+10.777.340	2,05
2016	10.349.375	-8.643.422	0,54
2015	18.992.797	915.680	1,05
2014	18.077.117	2.347.347	1,15
2013	15.729.770	10.589.421	3,06
2012	5.140.349	-	-

У складу са преузетим обавезама, јавном предузећу су испостављане фактуре од стране добављача. На основу Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Сл. Гласник РС“ бр.119/2012, 68/2015 и 113/2017), јавно предузеће је **ажурно пријављивало рачуне на сајту Управе за Трезор, кроз апликацију РИНО**. Све пријављене обавезе у вези текућег функционисања су и измирене док се обавезе на име

инвестиције које се финансирају из буџета АП Војводине и буџета општине Бечеј измирују сходно утврђеној динамици извођења радова те трансферу средстава на наменски рачун јавног предузећа код Управе за Трезор.

Генерално, **ненаплаћена потраживања јавног предузећа мања су од планираног износа за 13%** а највећа сума потражује се од физичких лица. Али, **неизмирене обавезе су веће од планираног износа за 238%**. Табела 36, такође, показује да је **салдо ненаплаћених потраживања и неизмирених обавеза у 2017.години већи од истог салда на дан 31.12.2016.године** а што са становишта пословања јавног предузећа у наредном периоду није повољно, те је неопходно генерисати политику решавања салда ненаплаћених потраживања а што би индиректно утицало и на смањење периода плаћања обавеза према добављачима.

Прилог број 14

ТАБЕЛА 36: Ненаплаћена потраживања и неизмирене обавезе

у динарима

Р Б	Назив	РЕАЛИЗАЦИЈА НА ДАН 31.12. 2016. ГОДИНЕ		ПЛАН НА ДАН 31.12. 2017. ГОДИНЕ		РЕАЛИЗАЦИЈА НА ДАН 31.12. 2017. ГОДИНЕ		Индекс реализација/ план		Индекс реализација/ реализација	
		Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	7/5	8/6	7/3	8/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Физичка лица	47.009.020	0	51.660.746	0	49.289.866	0	0,96	0,00	1,05	0
2	Привредни субјекти	13.462.453	9.650.221	23.782.597	4.960.572	18.761.761	21.126.715	0,79	4,26	1,41	2,19
3	Привредна друштва са већинским државним власништвом	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0
4	Државни органи и органи локалне власти	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0
5	Установе (здравство, обр азовање, култу ра...)	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0
6	Остало	4.392.214	699.154	6.969.619	1.288.688	3.179.262	0	0,46	0,00	0,73	0
	УКУПНО:	64.863.687	10.349.375	82.412.962	6.249.260	71.230.889	21.126.715	0,87	3,38	1,10	2,05

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

7.1. План набавки односно план јавних набавки

Јавно предузеће је спровело **19** поступака јавних набавки током 2017.године. Вредност уговорених набавки по врсти односно реализација прилога број 15 из годишњег Програма пословања за 2017.годину, а који се односи на набавке јавног предузећа, дата је у наредној табели.

Прилог број 15

ТАБЕЛА 37: Извештај о извршењу плана јавних набавки за 2017.годину

Р.б рој /п арт ија	КОНТО	НАЗИВ	Процењена вредност	Врста поступка	Бр. пон уда	Добављач	Датум закључења уговора	Уговорена вредност без ПДВ-а
1.	513300	Електрична енергија	21.000.000	отворени	1	ЕПС снабдевање, Београд	01.04.2017	13.782.510
2.	511000	Материјал за водовод и канализацију	6.000.000	отворени				6.000.000
П1	511000	Набавка водомера	1.477.000		1	АД "Инса", Земун	15.12.2017	1.477.000
П2	511000	Набавка цевних материјала, фазонских комада, ливенарије и спојница	4.523.000		1	ДОО "Енергу ЛТД", Нови Сад	18.12.2017	4.523.000
3.		Гориво, уље и мазиво	2.910.090					2.858.560
П1	513003	Еуро-дизел	1.900.000	отворени	1	„Лукоил Србија“ АД, Београд	12.12.2017	1.899.907
П2	513500	Ауто гас	114.740		1	„Лукоил Србија“ АД, Београд	1.12.2017	64.988
П3	513000	Бензин	895.350		1	„Лукоил Србија“ АД, Београд	15.12.2017	893.665
4.		Грађевински материјал	788.308					618.145
П1	511004	Песак	315.323	ЈНМВ	2	„Ранђеловић-градња“ доо, Нови Бечеј	7.10.2017	129.800
П2	511004	Остали материјал	472.985		1	„Тотпромет“ доо, Бечеј	4.10.2017	488.345
5.	540000	Теретно доставно возило преко лизинга	1.800.000	ЈНМВ	1	„С-лизинг“ доо, Београд	27.02.2017	1.284.845
6.	550900	Анализа воде	2.410.000	ЈНМВ	1	Институт за јавно здравље Војводине, Нови Сад	15.3.2017	2.349.922
7.		Одржавање и поправка возила	1.516.000					1.516.000
П1	532000	Одржавање и поправка путничких возила	576.080	ЈНМВ	1	„Моторфлекс-ремонт“ доо, Бечеј	2.11.2017	576.080
П2	532000	Одржавање и поправка механизације	939.920		1	„Моторфлекс-ремонт“ доо, Бечеј	2.11.2017	939.920
8.	550700	Одржавање софтвера	710.000	преговара чки поступак без објављивања позива	1	„ИнфоСофт“ доо, Београд	20.10.2017	707.940
9.	532001	Бажарење и сервис водомера	1.079.140	ЈНМВ	2	АД "Инса", Земун	30.06.2017	1.079.140
10.	552000	Услуге осигурања	1.500.000	ЈНМВ	2	ДДОР ад, Нови Сад	01.06.2016	1.486.962
11.	540000	Ревитализација бунара	2.000.000	ЈНМВ	1	Гео инжењеринг БГП, Београд	25.12.2017	1.999.280
12.	532001	Услуге одржавања опреме за	800.000	преговара	1	„Сигма“ доо, Кула	01.11.2017	800.000

		дезинфекцију воде		чки поступак без објављив ања позива				
13.	550802	Обезбеђење објеката	2.500.000	ЈНМВ	1	"Iron security" доо, Нови Сад	20.02.2017	2.499.150
14.	495123	Изградња прве етапе прве фазе водозахвата у Бачком Петровом Селу	10.537.238	отворени	1	Градитељ НС доо, Нови Сад	26.04.2017	10.399.748
15.	495123	Изградња друге етапе прве фазе водозахвата у Бачком Петровом Селу	22.075.592	отворени	1	Градитељ НС доо, Нови Сад	21.09.2017	22.038.519
16.	495132	Изградња канализације у ул.Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендреа, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју	13.354.551	отворени	4	Група понуђача: "Градитељ НС" доо, Нови Сад и "Институт за безбедност МИБ" доо, Нови Сад	20.07.2017	9.463.285
17.	495129	Замена електромоторних вентила у филтер станици на фабрици воде у Бечеју	24.311.556	отворени	1	"Енерџи ЛТД" доо, Нови Сад	11.04.2017	24.311.556
18.	495130	Изградња канализације у дел.ул. Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића у Бечеју	18.398.144	отворени	4	Група понуђача: "Империл билдингс" доо, Нови Сад и "Еко градња" доо, Зрењанин	03.04.2017	9.610.015
19.	495124	Изградња и опремање батерије бунара БС 4/1 и БС 4/2 у Бечеју	20.011.173	отворени	1	Група понуђача: "Геоинг груп" доо, Београд, "Хидро група" доо, Београд и "Гео инжењеринг БГП" доо, Београд	27.02.2017	19.999.828

Сви поступци су спроведени регуларно те је **закључено 24 уговора**. Вредност тих уговора по врсти предмета набавке дата је у Табели 38.

ТАБЕЛА 38: Вредност уговорених набавки по врсти, за 2017.годину

	Планске вредности	Вредност закључених уговора	Број закључених уговора	% извршења плана
Укупно	162.451.792	132.805.410	24	82%
-добра	37.748.398	24.544.061	9	65%
-услуге	12.515.140	12.438.399	9	99%
-радови	112.188.254	95.822.950	6	85%

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

Што се тиче **набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује** јер је њихова вредност на годишњем нивоу мања од 500.000,00 динара, као и набавки које су изузете од примене Закона по члану 7. и 7а., јавно предузеће се такође кретало у оквирима планираних износа јер је од укупне планиране суме за ове набавке, од 9.764 хиљада динара, утрошено 9.554 хиљада динара а што **износи 98% остварења плана**.

7.2. Средства посебне намене

Сагласно начелима Владе Републике Србије, јавно предузеће **није одобравало средства на име донација и спонзорства** током 2017.године те се издаци на име средстава посебне намене односе на трошкове репрезентације и рекламе што се види у Табели 39.

Прилог број 17

ТАБЕЛА 39: Средства посебне намене

Р. бр	Позиција	Реализације у 2016.години	Планирано за 2017.годину	Реализација у 2017.години	у динарима Индекс		
					4/3	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Спонзорство	-	-	-	-	-	-
2.	Донације	-	-	-	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-	-	-
4.	Спортске активности	-	-	-	-	-	-
5.	Репрезентација	223.254	235.631	164.582	1,06	0,70	0,74
6.	Реклама и пропаганда	607.608	719.970	689.073	1,19	0,96	1,14
7.	Остало	-	-	-	-	-	-

Збирно посматрано, утрошена средства за посебне намене, у висини 854 хиљада динара, представљају **90% остварење планираног износа средстава** за 2017.годину. У односу на 2016.годину, средства за репрезентацију и рекламу већа су за 3%.

8. ПОЛИТИКА ЦЕНЕ

Политика цена једна је од значајних фактора у пословању јавних предузећа. У наставку се даје табеларни приказ кретања цена у периоду од 2006.године до 2017.године.

ТАБЕЛА 40: Приказ кретања цене воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у периоду 2006-2017

Период	ДОМАЋИНСТВА				ПРИВРЕДА				Б.УСТАНОВЕ				% увећања
	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	
2006	26,23	9,83	13,11	49,17	78,69	29,51	39,34	147,54	41,53	14,21	18,58	74,32	9,3
2007	28,20	10,57	14,09	52,86	84,59	31,72	42,29	158,60	44,64	15,28	19,97	79,89	7,5
2008	29,89	11,20	14,94	56,03	89,67	33,62	44,83	168,12	47,32	16,20	21,17	84,69	6
01.01.09	32,28	12,10	16,13	60,51	98,84	36,31	48,42	183,57	51,11	17,50	22,86	91,46	8
01.06.10	34,22	12,83	17,10	64,15	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	6
01.04.11	36,20	13,57	18,09	67,86	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	5
01.01.12	Није било повећања цена												
01.05.13	40,00	14,90	19,90	74,80	112,92	42,34	56,46	211,72	59,60	20,41	26,65	106,66	10
01.01.14	Није било повећања цена												
01.01.15	Није било повећања цена												
01.01.16	Није било повећања цена												
01.01.17	44,00	16,39	21,89	82,28	107,27	40,22	53,64	201,13	59,60	20,41	26,65	106,66	+10/-5

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

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

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

Међутим, на основу решења Председника општине Бечеј о давању сагласности на корекцију цена, број II 38-6/2016.године, од дана 22.12.2016.године, јавно предузеће је, од 01.01.2017.године, почело да примењује нови ценовник, и то тако што су цене воде, канализације и фиксне накнаде за домаћинства увећане за 10%, цене воде и канализације за привреду смањене за 5% док се цене воде и канализације за буџетске установе нису мењале, а што је приказано у Табели 41.

Прилог број 19

ТАБЕЛА 41: Кретање цена производа у 2017.години

Р. Б. Р.	ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	деце мбар 2016. Год.	Цена у динарима по јединици мере за 2017. годину (без ПДВ-а)												Индекс дец.2 017/ дец.2 016
			I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
	Домаћинства:														
1	вода	40,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	1,1
2	канализација	14,90	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	1,1
3	пречишћавање	19,90	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	1,1
4	фиксна накнада	50	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	1,1
	Привреда:														
5	вода	112,92	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	0,95
6	канализација	42,34	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	0,95
7	пречишћавање	56,46	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	0,95
8	фиксна накнада	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	1
	Установе:														
9	вода	59,6	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
10	канализација	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	1
11	пречишћавање	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	1
12	фиксна накнада	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	1
	Насељена места:														
13	вода	23,30	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	1,1
14	фиксна накнада	50	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	1,1

План цена пијаће воде и отпадних вода требало би да се заснива на дугорочној стратегији развоја јавног предузећа, са циљем да се постепеним повећањем цена успостави равнотежа између прихода и расхода. У оквиру политике цена, јавно предузеће се води начелима да **трошкови за пијаћу воду и услуге канализације за домаћинство не прелазе 3%**

породичног буџета, на месечном нивоу. Са друге стране, тренутно достигнути ниво цена воде и услуга канализације **не обезбеђује довољно сопствених средстава** у циљу континуалног улагања у капиталне инвестиције и текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода. Овај податак иде у прилог чињеници о постојању диспаритета у односу просечне продајне цене воде и просечне цене коштања воде за један м³, и „немогућности да се **из просечне цене од 0,37 еур/м³** могу покрити трошкови рада и одржавања просечног водоводног система у Србији.“¹⁷

Такође, политика цена условљена је и законским одредбама. Тренутно важећи Закон о комуналним делатностима Републике Србије прописује **начело непостојања разлике у ценама између различитих категорија потрошача**, сем ако је разлика заснована на различитим трошковима обезбеђивања комуналне услуге.¹⁸ На основу анализе ценовне политике за 2017.годину извлачи се закључак да је потребно **пронаћи најефикаснији модел изједначавања цена** између категорије домаћинства и категорије привреде. У јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, цена воде за пиће са одвођењем и пречишћавањем износи 82,28 динара (без ПДВ-а) за домаћинства, 201,13 (без ПДВ-а) за привреду и 106,66 (без ПДВ-а) за буџетске установе. Ако се посматра однос између датих цена, уочава се да су **цене воде за пиће за домаћинства 1,5-2,45 пута ниже од цене коју плаћају правна лица**. Тачније, ако се посматра цена воде за пиће за домаћинства у висини од 44,00 динара без ПДВ-а и цена воде за пиће за правна лица у висини од 107,27 динара, онда се може дефинисати **однос од 1:2,44**. Такође, политика цена треба да прати и одредбе дефинисане кроз Стратегију управљања водама на територији Републике Србије а коју доноси Влада Републике Србије. У овом документу је, у циљу достизања економске цене, **предложен ниво цена воде за домаћинства у висини од 1,35 евра** и исти би требао да се достигне у периоду од пет-шест година од момента усвајања Стратегије.

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

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

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

9. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

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

9.1. Ценовни ризик

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

9.2. Кредитни ризик

Кредитни ризик представља **ризик од настанка финансијског губитка као последице кашњења потрошача у измиривању уговорених обавеза**. Наиме, како се пружање услуге водоснабдевања не може условити анализом кредитне способности корисника услуга, тиме јавно предузеће *свесно преузима ризик могуће ненаплативости потраживања*. Јавно предузеће је изложено кредитном ризику пре свега код оних потрошача који имају финансијских проблема и неизмирују обавезе у року или уопште. Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је **применом механизма наплате потраживања** као што су: репрограм дуга, компензације са правним лицима, утужења и, у крајњој инстанци, искључење потрошача са система водоснабдевања. Када су у питању услуге према трећим лицима по њиховом захтеву, изложеност овом ризику се смањује израдом фактура у којима се одобрава **плаћање у ратама са захтевом за уплату прве рате у висини обрачунатог ПДВ-а** а пре почетка извођења радова. Генерално, јавно предузеће је **у великој мери изложено овој врсти ризика** ако се посматрају подаци о ненаплаћеном потраживању, приказани у Табели 7, односно подаци о кретању процента наплате по годинама, приказани у Табели 8.

9.3. Ризик ликвидности

Управљање ризиком ликвидности представља савесно пословање предузећа са циљем одржавања потребног нивоа ликвидних средстава за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Дакле, упоређује се однос потраживања и обавеза. Са становишта плаћања обавеза, јавно предузеће измирује своје обавезе у просеку од 40 дана што јесте веће од планских 13 дана али је и даље у оквиру одредби Закона о измирењу новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама, односно у року од 45 дана. Са друге стране, обавеза предузећа је да врши наплату својих потраживања, како би избегло њихову застарелост. Међутим, и поред претходно описаних механизма наплате, јавља се проблем наплате потраживања и код буџетских корисника.¹⁹ Такође, један од начина смањења степена изложености овом ризику је **планирање новчаног тока** у смислу када ће се појављивати већи новчани издаци како би се на време осигурао новац потребан за њихово покривање односно како би се благовремено осигурала ликвидност. Ако се анализирају рацији ликвидности, уочава се да су остварени коефицијенти текуће односно убрзане ликвидности већи од планских али да су, на датим нивоима од 0,47 и 0,44 још увек далеко од оптималног нивоа, у висини од 2. Стога је јавно предузеће у значајној мери изложено ризику ликвидности.

9.4. Ризик новчаног тока

Извештај о новчаном току је основни извор информација о приливу и одливу готовине. Готовински токови одређују се као готовински токови из пословања, готовински токови из инвестиционе активности и готовински токови из активности финансирања. У табели 42. дат је приказ готовинских токова за 2017.годину, у односу на период 2012-2017.

ТАБЕЛА 42: Приказ прилива и одлива готовине из пословних процеса у 2017.години, у хиљадама

Период	Пословне активности		Активности инвестирања		Активности финансирања	
	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив
2017	102.623			100.200		295
2016	30.185			23.438		550
2015	32.702			30.195		562
2014	6.020			5.373		552
2013	13.267			17.512	1.188	
2012	23.149			20.989		571

Износ готовине из пословних активности показује степен у којем је предузеће из својих основних активности остварило готовину, а која је довољна, за очување пословне способности и за нове инвестиције, без помоћи туђих извора финансирања. Овај ток би, по правилу, требало да буде позитивна величина што су случају јавног предузећа и јесте али исто није довољно да јавно предузеће реализује неопходне инвестиције без финансијског напрезања. *Износ готовине из инвестиционих активности* је најчешће негативна величина, јер предузеће инвестира у реалну или финансијску активу односно у даљи развој. Предузеће успешно послује када та издавања може да покрије позитивним новчаним токовима из пословних активности. Посматрањем 2017.године, закључује се да јавно предузеће финансира раст из интерно створених средстава и средстава из буџета Оснивача

¹⁹ Видети одељак 6.2 „Неизмирене обавезе и ненаплаћена потраживања“, табела 32

(по основу конкурса). *Износ готовине из активности финансирања* служи за уједначавање претходна два тока. И поред тога што су приливи из пословне активности већи од одлива из инвестиционих активности, **минимална изложеност ризику постоји** јер јавно предузеће није успело да оствари позитивне токове готовине из активности финансирања којима би надоместило мањак сопствених средстава за финансирање инвестиционих активности.

9.5. Остали ризици

Што се тиче осталих врста ризика који су наведени у годишњем Програму пословања за 2017.годину, даје се следећи извештај:

а) **Ризик управљања са правног аспекта** – јавно предузеће није било изложено овој врсти ризика будући да су се одлуке доносиле на основу благовремених и тачних информација односно адекватно је функционисао систем заштите, чувања и архивирања података и документације.

б) **Ризик овлашћења и кадрова** – јавно предузеће није било изложено овој врсти ризика будући да је комуникација и мотивација међу свим запосленима била на адекватном нивоу, радни задаци су се извршавали на основу јасних овлашћења и компетенција и није било случајева мобинга међу запосленима. Ризик управљања кадровским ресурсима се може појавити у каснијем пословању као последица чињенице да је служба за развој људских ресурса укинута те да су послови кадровске политике припојени служби правних, општих и кадровских послова те спровођење кадровске политике и активна брига о расположивим кадровима може одступати од планираних параметара.

в) **Ризик интегритета** – у 2017.години није било случајева одавања пословних тајни и поверљивих информација. Такође, успешно су се реализовале активности на усаглашавању интерних аката са релевантним прописима уз поштовање закона и правила која су донесена на нивоу јавног предузећа.

г) **Финансијски ризик** – на основу расположивих података из финансијских извештаја, јавно предузеће је било изложено овом ризику највише на становишту немогућности наплате доспелих потраживања а што се одражава на чињеницу да се нису пратили рокови из 300 те је постојала обавеза да се врши отпис ненаплативог потраживања од купаца у износу већем од износа који је предвиђен планом за 2017.годину.

д) **Оперативни/процесни ризик** – јавно предузеће није било изложено овој врсти ризика будући да је код свих инвестиција организован адекватан стручни надзор односно да је свака служба у јавном предузећу обављала активности за које је највише компетентна.

ђ) **Ризик извештавања** – увидом у целокупно пословања јавног предузећа током 2017.године није евидентиран ризик да финансијски извештаји нису у складу са рачуноводственим стандардима односно интерним рачуноводственим политикама, није евидентиран ризик непостојања типизираних форми извештаја нити ризик од неправовременог и неадекватног информисања јавности о значајним догађајима о функционисању водоснабдевања у општини Бечеј.

е) **Непословни ризик** – у 2017.години јавно предузеће није било изложено ризику поплава, удеса, пожара, разних других незгода, ванредних догађаја и дејства више силе а који би угрозили инфраструктуру, постројења и опрему којом управља јавно предузеће.

ж) **Ризик окружења** – у овој групи ризика јавно предузеће је највише било изложено ризику губитка значајних материјалних средстава због спорости решавања тужбених захтева те тако постоје предмети-утужења који још увек нису решени из ранијег периода у односу на извештајни те тиме индиректно утичу на повећање трошкова односно повећање губитка јавног предузећа.

Дакле, у циљу подизања нивоа свести о ризицима унутар јавног предузећа, током 2017.године спроведен је пројекат увођења финансијског управљања и контроле а у оквиру којег је **израђен и Регистар ризика** са подацима о томе у којим процесима се јавља који ризик, какав је утицај тј вероватноћа тог ризика, које је радње неопходно предузети, од стране кога и у ком времену је потребно спровести дате активности те датум следеће провере односно контроле. Са правног и економског аспекта горе наведених информација, обавеза јавног предузећа у наредном периоду јесте да приступи анализи постојећих односно евиденцији евентуално нових ризика и провери постојећих механизма да се исти смање или избегну што ће условити периодичном формирању новог Регистра ризика.

10. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

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

10.1. Резиме финансијског пословања у 2017.години

На крају пословне 2017.године, јавно предузеће је исказало **Губитак пре опорезивања** у износу од **11.049.209,69** као разлику између:

- укупних прихода	158.687.768,06 динара
- укупних расхода	169.736.977,73 динара
Губитак пре опорезивања	11.049.209,67 динара

У обрасцу Биланса успеха који је прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, отворене су посебне позиције за исказивање одложених пореских прихода и одложених пореских расхода, а ради усаглашавања са захтевима из Међународног рачуноводственог стандарда 13-Порез на добит. У 2017.години, јавно предузеће има исказана одложена пореска средства настала по основу Одложених пореских прихода у висини од 840.792,11 динара. Са претходно изнетим, **јавно предузеће је у 2017.години, као резултат пословања, у финансијском смислу, исказало нето губитак од 10.208.417,56 динара.**²⁰

10.2. План покрића губитка/расподеле добити

10.2.1. Предлог пројекције начина покрића кумулативног губитка (мере и активности за стицање услова покрића губитка)

Како је јавно предузеће за 2016.годину констатовало **нето добитак у висини од 394.912,69 динара** а Надзорни одбор донео одлуку да се исти расподели на покриће кумулативног губитка, при састављању финансијских извештаја за 2017.годину у пословним књигама износ од 394.912,69 динара приказан је као нераспоређени добитак текуће године а који ће на дан извештавања, 31.12.2017.године, **умањити кумулативни губитак са 66.875.684,63 динара на 66.480.771,94 динара.**

Што се тиче мера и активности за стицање услова за покриће кумулативног губитка, поред могућности расподеле **нето добити по завршном рачуну за 2017.годину (за детаљније видети тачку 10.2.2)**, напомиње се да је јавно предузеће сачинило **процену капитала и имовине** из које се види корекција капитала, обухватајући сву покретну и непокретну имовину на дан 31.12.2012.године односно ажурирану процену са стањем на дан **31.12.2015.године**. Наиме, постоји могућност да се на бази дате процене евидентира државни капитал и, сходно томе, да се у пословним књигама Оснивача и јавног предузећа изврше допунске евиденције капитала и имовине, а све у складу са законском регулативом. Тада би постојала материјална основа у извору могућности покривања губитка из ревалоризационих резерви, као ефеката спровођења процене капитала.

²⁰ Нето губитак утврђен је као разлика између 11.049.209,67 (губитак пре опорезивања) и 840.792,11 динара (одложени порески приход)

10.2.2. Узроци настанка и план покрића губитка из 2017.године

Јавно предузеће је предвидело годишњим Програмом пословања да по завршном рачуну за 2017.годину оствари нето добит од 1.515 хиљада динара и да се са том вредношћу делимично покрије кумулативни губитак. Испред наведено представља **најприступачнији начин покрића губитка за јавно предузеће**, док се не стекну услови за примену једног од преосталих законских начина покрића губитка, по следећем редоследу приоритета извора:

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

Наиме, јавно предузеће, по обелодањеном финансијском извештају за 2016.годину, је исказало нераспоређену добит од 395 хиљаде динара, те је са истим умањен кумулативни губитак, исказан на конту 350000 „Губитак ранијих година“. Друго, према расположивим подацима, јавно предузеће има код Агенције за привредне регистре, евидентиран, уписан основни капитал у висини од 100 динара. **Могућност покрића губитка из основног капитала није расположива** и није у домену одлучивања јавног предузећа из разлога што основни капитал није уписан код Агенције за привредне регистре и из разлога што је на основу Решења Агенције за привредне регистре број 60405/2005 од дана 13.07.2005. године тј. члана 19., Статута јавног предузећа, дел.број 418, од дана 05.04.2013. године, општина Бечеј, као Оснивач, власник 100% удела у основном капиталу јавног предузећа.

Јавно предузеће је по завршном рачуну за 2017.годину **остварило нето губитак од 10.208 хиљада динара**. Како се нису стекли услови за покриће истог у складу са чланом 64., став 3., Статута јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, број 418, од дана 21.04.2017.године²¹, директор јавног предузећа предлаже надзорном одбору да донесе одлуку да **утврђени нето губитак по завршном рачуну за 2017.годину остаје непокривен**, а у складу са чланом 65., став 1., Статута јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, број 418, од дана 21.04.2017.године.

Наиме, у складу са чланом 64., став 1., Статута јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, **анализа узрока који су довели до настанка негативног финансијског резултата у 2017.години** огледа се у следећем:

-Годишњим Програмом пословања за 2017.годину планирано је да укупни приходи буду већи од реализације укупних прихода на дан 31.12.2016.године за 6%. Међутим, **реализација укупних прихода на дан 31.12.2017.године мања је од плана за 9% односно мања је од реализације на дан 31.12.2016.године за 3%**. Дакле, укупни приходи за 2017.годину мањи су и од плана за 2017.годину и од укупних прихода за 2016.годину. Таква ситуација последица је чињенице да цена за 1 м3 воде и даље има социјални а не економски карактер као и да је минимални приход наплаћен у категорији ванредног прихода као последица привременог отписа ненаплаћеног потраживања старијег од годину дана, односно у категорији прихода од услуга²²;

²¹ Губитак се може покрити расположивим средствима и другим средствима, а само изузетно смањењем основног капитала, у складу са Законом.

²² Видети табелу 16, конто 614200

-Годишњим Програмом пословања за 2017.годину планирано је да укупни расходи буду већи од реализације укупних расхода на дан 31.12.2016.године за 4%. Међутим, **реализација укупних расхода на дан 31.12.2017.године** мања је од плана за 2% односно **већа је од реализације на дан 31.12.2016.године за 2%**. Дакле, укупни расходи за 2017.годину су у оквиру планираног износа за 2017.годину али су већи од укупних расхода за 2016.годину. Дато повећање је последица чињенице да је, пре свега, значајан трошак за пословање јавног предузећа трошак амортизације који се из године у годину повећава, да пословање оптерећују и трошкови ангажовања радника преко агенција за регрутовање кадрова, потом трошкови поправки возила односно механизације као и да су трошкови затезне камате већи у односу на исте из 2016.године услед кашњења у плаћању обавеза из текућег пословања односно обавеза из ранијих година чији је статус решен склапањем вансудског поравнања;

-Трећи чинилац појаве негативног финансијског резултата јесу **привремени отписи ненаплаћеног потраживања од купаца старијег од 365 дана**. Наиме, рачуноводственим политикама јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, као интерним актом, у члану 11, став 7., уређено је да **краткорочна потраживања која нису наплаћена у року од 365 дана од дана истека рока за наплату индиректно се отписују у висини 100% номиналног износа потраживања**, сем у случају када из образложеног предлога Сектора за финансијско књиговодствене послове и наплату потраживања произилази да се, иако потраживање није наплаћено у року од 365 дана од дана истека рока за наплату, не ради се о потраживању код кога је извесна ненаплативост.

Од укупно ненаплаћеног потраживања за воду, **код физичких лица**, у висини од 55.177.156,63 динара, старије од 365 дана је 27.469.133,86 динара.²³ Аналитички посматрано, Сектор за финансијско књиговодствене послове и наплату потраживања дао је предлог да се привремено отпише 24.722.220,47 динара на основу чињенице да је код тих потраживања извесна ненаплативост. Од укупно ненаплаћеног потраживања за камату, код физичких лица, у висини од 10.913.047,71 динара, старије од 365 дана је 6.649.586,83 динара. Аналитички посматрано, Сектор за финансијско књиговодствене послове и наплату потраживања дао је предлог да се привремено отпише 3.830.572,56 динара на основу чињенице да је код тих потраживања извесна ненаплативост.

Од укупно ненаплаћеног потраживања за воду, **код правних лица**, у висини од 23.876.887,28 динара, старије од 365 дана је 8.941.538,47 динара.²⁴ Аналитички посматрано, Сектор за финансијско књиговодствене послове и наплату потраживања дао је предлог да се привремено отпише 8.669.557,36 динара на основу чињенице да је код тих потраживања извесна ненаплативост. Од укупно ненаплаћеног потраживања за камату, код правних лица, у висини од 664.637,83 динара, старије од 365 дана је 362.428,96 динара. Аналитички посматрано, Сектор за финансијско књиговодствене послове и наплату потраживања дао је предлог да се привремено отпише 301.853,89 динара на основу чињенице да је код тих потраживања извесна ненаплативост.

Од укупно ненаплаћеног потраживања за услуге, у висини од 3.434.994,79 динара, старије од 365 дана је 1.736.436,70 динара.²⁵ Аналитички посматрано, Сектор за финансијско

²³ Извештај комисије за попис благајне, ХОВ, потраживања и обавеза на дан 31.12.2017.године, дел.бр.22/а, датум:12.01.2018

²⁴ Извештај комисије за попис благајне, ХОВ, потраживања и обавеза на дан 31.12.2017.године, дел.бр.22/а, датум:12.01.2018

²⁵ Извештај комисије за попис благајне, ХОВ, потраживања и обавеза на дан 31.12.2017.године, дел.бр.22/а, датум:12.01.2018

књиговодствене послове и наплату потраживања дао је предлог да се привремено отпише 1.624.319,40 динара на основу чињенице да је код тих потраживања извесна ненаплативост.

Резултат овакве ситуације оптерећује позицију укупних расхода, на контима групе рачуна 585-Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана, у висини од 10,5 милиона динара а чиме се позиција бруто губитка такође значајно повећава.

Наиме, полазећи од претходно наведених резултата пописа благајне, ХОВ, потраживања и обавеза²⁶ за 2017.годину, Сектор за финансијско књиговодствене послове и наплату потраживања је извршио анализу стања салда потраживања, са пресеком на дан 07.06.2018.године, и установио да је **коначно у 2017.години**, на основу наплате датог потраживања, **потребно оптеретити конта групе рачуна 585-Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана са 8,8 милиона динара чиме је утицај ове врсте трошкова на финансијски резултат смањен**. Међутим, како пословање јавног предузећа не би и у наредним годинама било изложено негативном утицају овог фактора, потребно је благовремено **установити процедуру наплате потраживања од купаца** и исте се максимално придржавати како би се што пре предупредила појава било ког фактора који би негативно утицао на пословање јавног предузећа током године.

10.3. Резиме производног пословања у 2017.години

Са становишта система водоснабдевања Бечеја, непостојање довољног бунарског капацитета, осим незадовољства корисника има и директан утицај на позитивно пословање јавног предузећа. Наиме, **смањује се приход од продате воде, јер се одређене количине воде не испоручују потрошачима у летњем периоду, у шпигелима потрошње**. Изградња нових бунара и повећање капацитета изворишта је неопходна и због нових већих потрошача у индустријској зони.

Овај проблем је решен изградњом батерије бунара Б-С-4/1 и Б-С-4/2 на водозахвату у Бечеју. Ова инвестиција је започета у 2016. години, у смислу успешног конкурисања код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство и покретања поступка јавне набавке крајем године, док је сама изградња завршена током јуна 2017.године.

Али због константног опадања капацитета старијих бунара потребно је наставити инвестирање у нове бунарске капацитете бушењем у просеку једног бунара годишње. Други највећи проблем у водоснабдевању Бечеја представља застарела водоводна мрежа која проузрокује велике губитке воде, како због цурења у мрежи, тако и због пражњења мреже током хаварија, због застарелих затварача у шахтовима који нису у функцији.

Недовољан степен пречишћавања отпадних вода је један од проблема који се не може решити без улагања веће количине финансијских средстава у Постројење за пречишћавање отпадних вода. Потешкоће у функционисању биолошког пречишћавања чини неравномеран квалитет дотока отпадних вода. Наиме, за време падавина отпадна вода се разблажује, чиме се разблажује и концентрација биолошких организама у аерационим базенима који врше пречишћавање.

Други проблем је **застарела опрема за аерацију биолошких базена**, где би требало заменити технологију и **уместо површинске аерације прећи на систем дубинске аерације**.

²⁶ Извештај комисије за попис благајне, ХОВ, потраживања и обавеза на дан 31.12.2017.године, дел.бр.22/а, датум:12.01.2018

Потребно је заменили и застарелу опрему за третман муља и изградити додатне објекте, како би се степен пречишћавања повећао на задовољавајући ниво.

Водоснабдевање насељених места карактеришу дислоцирани бунарски водозахвати, где се осим хлорисања не врши никакав третман воде. Ова чињеница доприноси томе да је вода у насељима техничка, тј. физичко-хемијски не одговара прописима из Правилника за пијаћу воду. Микробиолошка исправност воде је најчешће обезбеђена, тако да ова вода не представља опасност за здравље корисника у насељеним местима.

Посебан проблем је у водоснабдевању насеља Бачко Петрово Село, где се вода захвата из дубљих слојева и лошијег је квалитета. Дезинфекција ове такозване “жуте вода” се не сме вршити са традиционалним методама због могућности појаве трихалометана услед хлорисања, па је микробиолошка исправност воде током 2017. године била обезбеђена само у 40% узорак за анализу. **Бунари су на самом крају експлоатационог периода**, са тенденцијом смањивања капацитета током година.

Овај наслеђен проблем се може решити једино опремањем и повезивањем два избушена бунара у дистрибуциони систем водоснабдевања, што подразумева и изградњу хидрофорске кућице и уградњу хидромашинске и електро опреме. Овај пројекат, који чини Прву фазу водозахвата у Бачком Петровом Селу, је започет и реализује се у 3 корака. Повезни цевовод водозахвата у Бачком Петровом Селу, као и Прва етапа прве фазе водозахвата у Бачком Петровом Селу је завршена током 2017.године, а започета је и Друга етапа прве фазе водозахвата, чија реализација се завршава током 2018. године.

Поред горе наведених проблема у насељима Бачко Градиште и Бачко Петрово Село, присутан је и проблем неадекватне димензије водоводне мреже у одређеним деловима насеља. Ова чињеница проузрокује проблем да у одређеним деловима водоводне мреже, током лета у шпиецима потрошње, нема задовољавајућег притиска.

Са уоченим проблемима у производњи воде за пиће и третману отпадних вода, те предложеним мерама за отклањање истих, свакако да је и даље неопходно имати проактиван приступ у прикупљању додатних новчаних средстава.



10.4. Рекапитулација пословања у 2017.години

Рекапитулација пословања дата је у табели 43.

ТАБЕЛА 43: План и реализација пословања за 2017.годину у јавном предузећу "Водоканал" Бечеј

СТРУКТУРА ПРОИЗВОДЊЕ	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
	вода	канализација и пречишћавање	вода	канализација и пречишћавање	вода	К+П
домаћинства	863.000	492.500	854.951	458.587	0,99	0,94
привреда	108.900	369.000	116.968	286.014	1,08	0,78
буџ.установе	57.700	42.900	50.453	40.781	0,88	0,95
насељена места	588.280	-	605.650	-	1,03	-
Структура расхода	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни расходи	166.981.714		157.617.719		0,95	
Финансијски расходи	683.500		1.158.954		1,70	
Остали расходи	5.491.408		10.960.304		2,00	
Структура прихода	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни приходи	166.479.123		150.793.952		0,91	
Финансијски приходи	6.375.222		6.270.230		0,98	
Остали приходи	1.820.100		1.623.586		0,90	
Уз нагласак на ...	Реализација у 2016.години		Реализација у 2017.години		Динамика	
Бруто финансијски резултат из пословних активности	-3.645.627		-6.823.767		+1,88	
Бруто финансијски резултат из финансијских активности	+6.727.079		+5.111.276		-0,24	
Бруто финансијски резултат из осталих активности	-12.573.987		-9.336.718		-0,25	



Директор јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј

Зоран Грбић, дипл.инж.пољопривреде



JP Vodokanal



BEČEJ - ÓBECSE

JAVNO PREDUZEĆE

„VODOKANAL” BEČEJ

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

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

Broj: 579

Datum: 27.06.2018.g.

Na osnovu odredbi člana 22. stav 1. tačka 11) i člana 65. stav 1. Zakona o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016), člana 28. stav 1. tačka 12) Odluke o usklađivanju odluke o osnivanju javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 20/2016 i 4/2017) i člana 37. stav 1. tačka 19) Statuta javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej br. 418 od 21.04.2017.godine, Nadzorni odbor javnog preduzeća „Vodokanal“ Bečej na svojoj 65. sednici održanoj dana 27.06.2018. godine, donosi sledeću

ODLUKU

Usvaja se izveštaj nezavisnog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja javnog preduzeća „Vodokanal“ Bečej za 2017. godinu u sadržaju i obliku kako je predloženo u priloženom materijalu, te isti kao takav čini i predstavlja sastavni deo ove Odluke.

Usvojeni izveštaj će biti dostavljen osnivaču radi informisanja, shodno odredbi člana 65. stav 2. Zakona o javnim preduzećima.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsednik Nadzornog odbora JP „Vodokanal“ Bečej



Bojan Đurović

REVIZIJA CENTAR

centar za reviziju i ekonomska istraživanja

Valentina Vodnika 8, Novi Sad ♦ e-mail: centarzareviziju@gmail.com ♦ www.centarzareviziju.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču i Nadzornom odboru JP Vodokanal, Bečej

JP »**VODOKANAL**«
BEČEJ, DANILA KIŠA br. 8/A

Broj: 417/a

Dana: 26. 06. 2018.

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva Javnog Preduzeća Vodokanal, Bečej (u daljem tekstu: JP Vodokanal, Bečej ili preduzeće), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene, koje sadrže pregled značajnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i Zakona o reviziji („Službeni glasnik Republike Srbije“, 62/2013). Odgovornost rukovodstva obuhvata: uspostavljanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o reviziji i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.



REVIZIJA CENTAR

centar za reviziju i ekonomska istraživanja

Valentina Vodnika 8, Novi Sad ♦ e-mail: centarzareviziju@gmail.com ♦ www.centarzareviziju.rs



Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju solidnu osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Tokom proteklih godina Ugovorima o dodeli bespovratnih sredstava zaključenim između Pokrajinskog sekretarijata za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo, Novi Sad i Opštine Bečej, dodeljena su sredstva Opštini Bečej za realizaciju projekata iz oblasti vodoprivrede. Opština Bečej je po osnovu rešenja, poveravala poslove realizacije navedenih projekata JP Vodokanal, Bečej. Po okončanju projekata JP Vodokanal, Bečej, je izgrađena sredstva i nabavljenu opremu evidentirao u okviru osnovnih sredstava. Na osnovu prezentovane dokumentacije, nismo mogli da se uverimo u osnovanost iskazivanja osnovnih sredstava i odloženih prihoda po osnovu navedenih rešenja Opštine Bečej.

Potraživanja po osnovu prodaje iskazana u Bilansu stanja na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od RSD 71.231 hiljade, obuhvataju i neusaglašena potraživanja sa Ustanovom za sportsku i kulturnu aktivnost omladine Bečej Đorđe Predin – Badža u iznosu od RSD 2.971 hiljada i neusaglašena potraživanja sa Opštinom Bečej u iznosu od RSD 1.130 hiljada. Na ovaj način potraživanja u Bilansu stanja su više iskazana u iznosu od RSD 4.101 hiljada, dok su rashodi od usklađivanja vrednosti i neto gubitak manje iskazani u istom iznosu.

Državni kapital iskazan u Bilansu stanja na dan 31. decembra 2017. godine iznosi RSD 321.151 hiljada, dok upisan kapital kod Agencije za privredne registre iznosi RSD 100.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za pitanja navedena u prethodnom pasusu, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Javnog preduzeća Vodokanal, Bečej, na dan 31. decembra 2017. godine kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Novi Sad, 26. jun 2018. godine

Željka Berić

Ovlašćeni revizor

Centar za reviziju i ekonomska istraživanja

ЖЕЉКА БЕРИЋ

1202968865035

Digitally signed by ЖЕЉКА
БЕРИЋ 1202968865035

Date: 2018.06.27 10:09:42
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ

Седиште Бечеј, Данила Киша 8/а

ЈП »ВОДОКАНАЛ«
БЕЧЕЈ, ДАНИЛА КИША бр. 8/А

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

Број: 576/Б
Дана: 26.06.2018

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		343723	266097	267484
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		4195	5605	7014
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	1	4195	5605	7014
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	2	339402	260367	260341
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	2	356	356	356
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	2	209523	177281	180722
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	2	69384	44994	30185
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	2	43303	35935	42725
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	2	16836	1801	6353
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	3	126	125	129
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	3	126	125	129
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	4	16933	16092	13496
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		98423	90438	97245
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	5	6002	4713	4377
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		5372	4515	4183
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		630	198	194
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	6	71231	64864	77800
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	6	71231	64864	77800
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	6	6073	8050	8349
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	7	14593	12465	6268
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	8	507	331	343
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	9	17	15	108
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		459079	372627	378225
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	10	244462	254671	254276
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	10	321151	321151	321151
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	10	321151	321151	321151
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	395	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			395	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	10	76689	66875	66875
350	1. Губитак ранијих година	0422	10	66480	66875	65431
351	2. Губитак текуће године	0423	10	10209		1444
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1819	1049	990

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	11	1021	1049	990
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	11	1021	1049	990
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	12	798	0	0
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	12	798		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		212798	116907	122959
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	550
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
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				550
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	13	432	320	1309
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	13	21127	10349	18993
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	21127	10349	18993
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	14	5286	5505	5782
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			295	860
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	15	212	282	255
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	16	185741	100156	95210
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		459079	372627	378225
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Београд
 дана 26.06.2018 године

Законски заступник _____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

ЗОРАН

ГРБИЋ

19059718300

22

Digitally signed
by ЗОРАН ГРБИЋ

1905971830022

Date: 2018.06.29

08:56:18 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ

Седиште Бечеј, Данила Киша 8/а

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	17	150794	153456
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
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			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	17	141188	137519
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	17	141188	137519
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	17	9606	15937
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	18	157618	149810
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	19	8727	9338
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	20	24538	22768
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	21	65656	68266
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23	7623	5748
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	22	31498	26763
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	22	171	444
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23	19405	16483
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			3646
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		6824	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	24	6270	7081
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
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			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	24	6226	7081
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	24	44	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	25	1159	354
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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	25	1159	340
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			14
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		5111	6727
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
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	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	26	1624	3882
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	27	10960	16456
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055	28	11049	2201
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	28	11049	2201
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	28	840	2596
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	28		395
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	28	10209	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београд</u>				Законски заступник	
дана <u>26.06.2018</u> године					



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

ЗОРАН

ГРБИЋ

19059718300

22-19059718

30022

Digitally signed
by ЗОРАН ГРБИЋ

1905971830022-

1905971830022

Date: 2018.06.29

08:56:57 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOKANAL BEČEJ

Седиште Бечеј, Данила Киша 8/а

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	249455	182581
1. Продаја и примљени аванси	3002	146984	153050
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4695	4332
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	97776	25199
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	146832	152396
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	69093	69699
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	71508	73264
3. Плаћене камате	3008	1168	340
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5063	9093
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	102623	30185
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	2272
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		1566
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		706
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	100200	25710
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	100200	25710
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	100200	23438

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
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		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	295	550
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	295	550
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	295	550
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	249455	184853
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	247327	178656
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	2128	6197
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	12465	6268
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	14593	12465
у <u>БЕЧЕЈУ</u> дана <u>26.06.2018</u> године		Законски заступник	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

ЗОРАН

ГРБИЋ

1905971830

022

Digitally signed
by ЗОРАН ГРБИЋ

1905971830022

Date: 2018.06.29

08:58:48 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ

Седиште Бечеј, Данила Киша 8/а

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	321151	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	321151	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	321151	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	321151	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	321151	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	66875	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	66875	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	395
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	66875	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	395
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	66875	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	395

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	10209	4087		4105	395
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	395	4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	76689	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	
1	2		9		10	11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114		4132		4150
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118		4136		4154
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4122		4140		4158

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	254276	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237	254276	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	395	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	254671	4248	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241	254671	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337		
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	10209
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	244462
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			
у _____ дана 26.06.2018. године					
Законски заступник _____					

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

ЗОРАН ГРБИЋ
 19059718300
 22-190597183
 0022

Digitally signed by
 ЗОРАН ГРБИЋ
 1905971830022-1
 905971830022
 Date: 2018.06.29
 08:58:16 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOKANAL BEČEJ

Седиште Бечеј, Данила Киша 8/а

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			395
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	28	10209	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			395
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	28	10209	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у БЕЉЕ

дана 26.06. 2018 године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

ЗОРАН

ГРБИЋ

19059718300

22

Digitally signed
by ЗОРАН ГРБИЋ
1905971830022
Date: 2018.06.29
08:57:38 +02'00'

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цео број)	69	•утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачунском периоду, подељен са бројем месеци пословања •попуњавају сва правна лица и предузетници
-------------------------------------	----	---

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину	2	•Предузетници уносе ознаку за микро правна лица (ознака 1) •Платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) •Новооснована правна лица разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани и броја месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту и наредну пословну годину.
-------------------------------------	---	---

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке о пословном приходу и пословној имовини, не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС бр. 62/2013) сматрају великим правним лицима, као и предузетници који су сходно наведеном члану закона разврстани у микро правна лица.

Пословни приход (у хиљадама динара)	150794	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5 •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - текућа година (у хиљадама динара)	459079	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 5 •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - претходна година (у хиљадама динара)	372627	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6 •новооснована правна лица немају овај податак •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници

ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

* Подаци који се користе за утврђивање величине и обавезе достављања ревизорског мишљења

Просечан број запослених (цео број) у претходној извештајној години:		
Пословни приход у претходној извештајној години:		• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 6
Пословна имовина - на крају периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)		• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6
Пословна имовина - на почетку периода претходне		



ЗОРАН ГРБИЋ Digitally signed
by ЗОРАН ГРБИЋ
19059718300 1905971830022-1
22-190597183 905971830022
0022 Date: 2018.06.29
08:59:24 +02'00'

JP »**VODOKANAL**«
BEČEJ, DANILA KIŠA br. 8/A

Broj: 571

Dana: 22.06.2018

„ВОДОКАНАЛ" БЕЧЕЈ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈКИ ИЗВЕШТАЈ

ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ

31. ДЕЦЕМБРА 2017. ГОДИНЕ

Број: 571

Бечеј 22. JUN 2018. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЈП „Водоканал“ Бечеј је основано Одлуком о организовању Јавног Предузећа за производњу, дистрибуцију и пречишћавање воде („Сл лист Општине Бечеј“ бр.13/89 и 1/90) . Основни суд удруженог рада Бечеј под бројем Фи. 179/89 од 29.09.1989. године уписује у судски регистар **Јавно предузеће за производњу, дистрибуцију и пречишћавање воде "Водоканал" са потпуном одговорношћу Бечеј** са седиштем у Бечеју, улица Жарка Зрењанина бр. 3. Одлуком СО Бечеј одређена је и делатност предузећа.¹. Имовина Оснивача СО Бечеј је дата на коришћењу ЈП, и она има порекло које је наслеђено од далеке 1900 године.

Дана 18.05.1992. године Служба за послове Општина Бечеј утврдила је пречишћен текст Одлуке о оснивању ЈП „Водоканал“ Бечеј број 66, који обухвата Одлуку о оснивању ЈП „Водоканал“ Бечеј (Службени лист Општине Бечеј бр.3/92,7/97,5/98,6/05 и1/10 ЈП „Водоканал“ Бечеј је уписано у регистар Агенције за привредне регистре по Решењу број БД 60405/2005 од 13.07.2005.године. Предузеће послује са скраћеним називом: ЈП „Водоканал“ Бечеј. Седиште ЈП „Водоканал“ Бечеј је у Бечеју, улица Данила Киша бр 8а. Матични број ЈП је 08069921. Порески идентификациони број је 101981142.

На дан 31.12.2016. године ЈП „Водоканал“ Бечеј је имало 69 запослених лица, да би на дан 31.12.2017. године број запослених био 66 радника.

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за периоде од 01.01.2017 до 31.12.2017. године. ЈП „Водоканал“ Бечеј је регистровано за делатност бр. 3600- сакупљање и пречишћавање и дистрибуција воде.

У складу са Законом о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/2016), Одлуке о усклађивању одлуке о оснивању Јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј („Сл. лист општине Бечеј“, бр. 20/2016) и Статутом Јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј (Број 418/2013 од 05.04.2013. године),управљање у Предузећу је организовано као једнодомно, а органи Предузећа су Надзорни одбор и Директор. Председника и чланове Надзорног одбора Предузећа именује Скупштина општине Бечеј, на период од четири године. Директора Предузећа именује Скупштина општине на мандатни период од четири године, а на основу спроведеног јавног конкурса.

Решењем СО Бечеј број I 023-146/2013 од 27.06.2013. године, именовани су у Надзорни одбор ЈП Водоканал Бечеј, на мандатни период од четири године, следећа лица:

1. Илија Стојановић, дипломирани економиста, ЈМБГ 0708966830010 - за председника,
2. Марија Брковић, дипломирани машински инжењер, ЈМБГ 2106971855045 - за члана и
3. Дејан Егић, дипломирани инжењер технологије, ЈМБГ 0904965830029 - за члана из реда запослених

Промена података председника и чланова Надзорног одбора, регистрована је Решењем Регистратора Регистра привредних субјеката који води Агенција за привредне регистре број БД 84654/2013 од 05.08.2013. године.

Након поднете оставке на место председника Надзорног одбора дана 23.04.2014. године, Решењем СО Бечеј број I 023-96/2014 од 14.05.2014. године, констатован је престанак функције председника Надзорног одбора ЈП Водоканал Бечеј Илији Стојановићу, а Решењем СО Бечеј број I 023-97/2014 од 14.05.2014. године именован је за председника Надзорног одбора Бојан Ђуровић, инжењер саобраћаја, ЈМБГ 0307978793426.

Решењем Регистратора Регистра привредних субјеката који води Агенција за привредне регистре број БД 67341/2014 од 11.08.2014. године, брисан је Илија Стојановић као председник Надзорног одбора, а уписан Бојан Ђуровић.

Решењем Скупштине општине Бечеј број И 02-97/2017 од 03.10.2017.год. именован је нов члан надзорног одбора Кути Габор уместо Егић Дејана коме је истекао мандат од четири године.

¹Одлука: (СО Бечеј 01-35/89 од 29.09.1989.)

Основ за састављање и приказивање финансијских извештаја

Финансијски извештаји ЈП „Водоканал“ Бечеј састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП). Финансијски извештаји за 2017.годину су у свему усклађени са релевантним захтевима одредби МСФИ за МСП

ЈП „Водоканал“ Бечеј је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима које је донело Министарство финансија Републике Србије.

Рачуноводствене политике

У наставку се даје преглед обелодањених и примењених рачуноводствених политика ЈП „Водоканал“ Бечеј .

Члан 1

Рачуноводствене политике су посебна начела, основи, конвенције, правила и пракса које је усвојило Предузећа за припремање и приказивање финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица, у даљем тексту МСФИ за МСП

Усвојене рачуноводствене политике односе се на признавање, укидања признавања, мерење и процењивање средстава, обавеза, прихода и расхода Предузећа.

НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Члан 2

Нематеријална улагања су средства која се могу идентификовати као немонетарна и без физичког обележја.

Нематеријална имовина се почетно мери по својој набавној вредности или цени коштања, а након почетног признавања вреднује се по својој набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и евентуалне акумулирање губитке по основу обезвређења, на начин прописан у Одељку 18.

Као нематеријална улагања признају се и подлежу амортизацији нематеријална улагања која имају корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке улагања је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Уколико нематеријално улагање не испуњава претходно наведене услове признаје се на терет расхода периода у коме је настало.

Почетно мерење нематеријалних улагања врши се по набавној вредности.

Накнадно мерење након почетног признавања нематеријалних улагања врши се по трошковном моделу, односно по набавној вредности умањеној за исправке вредности по основу кумулиране амортизације и обезвређења.

Амортизација нематеријалних улагања која подлежу амортизацији врши се применом пропорционалног метода у року од 5 година, осим улагања чије време утврђено уговором, када се отписивање врши у роковима који проистичу из уговора.

За нематеријална улагања са неограниченим веком трајања не обрачунава се амортизација.

Обрачун амортизације нематеријалних улагања врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је нематеријално улагање стављено у употребу.

Основицу за амортизацију чини набавна вредност. Нематеријална улагања амортизују се редовно на терет пословног расхода.

Накнадни издатак који се односи на нематеријално улагање након његове набавке или завршетка увећава вредност нематеријалног улагања ако је век трајања дужи од годину дана и ако је вредност накнадног издатка виша од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Накнадни издатак који не задовољава претходне услове изказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

За накнадни издатак који увећава вредност нематеријалног улагања коригује се и набавна вредност.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА , ОПРЕМА (Н П О)

Члан 3

Некретнине, постројења, опрема (основна средства) су материјална средства која Предузеће држи за употребу у производњи, за пружање услуга, за изнајмљивање трећим лицима или у административне сврхе и за која се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Као некретнине, постројења, опрема (основна средства) исказују се: земљишта, грађевински објекти, машине, моторна возила, канцеларијски намештај и све друге некретнине, постројења и опрема која учествују и служе у процесу пословања Предузећа која испуњавају услове за признавање прописане у Одељку 17 Некретнине, постројења и опрема, чији корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке средстава је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме који испуњавају услове за признавање као стално средство, врши се по набавној вредности.

Накнадни издаци укључују се у набавну вредност уколико испуњавају критеријуме дефинисане параграфом 17.10 МСФИ за МСП

Накнадни издаци који не испуњавају наведен критеријум, односно који служе свакодневном или редовном сервисирању и одржавању НПО не улазе у вредност НПО, већ се исказују на терет расхода периода у којем су настали.

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалног метода, и то применом стопе утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на основицу коју чини набавна вредност.

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу.

Обрачун амортизације престаје када средство престаје да се признаје, односно када је већ у потпуности отписано, расходовано или на било који начин отуђено.

Корисни век трајања и стопе амортизације се преиспитују сваке године. Предузеће уз уважавање околности и специфичности у којима послује само утврђује распоне стопа амортизације.

- Грађевински објекти 1,25% - 10%
- Опрема 4% - 20%
- Возила 14,30% - 15,50%
- Рачунари 20 %

- Машинска опрема 10% - 16,50%

За накнадни издатак који увећава вредност некретнине, постројења и опреме коригује се и набавна вредност. Ако је век трајања уграђеног дела, признатог као накнадни издатак, различит од века трајања средства у које је уграђен, онда се тај део води као посебно средство и амортизује у току корисног века трајања. Одстрањен део се расходује по процењеној вредности ако није могуће утврдити његову књиговодствену вредност.

Не постоји обавеза рекласификације НПО за која постоји намера руководства да буду отуђена у року од 12 месеци на стална средства намењена продаји, нити постоји обавеза обустављања обрачуна амортизације за стална средства намењена продаји од тог датума.

АЛАТ И СИТАН ИНВЕНТАР

Члан 4

Као стално средство признају се и подлежу амортизацији средства алата и ситног инвентара, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке средстава је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Средства алата и ситног инвентара, за које овим Правилником није прописана стопа амортизације, исказују се као опрема на посебном аналитичком рачуну. Ако је њихова појединачна набавна вредност мања од 50.000,00 динара отписују се по годишњој стопи од 50%. За остала средства утврђује се стопа која проистиче из процењеног века корисне употребе.

Средства алата и инвентара која не задовољавају услове из става 1. овог члана исказују се као обртна средства (залихе).

РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ

Члан 5.

Као стално средство признају се уграђени резервни делови чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

При томе се врши искњижавање књиговодствене вредности замењеног резервног дела. Такви резервни делови по уградњи увећавају књиговодствену вредност средства у које су уграђени.

Резервни делови који не задовољавају услове из става 1. овог члана, приликом уградње, исказују се као трошак пословања.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА У ПРИПРЕМИ

Члан 6

Некретнине, постројења и опрему у припреми, Предузеће евидентира на групи конта 026-инвестиције у току грађевинских објеката (бунари, водоводна и канализациона мрежа и сл.) и постројења и опрема у прибављању.

На инвестиције које су у фази изградње односно прибављања, не обрачунава се амортизација.

Стављањем у употребу или завршетком изградње ова средства се преносе на грађевинске објекте и на постројења и опрему. На њих се примењују одредбе ове Рачуноводствене политике садржане у члану 3.

ЗАЛИХЕ

Члан 7

Залихе су средства у облику материјала или помоћних средстава које се троше у процесу производње или приликом пружања услуга.

Залихе обухватају основни помоћни материјал који ће бити искоришћени у процесу производње.

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Трошкови набавке материјала обухватају набавну цену, трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци материјала. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене.

Залихе основног и помоћног материјала, које се у Предузећу користе као компонента некретнине, постројења и опреме који се граде у властитој режији обрачунавају се са излаза залиха по просечној пондерисаној цени. Издавањем интерног обрачуна о окончаној инвестицији у сопственој режији, коришћени основни и помоћни материјал се приписује корисном веку трајања некретнине, постројења и опреме.

Залихе основног и помоћног материјала који се користе у пословању ради пружања услуга трећим лицима из делатности Предузећа признају се као расход периода у којем су настали уз истовремено признавање одговарајућег прихода од пружања услуга трећим лицима.

АЛАТ И СИТАН ИНВЕНТАР

Члан 8.

Под алатом, ситним инвентаром и ХТЗ опремом подразумевају се радна одела, радна обућа, алати (кљешта, кључеви, чекић...) аутогуме.

Алат и ситан инвентар чија је набавна вредност нижа од једне просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике у целости се приказују на залихама и ако је век трајања дужи од годину дана.

Средства алата и ситног инвентара приказана на залихи не подлежу обрачуну амортизације. Стављањем у употребу њихова целокупна вредност терети трошкове пословања Предузећа.

РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ

Члан 9

Резервни делови чије век употребе краћи од годину дана исказују се на залихама независно од набавне вредности.

Резервни делови чија је набавна вредност нижа од једне просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике у целости се приказују на залихама.

Стављањем у употребу њихова целокупна вредност се преноси на трошкове.

ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Члан 10

Финансијски инструмент је сваки уговор на основу којег настаје финансијска имовина једног пословног субјекта и финансијска обавеза или власнички инструмент другог пословног субјекта. Финансијска имовина обухвата уделе и акције код повезаних субјеката, зајмове

повезаним субјектима, улагања у придружене субјекте, улагања у хартије од вредности, дате кредите и депозите, осталу финансијску имовину.

Финансијска имовина процењује се у складу са Одељком 11. Основни финансијски инструменти и Одељком 12. Питања везана за остале финансијске инструменте.

Основни финансијски инструменти су они који испуњавају услове из параграфа 11.8

МСФИ за МСП

При почетном признавању финансијског средства или финансијске обавезе, одмеравање се врши по цени трансакције (укључујући трошкове трансакције осим код почетног одмеравања финансијског средства или финансијске обавезе који се одмеравају по фер вредности кроз Биланс успеха), осим уколико аранжман у ствари представља финансијску трансакцију. Финансијска трансакција може настати у вези са продајом робе или услуга, на пример, ако се плаћање одлаже ван уобичајених пословних услова или се финансира по каматној стопи која није тржишна стопа. Ако аранжман представља финансијску трансакцију, предузеће одмерава финансијско средство или финансијску обавезу по садашанајој вредности будућих плаћања дисконтованих по тржишној каматној стопи за сличан дужнички инструмент.

КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Члан 11

Краткорочна потраживања Предузећа обухватају потраживања од: купаца за испоручену питку воду, одводење и пречишћавање отпадних вода (потраживања из основне делатности), трећих лица за извршене услуге из споредне делатности Предузећа, законских затезних камата, купаца, учесника у обједињеној наплати комуналних услуга по насталим трошковима за време вршења наплате, за продате робе која је преузета ради даљње продаје и свих осталих корисника односно потрошача којима су ; вршене услуге из делатности Предузећа, запослених у Предузећу и банака за готовину и готовинске еквиваленте (текући рачун, благајна, девизни рачун, чекови грађана).

Краткорочна потраживања од купаца се мере по вредности из оригиналне фактуре.

Предузеће наплаћује своја потраживања од:

- радних организација
- бенефицираних установа
- потрошача у индивидуалном и колективном становању, на основу издатих фактура за питку воду, одводење и пречишћавање отпадних вода и од
- свих категорија потрошача и других лица којима су вршене услуге из споредне делатности Предузећа, на бази издатих фактура.

Издате фактуре из основне делатности Предузећа садрже износ главног дуга за испоручену воду, одвођење и пречишћавање отпадних вода и износ пореза на додату вредност.

Наплата краткорочних потраживања Предузећа врши се континуирано, преко текућег рачуна Предузећа, на благајни Предузећа.

Отпис краткорочних потраживања и пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована отпис, у целини или делимично, врши директним отписивањем.

Вероватноћа немогућности наплате утврђује се у сваком конкретном случају на основу документованих разлога (стечеј, презадуженост, отуђење имовине, застарелост, судско решење, акт управног органа и друго)

Краткорочна потраживања која нису наплаћена у року од 365 дана од дана истека рока за наплату индиректно се отписују у висини 100% номиналног износа потраживања, сем у случају

када из образложеног предлога Сектора за финансијско књиговодствене послове и наплату потраживања произилази да се, иако потраживање није наплаћено у року од 365 дана од дана истека рока за наплату, не ради се о потраживању код кога је извесна нене плативост.

Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вредности потраживања од купаца преко рачуна исправке вредности на предлог комисије за попис потраживања и обавеза доноси директор Предузећа. Одлуку о директном отпису, а на основу образложеног предлога комисије за попис потраживања и обавеза доноси Надзорни одбор.

Приликом утврђивања индиректног и директног отписа потраживања узимају се у обзир одредбе Одељка 32 Догађаји после извештајног периода.

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Члан 12

Приходи Предузећа се дефинишу као повећање или смањење користи од вршења основне и споредне делатности Предузећа у току одређеног временског периода (од биланса до биланса).

Предузеће остварује:

1. Приходе од продаје производа и услуга на домаћем тржишту
2. Приход од активирања производа и услуга за сопствене потребе
3. Друге пословне приходе
4. Приходе од камата

1. Приходе од продаје сачињавају:

- приходи од продаје робе преузете за даљу продају
- приходи од продаје питке воде
- приходи од одвођења отпадних вода
- приходи ођ пречишћавања отпадних вода
- приходи од приључака воде
- приходи од приључака канализације
- приходи од одржавања водоводне мреже
- остали приходи

2. Приходе од активирања производа и услуга за сопствене потребе сачињавају:

- приходи по основу употребе производа и услуга за непокретности

3. Други пословни приходи (закупнине)

4. Приходи од камата (законске затезне камате, камате на депозите идр.).

Приходи Предузећа се признају у тренутку фактурисања према износима из оригиналне фактуре.

Након почетног признавања приходи Предузећа се мере исто према износима из оригиналних фактура.

Код остваривања прихода од активирања учинака (приходи из сопствене режије), Технички директор дужан је да својим потписом потврди сваки интерни обрачун који се предаје Служби рачуноводства и финансијске оперативе на књижење.

Приходе од активирања учинака чине приходи по основу употребе материјала, резервних делова и услуга за основна средства у сопственој режији и за инвестиционо одржавање основних средстава у сопственој режији.

Са становишта врсте средстава у приходе Предузећа могу бити примљени готов новац, чекови, акцептиране менице, роба преузета за даљњу продају и остали еквиваленти платног промета у складу са законским одредбама.

Расходи Предузећа обухватају све трошкове који произилазе из активности Предузећа и који се признају на класи 5 у складу са "Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за предузећа, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС", бр. 118//2013), губитке настале услед непризнавања и обезвређивања некретнина, постројење и опреме и нематеријалних улагања.

Трошкови који проистичу из уобичајених активности Предузећа укључују расходе основног и помоћног материјала, производне услуге, амортизацију, нематеријалне трошкове, порезе и доприносе, зараде и остала примања запослених и др. трошкове у складу са чланом 13, независно од момента плаћања.

ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Члан 13

Краткорочним финансијским обавезама сматрају се обавезе које доспевају у року од годину дана од дана годишњег биланса, односно од дана чинидбе.

Приликом почетног признавања предузеће мери финансијску обавезу по њеној набавној вредности.

Након почетног признавања Предузеће мери све финансијске обавезе по набавној вредности односно по цени из фактура добављача, уговора и из решења надлежних државних органа у складу са одредбама закона.

Смањење обавеза по основу Закона, ванпарничног поравнања и сл. Врши се директним отписивањем.

Предузеће има обавезе: према добављачима у земљи, за зараде и накнаде запосленима, порезе, доприносе и друге дажбине, према члановима Надзорног одбора, и обавезе које произилазе из заједничке наплате.

Пасивна временска разграничења обухватају обрачунате трошкове који терете текући финансијски резултат Предузећа.

Финансијски резултат процењује се по номиналној вредности као збир или разлика пословања (прихода и расхода) и истражује се као добит или губитак у билансу успеха Предузећа.

Нето добит је разлика између добитка и обрачаног пореза на добит.

Нето губитак је збир губитка и пореза на добит.

РЕЗЕРВИСАЊА

Члан 14

Процењивање резервисања врши се на начин прописан Одељком 21. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина.

Резервисање ће бити признато када:

-предузеће има обавезу на датум извештавања као резултат прошлог догађаја

-је вероватно да ће се од предузећа захтевати да пренесе економске користи приликом измирења и

-износ обавезе се може поуздано проценити.

Предузеће треба да одмерава резервисања по најбољој процени износа потребног за измирење те обавезе на датум извештавања. Најбоља процена је износ који би неки субјект разумно платио да измири обавезу на крају извештајног периода или да је на тај датум пренесе трећој страни. Предузеће треба да проверава резервисање на сваки датум извештавања и да их коригује како би одржавале тренутну најбољу процену износа који би се захтевао за измирење обавезе на датум извештавања.

Резервисање се врши на терет расхода периода по основу:

- 1) резервисања за судске спорове;
- 2) друга резервисања у складу са Одељком 21 МСФИ за МСП на основу Одлуке Надзорног одбора.

Резервисања за судске спорове врши се на основу предлога, односно извештаја правне службе или адвокатске канцеларије, који је састављен на основу веродостојне документације о покренутом спору, а који је усвојен од стране Надзорног одбора предузећа.

Процењивање резервисања по основу примања запослених врши се на начин прописан Одељком 28 Примања запослених.

Резервисања се врше на терет расхода периода. Предузеће врши резервисања по основу примања запослених у свим оним случајевима када вредност тих резервисања није безначајна.

ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ЕФЕКТИ

Члан 15

Одложена пореска средства и обавезе, односно одложени порески приходи и расходи исказују се у складу са Одељком 29 МСФИ за МСП.

Одложена пореска средства утврђују се по основу:

1. Више обрачунате амортизације по рачуноводственим прописима у односу на амортизацију обрачунату по пореским прописима, што се исказује као позитивна разлика између пореске и рачуноводствене основице.
2. Дугорочних резервисања за отпремнине услед одласка у пензију;
3. Дугорочних резервисања за издате гаранције и других јемства;
4. Обезвређења залиха робе и материјала;
5. Губитка ранијих година који су исказани у пореском билансу и за које се проценом утврди да се у будућим пореским периодима могу искористити за смањење пореза на добит;
6. Неискоришћених пореских кредита исказаних на Обрасцу ПК, за које се проценом утврди да ће у будућим пореским периодима моћи да се искористе за смањење пореза на добит.

По коначном утврђивању одложених пореских ефеката обавезно се врши пребијање одложених пореских средстава и обавеза и у билансу стања се исказује само нето одложено пореско средство, односно нето одложена пореска обавеза.

ДРЖАВНА ДАВАЊА

Члан 16

Државно давање је помоћ државе у облику преноса ресурса Предузећу по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности Предузећа.

Државна давања исказују се у складу са Одељком 24 МСФИ за МСП

Државна давања ће бити призната на следећи начин:

- а) давања која не намећу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход приликом признавања по основу давања,
- б) давања која намећу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход само када испуне услове у вези са резултатима,
- ц) давања добијене пре испуњења критеријума признавања се признају као обавеза.

КАПИТАЛ

Члан 17

Капитал Предузећа је државни капитал.

"Водоканал" је јавно предузеће које обавља делатност од општег интереса, чији је оснивач локална самоуправа.

Промене на капитал Предузећа могу бити у облику:

1. Повећања:

- додатним улагањем у Предузеће од стране оснивача
- трошењем средстава дела јавних прихода од стране оснивача за инвестициона улагања и развој
- уношењем средстава месног самодоприноса од стране месних заједница
- претварањем резерви у основни капитал
- претварањем нераспоређене добити у основни капитал.

2. Смањења:

- ради покрића губитка

Промене повећања и смањења могу настати и по другим законски дозвољеним основама.

НАКНАДНО УСТАНОВЉЕНЕ ГРЕШКЕ

Члан 18

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година на начин утврђен МРС 8 Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Материјално значајном грешком сматра се грешка која у појединачном износу или кумулативном износу са осталим грешкама за више од 2% мења укупну активу или пасиву.

На све што овом Рачуноводственом политиком није регулисано примењују се основне одредбе релевантних Међународних рачуноводствених стандарда односно Међународних стандарда финансијског извештаја за мала и средња правна лица, Закона о рачуноводству и ревизији Правилника о контном оквиру и садржини рачуна о контном оквиру за предузећа и остале законске одредбе који регулишу ову материју.

БИЛАНС СТАЊА

НАПОМЕНА 1. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су исказана у износу од 4.195 хиљада динара и односе се на:

О П И С	-у хиљадама динара-	
	Остала немат. Улагања 2017	Остала немат. Улагања 2016
НАБАВНА ВРЕДНОСТ		
Стање на дан 01.01. 2017. године	5.605	7.014
- Програм за рачунаре	3.075	3.074
- Мат.моделирање водоводног система	563	563
- Програм за рачунаре-за цртање	330	330
- Експлоатационо право-елеборат	1.213	1.213
- Елеборат детаљних хидрогеолошких испитивања	6.403	6.403
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ 01.01.2017	-5.979	-4.569
НАБАВКА У ТЕКУЋОЈ ГОДИНИ		0
- Програм за рачунаре		0
Амортизација за текућу годину (умањење)	-1.410	-1.410
САДАШЊА ВРЕДНОСТ Стање 31.12. 2017. године	4.195	5.605

ЈП “Водоканал” Бечеј је извршило попис нематеријалних улагања, грађевинских објеката и опреме са стањем на дан 31.12.2017. године и ускладило стање по књигама са стањем по попису на крају пословне године, у складу са одредбом члана 18. став 2. Закона о рачуноводству и ревизији и Правилником о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем.

НАПОМЕНА 2. Некретнине, постројења и опрема

Опис	Земљиште	Грађевински објекти	Постројење и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми		Укупно
				постројења и опрема у припреми	Аванс за нек. построј. и опрему	
Стање 31.12.2016	356	177.281	44.994	35.935	1.801	260.367
Улагања – набавке у 2017		53.099	33.764	64.530	47.962	199.355
Преноси и смањења у 2017			143	57.162	32.927	90.232
Стање 31.12.2017	356	230.380	78.615	43.303	16.836	369.490
Амортизација 2017		20.857	9.231			30.088
Неотписана садашња вредност 31.12. 2017	356	209.523	69.384	43.303	16.836	339.402

ЈП “Водоканал” Бечеј је у период од 01.01.2017 до 31.12.2017 године имало увећање опреме у износу од 33.764 хиљада динара које се односи на набавку пумпи, опреме за бунаре, сонде, лептирасте затвараче, мерач протока, фреквентни регулатор, опрему за ГИС, возило Дачија. Садашња вредност опреме на дан 31.12.2017 године је 69.384 хиљада динара.

Нето садашња књиговодствена вредност грађевинских објеката на дан 31.12.2017 године је 209.523 хиљада динара.

Повећање вредности грађевинских објеката у посматраном интервалу у износу од 53.099 хиљада динара се односи на активирање канализације, ревитализацију и активирање бунара.

Предузеће је завршило процену имовине и сачинило НЕП обрасце које је предало свом осниваћу у 2014 години и тиме је отклонило све неправилности и активности о евидентирању имовине.

Инвестиције у току исказане су у износу од 43.303 хиљада динара на дан 31.12.2017. године односе се на извођење радова на новим бунарима, адаптацији објекта и свим описаним радовима у наредној спецификацији :

Назив инвестиционих улагања	-у хиљадама динара-	
	Инвестициона вредност	31.12.2017.године
Инвестиције у бунаре		1.895
Улагања у водовод		1.077
Улагања у фекалну и атмосферску канализацију		6.145
Црпне станице		1.747
Улагања на пречистачу, магацин и гаражу		8.760
Трафо станица		235
Извориште Бачко Градиште		2.677
Извориште Б П Село		20.767
Свега стање средства у припреми 2017 год:		43.303

ЈП „Водоканал“ Бечеј је у оквиру Напомена уз финансијске извештаје за 2017. годину, обелоданило инвестиционе некретнине по набавној вредности.

НАПОМЕНА 3. Дугорочни финансијски пласмани

Назив	-у хиљадама динара-	
	31.12.2017. година	31.12.2016. година
Остали дугорочни финансијски пласмани	126	125
Укупно:	126	125

Дугорочни пласмани у износу од 126 хиљада динара (нето вредност) се односе на акције-уделе које ЈП „Водоканал“ Бечеј има у власништву над бившим Хотелом Бела Лађа са МБ бр 08178356. ЈП „Водоканал“ Бечеј је то право стекао на основу потврде бр 50/04 од 28.02.2004 године. Задња потврда о структури капитала од хотел Бела лађа датира на дан 31.12.2014.год

НАПОМЕНА 4. Одложена пореска средства

Опис позиције	-у хиљадама динара-	
	31.12.2017. година	31.12.2016. година
Одложена пореска средства	16.933	16.092
Свега :	16.933	16.092

Одложена пореска средства представљају диспаритет садашње вредности по пореској и рачуноводственој амортизацији. У 2017 години је извршено књижење у износу од 840 хиљада динара и представља разлику између салда на рачуну 288000, (одл.пор.сред) и 288100 (одл-пор.сред.отпремнине) . Тако добијени изос се утврдио применом стопе пореза на добит (15%)

НАПОМЕНА 5. Залихе

Укупно стање на залихама од 6.002 хиљада динара на 31.12.2017.године. Највише у залихама учествује материјал за одржавање имовине који се састоји од грађевинског, хемијског, техничког материјала..

Опис позиција	-у хиљадама дин-	
	31.12.2017. година	31.12.2016. година
Материјал	5.210	4.335
Резервни делови	162	180
Дати аванси за залихе и услуге	630	198
Свега :	6.002	4.713

НАПОМЕНА 6. Потраживања

Укупно стање потраживања од купаца у земљи, како од физичких тако и правних лица, је 101.899 хиљада динара, а исправка потраживања -36.580 хиљада динара на дан 31.12.2017. (исправка потраживања за воду -30.312хиљ.дин. за услуге -357 хиљ.дин. за камату -5.911 хиљ.динара)

Друга потраживања су исказана у износу од 11.985 хиљада динара.

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2017. година	31.12.2016. година
Купци у земљи (правна и физичка лица)	101.899	91.691
Потраживања за камату	11.564	10.152
Потраживања од запослених	13	14
Остала потраживања	408	82
Исправка потраживања	-36.580	-29.025
Свега :	77.304	72.914

ЈП "Водоканал" Бечеј је извршило попис потраживања са стањем на дан 31. децембар 2017. године и ускладило стање по књигама са стањем по попису на крају пословне године, у складу са одредбом члана 16. став 2. Закона о рачуноводству.

Потраживања од купаца односе се на фактурисану реализацију за испоруку воде, канализацију и пречишћавања, а по ценама на основу Одлуке о висини месечне накнаде на име испоруке воде за извршену услугу од 01.01.2017. године.

Купцима су послати ИОС-и са 30.11.2017.године Послато 509 комада, враћено 163 ком. 32%

НАПОМЕНА 7. Готовина и готовински еквиваленти

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2017. година	31.12.2016. година
Текући (пословни) рачуни	14.593	12.465
Благајна	0	0
Свега :	14.593	12.465

Салда текућих рачуна исказаних у пословним књигама предузећа на дан 31.12.2017. године слажу се са салдима исказаним на последњим изводима банака са којима је ЈП пословало у 2017. години, и износе:

Војвођанске Банке АД Нови Сад	4 хиљада динара
Банке Интеза ад Београд	6.244 хиљада динара
Поштанска штедионица ад Београд	100 хиљада динара
Адико банка а.д. Београд	71 хиљада динара
АИК Банка а.д. Београд	94 хиљада динара
Банка Интеса рачун за боловање	106 хиљада динара
Министарства фин. управе Трезора	7.974 хиљада динара

НАПОМЕНА 8. Порез на додату вредност

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2017. година	31.12.2016. година
Разграничени ПДВ по улазним рачунима	507	331
Свега :	507	331

Разграничени ПДВ у примљеним фактурама за децембар 2017 године износи 507 хиљ. динара.

НАПОМЕНА 9. Активна временска разграничења

Унапред плаћени трошкови износе 17 хиљада динара, а односе се на плаћену претплату на часописе за 2018. год .

НАПОМЕНА 10. Капитал

Укупан капитал ЈП “Водоканал” Бечеј на дан 31.12.2017. године има следећу структуру:

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2017. година	31.12.2016. година
Државни капитал	321.151	321.151
Губитак ранијих година	-66.480	-66.875
Губитак текуће године	-10.209	
Добитак текуће године		395
Свега :	244.462	254.671

Основни капитал ЈП “Водоканал” Бечеј чини Државни капитал у износу од 321.151 хиљада динара. Државни капитал, који је исказан у пословним књигама ЈП “Водоканал” Бечеј, није регистрован у Агенцији за привредне регистре,

НАПОМЕНА 11. Дугорочна резервисања

ЈП “Водоканал” Бечеј у пословним књигама има преузету обавезу на име отпремнина. У току извештаја стање преузетих обавеза на име отпремнине износи 1.021 хиљада динара, а односи се на име формирања обавеза у оквиру резервација трошка за 66 радника. Наведени износ се у целости надокнађује на терет 545- резервисање за отпремнину Одељак 28 Примања запослених МСФИ за МСП. На име отпремнина за све раднике у вези одласка у пензију. .

Опис позиције	-у хиљадама динара-	
	31.12.2017. година	31.12.2016. година
Остала дугорочна резервисања (за отпремнине)	1.021	1.049
Свега :	1.021	1.049

НАПОМЕНА 12. Дугорочне обавезе

Дугорочне обавезе обухватају обавезе по финансијском лизингу.

Уговор број 12644/17 од 24.02.2017 године на три године.

Давалац лизинга С-Леасинг д.о.о. Београд

Предмет лизинга ДАЦИА ДОККЕР ВАН АМБИАНЦЕ 1,5 ДЦИ 75 ЕУ6

Испоручилац Ауто кућа Секулић доо

Набавна вредност 10.365,00 ЕУР (без ПДВ-а)

Учешће 3.712,61 ЕУР

Номинална каматна стопа 5,50%

Износ нето финансирања 9.121,20 ЕУР

Обавезе за 2018,2019 и 2020 годину $6.736,17 \text{ Е} \times 118,4727 = 798.052,52 \text{ дин}$

НАПОМЕНА 13. Обавезе из пословања

Обавезе из пословања у укупном износу од 21.559 хиљада динара, односе се на:-

Опис позиција	31.12.2017. година	31.12.2016. година
Примљени аванси, депозити и кауције	432	320
Добављачи - у земљи	21.127	10.349
Свега :	21.559	10.669

Обавезе према добављачима у земљи односе се у највећем делу на:

-у хиљадама динара-

Назив	Матични број	Место и Адреса	Салдо
Ддор нови сад ад	08194815	Бечеј Новосадска 1	213
Градитељ	08582165	Нови Сад	3.765
Епс снабдевање доо београд *)	20924195	Београд Царице Милице 2	2.570
Еко-воде доо бечеј	20513730	Бечеј Зелена 78	1.501
Генерали осигурање АДО Србија	17198319	Београд Владимира Поповића 8	113
Превоз и стр Матић	50072401	Бечеј Омладинска 50	11
Кнежев груп	08117322	Бечеј Новосадска 151	122
Институт за јавно здравље	08246912	Нови Сад Футошка 121	198
Топлана	08161534	Бечеј Петровоселски пут 3	171
Општинска управа Бечеј	08359466	Бечеј Трг ослобођења	98
Лукоил Србија АД	07524951	Бечеј Србобрански пут	215
Дсу-агенцу	61104208	Суботица Балзакова 21	90
Теленор д.о.о.	20147229	Нови Београд Омладинских бригада 90	17
Сигма доо	08176094	Кула	288
Ранђеловић градња	20282525	Нови Бечеј	228
Неимар-сан	62964383	Бечеј Серво Михаљ 34	50
Инса ад	07006357	Земун Тршћанска 21	252
Унипрогрес	08240841	Рума В.Назора	176
Армех ДОО	08654263	Жабаљ Св.Марковића 82	100
Мали Принц ДОО	21186856	Бечеј Уроша Предића 4	60
Инфо-софт ДОО	06300049	Београд Миленка Веснића 3	71
Електро лив	62859504	Бечеј Змај Јовина 36	368
Аква-пројект	08514941	Суботица Масарикова 29	564
Геоинг Груп	17456024	Београд	8.929
Булевар ресурси	21005517	Београд	199
Ипон сеџурити	20570385	Нови Сад	198
Еко дез	17054635	Београд	65
Остали добављачи			495
Свега :			21.127

НАПОМЕНА 14. Остале краткорочне обавезе

Опис позиција	31.12.2017. година	31.12.2016. година
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	2981	2965
Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	336	333
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	824	819
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	741	737
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	22	6
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	8	2
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	5	2
Обавезе према члановима надзорног одбора	81	81
Остале обавезе	288	560
Свега :	5286	5505

Обавезе за нето зараде и накнаде зарада чини - укалкулисана зарада за децембар месец 2017.год

која је исплаћена у јануару 2018 године.

Остале креткорочне обавезе у износу од 288 хиљада дин. се односе на обавезе према буџету.

НАПОМЕНА 15. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2017 година	31.12.2016. година
Накнада за коришћење вода	159	208
Накнада за одводњавање	6	6
Накнада за коришћење водних добара	/	/
Остали порези и накнаде	47	68
Свега :	212	282

НАПОМЕНА 16. Пасивна временска разграничења

Опис позиције	-у хиљадама динара-	
	31.12.2017. година	31.12.2016. година
Одложени приходи и примљене донације	185.741	100.156
Свега :	185.741	100.156

Износ од 185.741 хиљада динара представља примљена наменска средства од оснивача и покрајине за инвестиције у бунаре, водовод, канализацију и опрему. Активирањем средстава део амортизације се преноси на приходе.

БИЛАНС УСПЕХА

ЈП “Водоканал” Бечеј је у извештајном периоду са пресеком пословања на 01.01.2017 до 31.12.2017 године остварило губитак пре опорезивања у износу од 11.049 хиљада динара, што је приказано у следећој табели:

Рекапитулација пословног резултата 01.01.до 31.12.2017. године	-у хиљадама динара-		
	Приходи	Расходи	Добитак/ Губитак
Пословни:	150.794	157.618	-6.824
Финансијски	6.270	1.159	5.111
Остали	1.624	10.960	-9.336
Укупно:	158.688	169.737	-11.049
Свега: Губитак пре опорезивања			-11.049
Одложени порески приходи периода			840
НЕТО ГУБИТАК			-10.209

НАПОМЕНА 17. Пословни приходи

Назив	-у хиљадама динара-	
	Од 01.01.до 31.12.2017 година	Од 01.01.до 31.12.2016. година
Приходи од продаје	141.188	137.519
Приходи од условљених донација	9.606	15.937
Укупно:	150.794	153.456

ЈП “Водоканал” Бечеј остварује пословне приходе обављањем следећих делатности:

1. Дистрибуција пијаће воде
2. Одвод отпадних вода
3. Пречишћавање
4. Остале комуналне услуге, накнада, одржавање, интервенције, прикључци и сл.

Приходи остварени наплатом испоруке воде и пружених услуга по спецификацији и структури порекла дати су следећим прегледом:

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту

Назив прихода	Приход од 01.01. до 31.12.2017 (у хиљадама динара)	Учешће у приходима у % од 01.01. До 31.12.2017	Приход од 01.01. до 31.12.2016(у хиљадама динара)	Учешће у приходима у % од 01.01. До 31.12.2016
Приходи од грађана	74.577	52,82	64.140	46,64
Приход-продаја производа	39.698	28,12	46.400	33,74
Приход од фик.накнаде за домаћинства	10.085	7,14	9.187	6,68
Услуге на дом.тржишту	8.529	6,04	10.004	7,27
Приходи од установа-буџ	5.081	3,60	5.027	3,66
Приход од фиксне накнаде за пр.лица	2.474	1,75	2.447	1,78
Водоводни прикључак	744	0,53	314	0,23
Свега:	141.188	100,00	137.519	100,00

НАПОМЕНА18. Пословни расходи

Пословни расходи односе се на:

Назив	31.12.2017 година	31.12.2016. година
Трошкови материјала	8.727	9.338
Трошкови горива и енергије	24.538	22.768
Трошкови материјала	33.265	32.106
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	65.656	68.266
Трошкови производних услуга	7.623	5.748
Трошкови амортизације	31.498	26.763
Трошкови дугорочних резервисања	171	444
Нематеријални трошкови	19.405	16.483
Укупно:	157.618	149.810

НАПОМЕНА 19. Трошкови материјала

Трошкови материјала остварени су у укупном износу од износу 8.727 хиљада динара

- у хиљадама динара-

Назив	31.12.2017 година	31.12.2016. година
Водоводни и канал материјал	5.194	6.060
Гасни и течни хлор	24	211
Електро материјал	211	29
Маш.и браварски материјал	160	93
Грађевински материјал	887	721
Утрос.помоћни мат.	483	532
Трошак сред.за одржавање чистоће	140	158
Канцеларијски материјал	520	454
Трошкови резервних делова	348	280
Трошкови ситног инвентара	231	281
Трошкови ауто-гума	325	80
Трошкови хтз опреме	15	373
Со за хлоринатор	189	66
Трошкови материјала	8.727	9.338

НАПОМЕНА 20.Трошкови горива и енергије

	31.12.2017	31.12.2016
Гориво бензин	1.138	663
Уље и мазиво	94	117
Еуро-дизел	2.391	1.780
Трос.ел.енергије	19.959	19.249
Трос.грејања	798	693
Утрошени ауто-гас	84	205
Утрошени гас за грејање	74	61
Трошкови горива и енергије	24.538	22.768

НАПОМЕНА 21. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи односе се на:

Опис позиција	у хиљадама динара-	
	31.12.2017. година	31.12.2016. година
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	50.359	52.228
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9.014	9.349
Трошкови накнада по уговору о делу	71	92
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.547	1.547
Остали лични расходи и накнаде	4.665	5.050
Укупно:	65.656	68.266

Обрачун и исплата зарада у ЈП "Водоканал" Бечеј се врши у складу са Законом о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса, Уредбом о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Службени гласник РС ", бр. 5/06), уговорима о раду и Програмом пословања ЈП-а за 2017 годину. Исплаћене зараде и накнаде зарада су у границама планираних Програмом пословања за 2017. годину.

Трошкови накнада члановима надзорног одбора

Трошкови накнада члановима Надзорног одбора исказани су у укупном износу од 1.547 хиљада динара (01.01 до 31.12.2017). Надзорни одбор броји 3 члана где један члан је запослен у ЈП-у а два ван ЈП-а. Висина накнада утврђена је Решењем Скупштине општине Бечеј бр. И 023-146/2013 од 27.06.2013. године и то: за Председника Надзорног одбора у висини месечне паушалне накнаде од 35.000 динара, за чланове Надзорног одбора који нису запослени у ЈП-у у висини месечне паушалне накнаде од 25.000,00 динара. Скупштина општине Бечеј је именovala чланове Надзорног одбора, дана 26.07.2013.године и исто потврдила Решењем о именовању председника и чланова Надзорног одбора, број И 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 констатовању престанка функције, под бројем И 023-96/2014, дана 14.05.2014. године), Скупштина општине Бечеј је именovala новог председника Надзорног одбора, дана 14.05.2014. године и исто потврдила Решењем о именовању председника Надзорног одбора, број И 023-97/2014. Именован је Бојан Ђуровић, дипломирани инжењер саобраћаја, на мандат од 4 године. Због истека мандата Егић Дејану решењем бр 1 02/2017 од 03.10.2017 именован је нов члан надзорног одбора из редова запослених Кути Габор.

Остали лични расходи и накнаде

Остали лични расходи и накнаде исказани у износу од 4.665 хиљада динара и односе се на:

- у хиљадама динара-

Назив	износ
Јубиларне награде	49
Отпремнина технолошки вишак	1.287
Отпремнина старосна пензија-порез	13
Трошкови помоћи у случају смрти члана породице	171
Трошкови на име помоћи лечења	118
Трошкови накнада за превоз на посао	2.550
Трошкови превоза на службени пут	34
Трошкови дневнице скужбеног путовања	73
Пакетићи за нову годину	50
Остали тошкови службеног пута	20
Накнада за неискоришћени годишњи одмор	300
Укупно:	4.665

НАПОМЕНА 22. Трошкови амортизације и резервисања

Назив трошка	Од 01.01.до 31.12.2017. година	Од 01.01.до 31.12.2016. година
Трошкови амортизације	31.498	26.763
Резервисања за опрему	171	444
Укупно:	31.669	27.207

Трошкови амортизације у укупном износу од 31.498 хиљада динара односе се на амортизацију: нематеријалних улагања у износу од 1.410 хиљада динара за 2017 годину, амортизацију грађевинских објеката у износу од 20.858 хиљада динара, амортизацију постројења и опреме у износу од 9.230 хиљада динара. Амортизација је обрачуната по пропорционалној методи. У 2017 години сачињен је обрачун амортизације по извршеном и усаглашеном попису основних средстава.

НАПОМЕНА 23. Трошкови производних услуга и нематеријални трошкови

Остали пословни расходи, исказани су у укупном износу од 27.028 хиљада дин. и односе се на:

Опис позиција	31.12.2017. година	31.12.2016 година
Трошкови транспортних услуга	1.011	1.225
Трошкови услуга одржавања	5.935	3.732
Трошкови закупнина	11	15
Трошкови рекламе и пропаганде	60	60
Трошкови осталих услуга	606	716
А.Трошкови производних услуга	7.623	5.748
Трошкови непроизводних услуга	10.044	7.197
Трошкови репрезентације	165	223
Трошкови премије осигурања	1.457	1.233
Трошкови платног промета	402	336
Трошкови чланарина	112	111
Трошкови пореза	2.307	2.798
Остали нематеријални трошкови	4.918	4.585
Б.Нематеријални трошкови	19.405	16.483
Свега а+б :	27.028	22.231

-Трошкови транспортних услуга

Трошкови транспортних услуга у укупном износу од 1.011 хиљада динара се односе на трошкове транспорта у износу од 183 хиљада динара и трошкове поштарине, мобилних и фиксних телефона у износу од 828 хиљада динара.

-Трошкови услуга одржавања

Назив трошка	-у хиљадама динара-	
	Остварење од 01.01 до 31.12.2017	
Одржав.возила,бицикла агрегата механ.	2.817	
Бажарење и сервис водомера	923	
Одрж.опреме пумпи калкул.ел.мотора	1.010	
Остале услуге	392	
Ревизија и одржавање трафо станица	305	
Трошкови сателитског праћења возила	242	
Одржавање хлоринатора	240	
Конрола водомера	6	
Укупно:	5.935	

- Трошкови закупнина

Односе се на закуп пословног простора у Бачком Петровом Селу где се налази благајна за наплату воде и услуга. Износ годишњег закупа је 11 хиљада динара.

-Трошкови рекламе и пропаганде

Трошкови **рекламе и пропаганде**, исказани у укупном износу од 60 хиљада динара за период од 01.01 до 31.12.2017, највише се односе на набавку новогодишњих поклона за раднике.

-Трошкови осталих услуга

Назив трошка	Остварење од 01.01 до 31.12.2017	Остварење у 2016
Услуга напл ате рачуна Месне Заједнице.	109	125
Комуналне услуге	125	204
Друмарина	18	25
Регистрација и технички преглед	354	362
Укупно:	606	716

-Трошкови непроизводних услуга

Назив трошка	-у хиљадама динара-	
	31.12.2017	31.12.2016
Трошкови ревизије завршног рачуна	165	178
Трошкови процене капитала	10	250
Адвокатске услуге	1.440	1.440
Трошкови извршитеља	/	274
Увођење финанијког управљања и контроле	485	/
Интернет услуге	103	88
Здравствене услуге	118	123
Стручно образовање и семинари	597	242
Одржавање програма	694	694

Услуга прање кола	99	103
Услуга чишћења просторија	396	396
Услуга физичког обезбеђења	2.145	578
Обезбеђење људских ресурса	1.392	196
Анализа воде	2.045	2.180
Остале непроизводне услуге	132	131
Услуге превода и консултација	223	324
Укупно:	10.044	7.197

-Трошкови репрезентације

Назив трошка	31.12.2017	-у хиљадама динара-
		31.12.2016. година
Трошкови репрезентације	105	132
Трош. Угоститељских услуга	60	76
Преноћиште и исхрана посл.партнера	/	15
Укупно:	165	223

-Трошкови премија осигурања

Назив трошка	31.12.17	-у хиљадама динара-
		31.12.16
Трошкови премије осигурања	1.457	1.232
Укупно:	1.457	1.232

-Трошкови платног промета

Трошкови платног промета у износу од 402 хиљада динара у целини се односе на накнаде и провизије за банкарске услуге.

-Трошкови чланарина

Трошкови чланарина и пореза у укупном износу од 112 хиљада динара се односе на чланарине привредним коморама по основу зарада запослених у износу од 95 хиљада динара и 17 хиљада динара на чланарину пословним удружењима

-Трошкови пореза

Трошкови пореза у укупном износу од 2.307 хиљада динара се односе на:

Назив трошка	31.12.2017	31.12.2016
Нак за испуштену воду и кор. Вода пок. Сек.за пољоприв.	601	567
Нак.за кор.водоприв.об.за одвођење отпадних вода	1.596	1.986
Накнада за одводњавање	74	74
Накнада за кориш.водног земљишта	2	2
Комунална такса на фирму	10	10
Накнада за унапређење животне средине	24	/
Остали трошкови пореза	/	159
Укупно:	2.307	2.798

-Остали нематеријални трошкови

Назив	31.12.2017	31.12.2016
Трошкови огласа	629	547
Таксе судске адм.регистрац.	758	654
Стручна литература	168	133
Обавеза према буџету код исплате зарада	3.092	2.985
Обавезе према буџету код исплате надзорног одбора	66	66
Остали трошкови	205	200
Укупно:	4.918	4.585

НАПОМЕНА 24. Финансијски приходи

Финансијски приходи односе се на:

Врста финансијског прихода	- у хиљадама динара-	
	Од 01.01.до 31.12. 2017 године	Од 01.01.до 31.12. 2016 године
-По основу затезне камате	6.226	7.081
позитивне курсне разлике	44	/
Укупно:	6.270	7.081

Приходи од камата се односе на приходе од обрачунатих камата правним и физичким лицима за нередовно плаћање по рачунима за испоручену воду, одржавање, накнаду, и сл. у износу од 6.226 хиљада динара.

НАПОМЕНА 25. Финансијски расходи

Финансијски расходи односе се на:

Врста расхода	- у хиљадама динара-	
	31.12. 2017 године	31.12. 2016 године
Камата финансијски лизинг, зат. камата, кам.на јав.приходе	1.159	340
Валутна клаузула и негативне курсне разлике	0	8
Остали фин.расходи	0	6
Укупно:	1.159	354

НАПОМЕНА 26. Остали приходи

Остали приходи односе се на:

- у хиљадама динара-

Назив	31.12. 2017 године	31.12. 2016 године
Наплаћена штета од ДДОР Нови Сад	561	1.107
Добици по основу продаје опреме		162
Добици од продаје учешћа у капиталу Завода за водопривреду	/	1.566
Приходи по основу наплаћених трошкова тужби-правна лица	/	61
Приходи по основу напл.трошкови тужбе грађани	98	308
Приход од услуге наплате осигурања	96	205
Наплаћен приход из ранијег периода	3	165
Приход од усклађивања вр.потрж.од купаца	864	308
Остали приходи	2	
Укупно:	1.624	3.882

НАПОМЕНА 27. Остали расходи

Остали расходи односе се на:

- у хиљадама динара-

Назив	31.12. 2017 године	31.12..2016 године
Трошкови расходовања материјала	101	206
Директан отпис потраживања	161	196
Исправка грешке из ранијих година	27	/
Накнада штете трећим лицима	31	333
Обезвређивање потраживања за правна и грађанска лица	8.803	15.713
Казне за саобраћајни прекршај	17	8
Трошкови спорова	1.820	0
Укупно:	10.960	16.456

НАПОМЕНА 28. Губитак

Предузеће је за 2017. годину исказало губитак из редовног пословања у износу од 11.049 хиљада динара.

Предузеће је за период од 01.01.2017 до 31.12.2017 остварило губитак у износу од 11.049 хиљада динара. У 2017.години, предузеће има исказана одложена пореска средства настала по основу Одложених пореских прихода од 840 хиљада динара. Са претходно изнетим, предузеће је у 2017.години, као резултат пословања, у финансијском смислу, исказало нето губитак 10.209 хиљада динара.

Датум обелодањивања 06.06.2018

Датум ревизије 26.06.2018

Датум усвајања 27.06.2018



Директор ЈП Водоканал

Зоран Грбић

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНЕ
ОПШТИНА БЕЧЕЈ
ОПШТИНСКА УПРАВА БЕЧЕЈ
БРОЈ: IV 08 023-104/2018
ДАНА: 06.07.2018.
БЕЧЕЈ

Општинско веће

ЈП Водоканал Бечеј

Предмет: Извештај о степену реализације програма пословања ЈП Водоканал Бечеј за 2017. годину

На основу налога примљеног путем предмета број: IV 08 023-104/2018 од 29.06.2018. године и достаљеног Извештаја о степену реализације програма пословању ЈП Водоканал Бечеј за 2017. годину, достављам Вам следећи

Извештај буџетског инспектора:

Чланом 31. став 1. тачка 26. Статута општине Бечеј (Службени лист општине Бечеј, број 2/2014 – пречишћен текст, 14/2015 и 20/2016) прописано је да скупштина општине, у складу са законом, даје сагласност на годишње програме рада и усваја годишње извештаје о раду јавних предузећа, установа и других јавних служби чији је оснивач или већински власник Општина.

Редовни годишњи финансијски извештај за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. и документација из члана 34. Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 62/2013 и 30/2018) достављени су од стране обвезника Агенцији за привредне регистре - Регистру финансијских извештаја дана 27.06.2018. и евидентирани под бројем ФИН 191900/2018, који је надзорни одбор усвојио дана 27.06.2018. одлука под бројем 577.

У поступку провере испуњености услова за јавно објављивање утврђено је да је предметни финансијски извештај потпун и рачунски тачан, те да је уз тај извештај достављена комплетна документација прописана Законом, па су исти дана 04.07.2018. уписани у Регистар и јавно објављени на интернет страници Агенције, у оквиру Регистра финансијских извештаја, у обиму и садржају у којем су достављени, и то: Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о осталом резултату, Извештај о токовима готовине Извештај о променама на капиталу Напомене уз финансијски извештај Одлука о усвајању финансијског извештаја, Одлука о покрићу губитка и Ревизорски извештај са финансијским извештајем који је предмет ревизије.

ЈП Водоканал Бечеј је остварио губитак у пословању у износу од 10.208.417,56 динара, те је надзорни одбор по одлуци број 580 од 27.06.2018. донео одлуку да исти остаје непокривен.

На основу члана 65. Закона о јавним предузећима (Службени гласник РС, бр. 15/2016) јавна предузећа морају имати извршену ревизију финансијског извештаја од стране овлашћеног ревизора. Ревизију финансијског извештаја за 2017. годину извршио је Центар за ревизију и економска истраживања Ревизија Центар из Новог Сада.

У складу са чланом 71. Став 5. Закона о јавним предузећима, по усвајању, Извештаја о степену реализације програма пословању ЈП Водоканал Бечеј за 2017. годину објавити на интернет страници.

На основу презентираног Извештаја о степену реализације програма пословању ЈП Водоканал Бечеј за 2017. годину, предлажем Општинском већу да исти прихвати и проследи скупштини општине на усвајање.

Доставити:

1. Општинском већу
2. ЈП Водоканал Бечеј
3. Архиви

Буџетски инспектор
Ђорђе Попов



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ОПШТИНА БЕЧЕЈ
СКУПШТИНА ОПШТИНЕ БЕЧЕЈ
Број:
Дана:
Б Е Ч Е Ј

Предлог

На основу члана 31. став 1. тачка 26. Статута општине Бечеј („Службени лист општине Бечеј” број 2/2014 – пречишћен текст, 14/2015 и 20/2016), Скупштина општине Бечеј је на _ седници одржаној дана _ . године донела

Р Е Ш Е Њ Е
о усвајању Извештаја о степену реализације
годишњег програма пословања са
финансијским извештајем ЈП „Водоканал” Бечеј за 2017. годину

I

УСВАЈА СЕ Извештај о степену реализације годишњег програма пословања са финансијским извештајем ЈП „Водоканал” Бечеј за 2017. годину који је усвојио надзорни одбор јавног предузећа на 65. седници одржаној дана 27.06.2018. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном листу општине Бечеј.”

Образложење

Директор јавног предузећа је дана 29.06.2018. године доставио оснивачу Извештај о степену реализације годишњег програма пословања са финансијским извештајем ЈП „Водоканал” Бечеј за 2017. годину заједно са одлукама надзорног одбора јавног предузећа са 65. седнице одржане дана 27.06.2018. године о усвајању извештаја о степену реализације годишњег програма пословања јавног предузећа и годишњег финансијског извештаја.

Члан 31. став 1. тачка 26. Статута општине Бечеј регулише надлежност Скупштине општине да даје сагласност на годишње програме рада и усваја годишње извештаје о раду јавних предузећа, установа и других служби чији је оснивач или већински власник општина.

Општинско веће општине Бечеј је на 112. седници одржаној дана 28.08.2018. године размотрило Извештај о степену реализације годишњег програма пословања са финансијским извештајем ЈП „Водоканал” Бечеј 2017. годину и утврдило предлог решења о усвајању истог.

На основу изнетог и цитираних одредби прописа, Скупштина општине Бечеј је размотрила Извештај о степену реализације годишњег програма пословања са финансијским извештајем ЈП „Водоканал” Бечеј 2017. годину и донела решење као у диспозитиву.

Председник Скупштине општине

мр Ненад Томашевић