

Република Србија  
Аутономна Покрајина Војводина  
Општина Бечеј  
ОПШТИНСКО ВЕЋЕ  
Број: III 023-125/21  
Дана: 27.12.2021. године  
Б Е Ч Е Ј

На основу члана 45. став 2, а у вези са чланом 51. став 2 и члана 53. став 1. тачка 1. Статута општине Бечеј („Службени лист општине Бечеј”, број 5/2019) и члана 3. став 2. и члана 41. став 1. Пословника о раду Општинског већа општине Бечеј („Службени лист општине Бечеј”, број 1/2020), Општинско веће општине Бечеј је на 74. седници, одржаној дана 27.12.2021. године, донело

### ЗАКЉУЧАК

Утврђује се предлог Решења о усвајању Извештаја о степену реализације Програма пословања ЈП „Водоканал” Бечеј за 2020. 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.

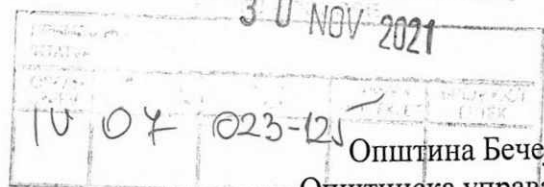
ОПШТИНСКО ВЕЋЕ  
Председавајућа  
Светлана Вулетић, заменица председника општине



Доставити:

1. Скупштини општине Бечеј
2. Известиоцима
3. Архиви

Дел.број: 970  
Датум: 30.11.2021.



Општина Бечеј  
Општинска управа  
н/р Служби Председника општине и општинског Већа

**Предмет: Достава Извештаја о степену реализације Програма пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2020.годину**

Поштовани,

У прилогу Вам достављамо Извештај о степену реализације Програма пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2020.годину, са одлуком Надзорног одбора о усвајању исте, а ради давања сагласности.

С поштовањем,

Директор ЈП „Водоканал“ Бечеј  
  
Зоран Грбић, дипл.инж.пољопривреде

Прилог:

- 1.Извештај о степену реализације Програма пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2020.годину дел.број 966 од 30.11.2021.
- 2.Одлука надзорног одбора о усвајању Извештаја о степену реализације Програма пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2020.годину, дел.број 968 од дана 30.11.2021.године
3. Одлука надзорног одбора о покрићу губитка по редовном годишњем финансијском извештају за 2020.годину, дел.број 538/6 од дана 17.06.2021.





# JAVNO PREDUZEĆE „VODOKANAL” BEČEJ

**JP Vodokanal**



**BEČEJ - ÓBECSE**

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

PIB: 101981142, Matični broj: 08069921, Šifra delatnosti: 3600, Tekući račun: 165-27725-96, 160-00113-06, 355-1009945-88

Broj: 538/a  
Datum: 17.06.2021.g.

Na osnovu člana 22. stav 1. tačka 5) Zakona o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016 i 88/2019), 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 94. sednici održanoj dana 17.06.2021. godine, donosi sledeću

## ODLUKU

Usvaja se redovan godišnji finansijski izveštaj javnog preduzeća „Vodokanal“ Bečej za 2020. 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 i 88/2019), člana 34. i 53. Statuta opštine Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 5/2019), 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 Đurović

ЗОРАН ГРБИЋ Digitally signed by  
ЗОРАН ГРБИЋ  
19059718300 1905971830022-1  
22-190597183 905971830022  
0022 Date: 2021.06.30  
13:15:42 +02'00'



# JAVNO PREDUZEĆE „VODOKANAL” BEČEJ

**JP Vodokanal**



BEČEJ - ÓBECSE

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: 968

Datum: 30.11.2021.g.

Na osnovu člana 22. stav 1. tačka 3) Zakona o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016 i 88/2019), 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 97. redovnoj sednici održanoj dana 30.11.2021. godine, donosi sledeću

## ODLUKU

Usvaja se izveštaj o stepenu realizacije Programa poslovanja javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej za poslovnu 2020. 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 63. stav 2. i 69. stav 1. tačka 9) Zakona o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016 i 88/2019), člana 34. stav 1. tačka 54) Statuta opštine Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 5/2019), 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



Dostaviti:

- Službi predsednika opštine i opštinskog veća;
- Odeljenju za finansije;
- Budžetskom inspektor.

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА  
ПОСЛОВАЊА  
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ БЕЧЕЈ  
ЗА 2020.ГОДИНУ**



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

Број: 966

Дана: 30 NOV 2021

**JP Vodokanal**



Пословно име: Јавно предузеће „Водоканал“

Седиште: Бечеј, Данила Киша 8а

Претежна делатност: Производња, дистрибуција воде, одвођење и  
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

Предмет извештаја: Програм пословања јавног предузећа  
„Водоканал“ Бечеј за 2020.годину (Скупштина  
општине Бечеј је на дати Програм пословања  
дала сагласност Решењем бр. I 023-232/2019,  
дана 30.12.2019.године, објављено у  
Службеном листу општине Бечеј, бр. 24, дана  
30.12.2019.године)

## САДРЖАЈ

1. ПРОФИЛ.....	4
1.1. Основни подаци.....	4
1.2. Законски оквир и организациона шема .....	9
2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2020.ГОДИНИ .....	10
2.1. Кондиционирање и дистрибуција воде за пиће.....	10
2.2. Одвођење и пречишћавање отпадних вода .....	11
2.3.Извештај о извршеним радовима на одржавању атмосферске канализације, одржавању јавних бунара, фонтана и заливног система .....	11
2.4. Реализација плана производње .....	13
2.5. Остале карактеристике производног пословања .....	18
2.5.1. Политика читавања, водомери и прикључци .....	18
2.5.2. Однос планираних и остварених фактурисаних количина пијаће воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у кубним метрима и у динарима .....	19
3. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА .....	22
3.1. Рацио показатељи.....	27
3.2. Аналитички приказ финансијског плана за 2020.годину, по групама рачуна .....	29
3.2.1. Расходи .....	30
3.2.3. Приходи .....	32
3.2.4. Кратка анализа позиција прихода по наменама .....	32
4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	34
4.1. Политика запошљавања.....	34
4.1.1. Структура запослених.....	35
4.1.2. Динамика запошљавања .....	37
4.2. Политика зарада и накнада зарада.....	38
4.2.1. Трошкови запослених.....	40
4.2.2. Накнаде члановима Надзорног одбора.....	41
5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	42
6. ЗАДУЖЕНОСТ .....	45
6.1. Кредитна задуженост .....	45
7. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ .....	46
7.1. План набавки односно план јавних набавки.....	46

7.2. Средства посебне намене .....	49
8. ПОЛИТИКА ЦЕНЕ.....	50
9. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА .....	53
9.1. Ценовни ризик .....	53
9.2. Кредитни ризик.....	53
9.3. Ризик ликвидности .....	54
9.4. Ризик новчаног тока .....	54
9.5. Остали ризици.....	55
10. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА.....	57
10.1. Резиме финансијског пословања у 2020.години .....	57
10.2. План покрића губитка/расподеле добити.....	58
10.2.1. Предлог пројекције начина покрића кумулативног губитка (мере и активности за стицање услова покрића губитка).....	58
10.3. Резиме производног пословања у 2020.години .....	58
10.4. Рекапитулација пословања у 2020.години .....	61

# 1. ПРОФИЛ

Пуно пословно име под којим јавно предузеће послује је:

## ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ВОДОКАНАЛ" БЕЧЕЈ

### 1.1. Основни подаци

**Правна форма:** Јавно предузеће

**Седиште:** Данила Киша 8а, 21220 Бечеј

**Број текућег рачуна:** 165-27725-96 (Аддикс банка), 160-80113-06 (банка Интеса), 325-9500600017387-75 (Војвођанска банка), 105-65027-15 (АИК банка), 200-2631650101888-63 (Поштанска штедионица), 840-518743-70 (наменски рачун код Управе за Трезор) и 205-271546-56 (Комерцијална банка).

**Делатност предузећа:** Основна делатности је производња, припрема, дорада и дистрибуција воде за пиће; одвођење и пречишћавање отпадних вода; одвођење атмосферских вода и одржавање јавних бунара у Бечеју и насељеним местима. Јавно 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). Како је током 2018.године истом истека мандат, Скупштина општине Бечеј је расписала јавни конкурс и дана 05.11.2018.године донела решење о именовању директора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, број I 02-141/2018 („Службени лист општине Бечеј“ бр. 13/2018) којим је изабран за вршење јавне функције Зоран Грбић, дипломирани инжењер пољопривреде из Бечеја, на период од 4 године, чиме је истом заправо мандат настављен.

**Органи управљања:** Скупштина општине Бечеј је именovala 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 02-86/2019, дана 21.08.2019. године);
2. Горан Матић, дипломирани економиста-за члана (Решење о именовању председника и чланова Надзорног одбора, број I 02-86/2019, дана 21.08.2019. 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 пијаће 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 буџету општине Бечеј за 2020.годину, број I 011-121/2019, од дана 24.12.2019.године, односно одлукама о првом и другом ребалансу буџета, јавном предузећу су додељена **средства за укупно 8 пројеката**, што је приказано у наставку, кроз **Извод број 1**.

Дакле, обезбеђено је 91.444.000 динара и то 58.750.000.динара (64,25%) из сопствених средстава општине Бечеј и 32.694.000 динара (35,75%) из туђих извора средстава односно из средстава буџета АПВ.

**Извод број 1. из Буџета општине Бечеј за 2020.годину, део „расходи“**

Раздео средства	Глава	Програмска акт./ пројекат	Функци- ја	Позиција	Кonto	Опис	Средства из буџета	Средства из виших извора	Укупна средства
4	1					ЈП Водоканал			
		1102				Програм 2: Комунална делатност			
		П29-110229				Санација и изградња главне црпне станице отпадних вод насеља Бечеј			
			630	281	424	Специјализоване услуге	520.000	0	520.000
				61	511	Водоснабдевање Зграде и грађевински објекти	19.552.000	5.000.000	24.552.000
		П34-110234				Изградња водоводне мреже у Индустријској зони			
			630	62	511	Водоснабдевање Зграде и грађевински објекти	4.100.000	0	4.100.000
		П35-110235				Изградња водоводне мреже у ул.Браће Чиплић у Бечеју			
			630	63	424	Водоснабдевање Специјализоване услуге	100.000	0	100.000
				64	511	Зграде и грађевински објекти	200.000	0	200.000
		П36-110236				Изградња канализације атмосферских вода у ул.Раде Станишића у Бечеју			
			630	65	424	Водоснабдевање Специјализоване услуге	50.000	0	50.000
				66	511	Зграде и грађевински објекти	0	5.000.000	5.000.000
		П38-110238				Изградња помоћног објекта постројења за дезинфекцију пијаће воде на локацији водозавата Милешево			
			630	67	511	Водоснабдевање Зграде и грађевински објекти	8.891.000	1.694.000	10.585.000
		П30-110230				Изградња водоводне и канализационе мреже у са црпном станицом у Индустријској зони – I фаза			
			630	292	424	Специјализоване услуге	850.000	0	850.000
				49	511	Водоснабдевање Зграде и грађевински објекти	16.028.000	0	16.028.000
		П31-110231				Изградња канализације у Малој Босни			
			630	50	511	Водоснабдевање Зграде и грађевински објекти	0	1.000.000	1.000.000
		110239	630	293	511	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју – III фаза	8.459.000	20.000.000	28.459.000
УКУПНО*:							58.750.000	32.694.000	91.444.000

\*Напомена: Износи су заокружени.



Напомињемо да је на основу Одлуке о јавној атмосферској канализацији, број I 011-167/2011, од дана 28.09.2011.године, у складу са законом о комуналним делатностима, планирана су и средства за текуће одржавање атмосферске канализације, фонтана, заливног система и јавних бунара, у износу од 1.000.000,00 динара на позицији услуга текућих поправки и одржавања у буџету Оснивача за 2020.

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



ТАБЕЛА 1: Остали приходи из буџета општине Бечеј у 2020.години

Р.б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2019.године	План за период 01.01-31.12.2020.године	Реализација за период 01.01-31.12.2020.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		I Изградња водоводне мреже у улици Браће Чиплић у Бечеју			
1.	Планирано	0,00	300.000,00		
2.	Уговорено	0,00	0,00	0,00	
3.	Повучено	0,00	0,00	0,00	
	УКУПНО	0,00	0,00	0,00	0,00
Буџет општине Бечеј		II Изградња канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишић у Бечеју			
1.	Планирано	0,00	5.550.000,00		
2.	Уговорено	0,00			
3.	Повучено	0,00	0,00	0,00	
	УКУПНО	0,00	0,00	0,00	0,00
Буџет општине Бечеј		III Изградња помоћног објекта постројења за дезинфекцију пијаће воде на локацији водозавхвата Милешево			
1.	Планирано	0,00	10.585.000,00		
2.	Уговорено	0,00		10.503.774,00	
3.	Повучено	0,00	10.585.000,00	10.503.774,00	
	УКУПНО	0,00	10.585.000,00	10.503.774,00	0,99
Буџет општине Бечеј		IV Санација и изградња главне црпне станице отпадних вода у Бечеју			
1.	Планирано	32.452.000,00	32.452.000,00		
2.	Уговорено	31.878.413,52			
3.	Повучено	9.563.524,00	32.452.000,00	31.686.249,79	
	УКУПНО	9.563.524,00	32.452.000,00	31.686.249,79	0,98
Буџет општине Бечеј		V Изградња канализације у Малој Босни у Бечеју			
1.	Планирано	0,00	1.000.000,00		
2.	Уговорено	0,00	0,00		
3.	Повучено	0,00	0,00	0,00	
	УКУПНО	0,00	0,00	0,00	0,00
Буџет општине Бечеј		VI Изградња канализационе и водоводне мреже са црпном станицом у индустријској зони- прва фаза			
1.	Планирано	4.200.000,00	19.442.000,00		
2.	Уговорено	3.541.356,00		16.828.950,00	
3.	Повучено	3.541.356,00	19.442.000,00	16.356.539,00	
	УКУПНО	3.541.356,00	19.442.000,00	16.356.539,00	0,83
Буџет општине Бечеј		VII Одржавање атмосферске канализације, фонтана, заливног система и јавних бунара			
1.	Планирано	0,00	1.000.000,00		
2.	Уговорено	0,00	0,00	0,00	
3.	Повучено	0,00	0,00	0,00	
	УКУПНО	0,00	0,00	0,00	0,00
СВЕГА ПЛАНИРАНО ПО ИНВЕСТИЦИЈАМА:			70.329.000,00	58.546.562,79	0,83

## СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2019. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	0	0	0	0	0
Остали приходи из буџета*					
Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на Водозахвату у Бечеју	150.000	150.000	150.000	0	
Бушење и опремање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	9.451.000	9.257.707	9.257.707	0	
Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју-друга фаза	21.540.000	21.359.259	21.359.259	0	
Санација и изградња главне црпне станице отпадних вода насеља Бечеј	32.452.000	9.563.524	9.563.524	0	
Изградња водоводне мреже у Индустриској зони	3.950.000	3.291.356	3.291.356	0	
Изградња канализационе мреже у Индустриској зони	250.000	250.000	250.000	0	
<b>УКУПНО:</b>	<b>67.793.000</b>	<b>43.871.846</b>	<b>43.871.846</b>	<b>0</b>	

у динарима

План за период 01.01-31.12.2020.године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	0	0	0	0
Остали приходи из буџета*				
Санација и изградња главне црпне станице отпадних вода насеља Бечеј	19.471.200	32.452.000	32.452.000	32.452.000
Изградња водоводне мреже у Индустриској зони	4.100.000	4.100.000	4.100.000	4.100.000
Изградња водоводне мреже у ул.Браће Чиплић у Бечеју	300.000	300.000	300.000	300.000
Изградња канализације атмосферских вода у ул.Раде Станишића у Бечеју	1.500.000	3.000.000	5.550.000	5.550.000
Изградња помоћног објекта постројења за дезинфекцију пијаће воде на локацији водозахвата Миелешево	3.760.500	10.585.000	10.585.000	10.585.000
Изградња канализационе мреже са црпном станицом у Индустриској зони - I фаза	4.602.600	12.148.000	15.342.000	15.342.000
Изградња канализације у Малој Босни	250.000	500.000	750.000	1.000.000
Одржавање атмосферске канализације, фонтана, заливног система и јавних бунара	250.000	500.000	750.000	1.000.000
<b>УКУПНО за "Остали приходи из буџета":</b>	<b>34.234.300</b>	<b>63.585.000</b>	<b>69.829.000</b>	<b>70.329.000</b>
Остали приходи из виших нивоа**				
Изградња канализације отпадних вода са црпним станицама у Малој Босни у Бечеју	0	0	80.000.000	100.000.000
Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Спасоје Стејића, Ивана Ћирића, Браће Тице, Милоша Бугарског, Танчић Михаља, Републиканске, Ђуке Ускоковића, Пеце Ференца, Уроша Предића, Ударничка и Зилахи Лајоша у Бечеју	0	0	20.000.000	48.500.000
Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - трећа фаза	0	14.250.000	28.500.000	28.500.000
Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	0	10.000.000	20.000.000	30.000.000
Бушење, опремање и повезивање бунара у Бечеју	0	5.000.000	7.500.000	10.000.000
<b>УКУПНО за "Остали приходи из виших нивоа":</b>	<b>0</b>	<b>29.250.000</b>	<b>156.000.000</b>	<b>217.000.000</b>
<b>УКУПНО:</b>	<b>34.234.300</b>	<b>92.835.000</b>	<b>225.829.000</b>	<b>287.329.000</b>

\* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл). За ова средства се очекује да ће бити планирана у буџету Оснивача за 2020. годину.

\*\*Под осталим приходима из виших нивоа власти сматрају се приливи које јавно предузеће очекује да оствари учествовањем на конкурсима код надлежних покрајинских односно републичких институција.

**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 овог извештаја.

### **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 регистrirати законом преко надлежних институција.*
9. *Заштита вода тражи значајан напор у знанственом истраживању и у стварању специјалиста за јавно информирање*
10. *Вода је заједничко наследство и њену вредност морају сви познавати. Задатак је свакога да водом економише и да је рационално користи.*
11. *Управљање воденим ресурсима мора се пре свега вршити у склопу слива, а не унутар управних и политичких граница.*
12. *Вода не зна границе. То је један, заједнички извор, који тражи међународну сарадњу.*

У оквиру промотивних активности, током 2020.године јавност се обавештавала **о активностима водоснабдевања** путем веб-сајта јавног предузећа и локалних медијских кућа, а пре свега о евентуалним **искључењима у дистрибуцији воде као и о планираним радовима на текућем и инвестиционом одржавању система водоснабдевања**.

Са становишта извршења делатности, јавно предузеће је, на свом сајту [www.vodokanal-becelj.rs](http://www.vodokanal-becelj.rs), обезбедило својим потрошачима Online сервис путем којег могу да пријаве стање водомера или квар на мрежи, да поднесу захтев за издавање рачуна у „пдф“ формату, да поднесу рекламацију, да прегледају актуелне правилнике или одлуке као и да добију адекватан образац с обзиром на врсту услуге коју захтевају од јавног предузећа.

Са друге стране, потрошачима је обезбеђена и могућност онлајн гласања кроз две анкете, од којих се једна односи на оцену квалитета услуге коју пружа јавно предузеће а друга на степен задовољства услугама Online сервиса. Увидом у резултате анкетирања<sup>1</sup>, уочава се већи степен задовољства потрошача при коришћењу услуга Online сервиса што је значајна смерница менаџменту јавног предузећа да константно, из године у годину а сходно расположивим финансијским средствима, ради на унапређењу квалитета услуге коју пружа.

## 1.2. Законски оквир и организациона шема

**Законски оквир:** Јавно предузеће је пословало у оквирима свих закона и подзаконских аката предвиђених Програмом пословања за 2020.годину, у производном и финансијском смислу. Током 2020.године, ради праћења и поштовања нових законских прописа, као и примене превентивних мера у циљу заштите запослених услед развоја епидемиолошке ситуације изазване ширењем вируса Covid 19, јавно предузеће је донело Правилник за вођење евиденције о запосленима који обављају рад ван просторија послодавца јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј (дел.број 285, дана 17.03.2020.године) као и План примене превентивних мера за спречавање појаве и ширења епидемије заразне болести (дел.број 665, дана 06.08.2020.године).

**Организациона шема:** На основу члана 26. став 1. тачка 12. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/2016 и 88/2019) 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, 32/2013, 75/2014, 13/2017 - одлука УС, 113/2017 и 95/2018-аутентично тумачење), чланова 42-49. Правилника о организацији и систематизацији послова у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј (број 94/2016 од 08.02.2016.године) као и **Правилника о петим изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији послова у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј**, дел.број 331/а (ступио на снагу 30.04.2019.године) утврђена је постојећа организациона шема која се даје у наставку.

### Прилог број 18

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

<sup>1</sup> Резултати анкета су јавно доступни на сајту јавног предузећа, [www.vodokanal-becej.rs](http://www.vodokanal-becej.rs).



Исследования (1)  
(неприменимо к этому региону)



## 2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2020.ГОДИНИ

У складу са Програмом пословања за 2020.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 и подизање квалитета воде за пиће која се испоручује становништву општине Бечеј.

### 2.1. Кондиционирање и дистрибуција воде за пиће

Водоснабдевање Бечеја је у 2020.години обележила **производња воде на изворишту од 2.923.234 м<sup>3</sup>**, односно просечно 92,44 л/с. **Тренутна расположива количина воде са 19 бунара**, збирног капацитета од око 92 л/с, у зимском периоду задовољава потрошњу али, због континуалног опадања издашности старијих бунара, овај капацитет се стално смањује и при вишим температурама или испадом било ког бунара повлачи за собом увођење рестрикције у водоснабдевању у виду смањивања притиска у одређеним временским интервалима, као директна последица недовољног броја активних бунара.

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 воде приказана је у наредној табели.

**ТАБЕЛА 2:** Приказ микробиолошке и физичко-хемијске исправности воде за пиће у Бечеју и насељеним местима, у 2019.години и 2020.години

Место	Број узорак	Физичко-хемијска исправност	Микробиолошка исправност	Број узорак	Физичко-хемијска исправност	Микробиолошка исправност
2019				2020		
Бечеј	208	100%	95,2%	213	100%	98,1%
Б.П. Село	36	0%	69,4%	36	0%	44,4%
Б. Градиште	32	3,1%	84,4%	32	13,9%	83,3%
Радичевић	25	0%	92%	24	0%	95,8%
Милешево	24	0%	91,6%	24	0%	100%
Пољанице	24	0%	62,5%	24	0%	83,3%

**Највећи проблем водоснабдевања насељених места<sup>2</sup>**, са становишта анализе узорак 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. Са друге стране, **микробиолошка исправност воде је обезбеђена**, тако да ова вода не представља већу опасност за здравље корисника у насељеним местима.

**Дезинфекција воде** у Бечеју у Бачком Градишту и у Милешеву се врши са мешовитим дезинфектантом, тз. *Оксихлором*, произведеним на лицу места потрошње, електролизом разблаженог раствора индустријске соли и омекшане воде, у Радичевић и Пољанице транспортује се и дозира Оксихлор произведен на фабрици воде у Бечеју, у Бачком Петровом Селу је гасно хлорисање).

<sup>2</sup> У насељеним местима вода се директно дистрибуира корисницима са бунара, и то без претходне прераде, само се врши дезинфекција воде (хлорисање).

## План одржавања атмосферске канализације, фонтана, заливног система и јавних бунара у 2020.години

Р.БРОЈ	ОПИС РАДОВА	БР.РАДНИКА/РАДНИХ МАШИНА	УЧЕСТАЛОСТ РАДОВА	КОМАДИ/КОЛИЧИНА	ЈЕДИНИЧНА ЦЕНА	УКУПНО без ПДВ-а
<b>ПЛАН ОДРЖАВАЊА АТМОСФЕРСКЕ КАНАЛИЗАЦИЈЕ</b>						
1.	Чишћење, продубљавање, машинско одгушивање зацењене атмосферске канализације и цевастих пропуста испод колских прилаза и коловоза - Ангажовање специјалног возила са потисним и уисним дејством за чишћење канализације. Обрачун по радном сату камиона Каналџет.			50	5.500,00	275.000,00
2.	Превентивно чишћење и продубљавање сливничких решетки уз саобраћајнице - Ангажовање специјалног возила са потисним и уисним дејством за чишћење канализације. Обрачун по радном сату камиона Каналџет.			30	5.500,00	165.000,00
3.	Ручно чишћење, кошење, сечење зеленила у отвореним земљаним атмосферским каналима. Обрачун по дужном метру очишћеног канала.			500	120,00	60.000,00
4.	Машинско измуљивање отворених земљаних атмосферских канала. Обрачун по дужном метру измуљеног канала.			200	300,00	60.000,00
5.	Чишћење бетонских ригола поред саобраћајница, утовар и одвоз муља на депонију. Обрачун по дужном метру очишћеног канала.			400	100,00	40.000,00
6.	Радови на изради нових сливничких решетки и зацењивању атмосферских канала, као и радови на поправкама изломљених решетки и шахтова. Обрачун паушално на годишњем нивоу.			1	150.000,00	150.000,00
УКУПНО за План одржавања атмосферске канализације без ПДВ-а:						750.000,00
<b>ПЛАН ОДРЖАВАЊА ФОНТАНА</b>						
1.	Пролећно пуштање у рад	5	1	8	500,00	20.000,00
	рад цистерне-прање под притиском	1	1	3	5.500,00	16.500,00
2.	Редован недељни преглед и допуна хемикалија	2	80	1	500,00	80.000,00
3.	Чишћење и прање фонтана	5	5	8	500,00	100.000,00
	рад цистерне-прање под притиском	1	5	3	5.500,00	82.500,00
4.	Припрема фонтане за зимски период	5	1	8	500,00	20.000,00
	рад цистерне-прање под притиском	1	1	3	5.500,00	16.500,00
	трошкови хемикалија					200.000,00
5.	Резервни делови					300.000,00
УКУПНО за План одржавања фонтана без ПДВ-а:						835.500,00
<b>ПЛАН ОДРЖАВАЊА ЗАЛИВНОГ СИСТЕМА</b>						
1.	Замена магнетних вентила који не буду у функцији			2	15.000,00	30.000,00
2.	Замена прскалица услед лома или крађе			100	350,00	35.000,00
3.	Замена пластичних шахтова где се налазе магнетни вентили Јумбо шахт			2	3.595,00	7.190,00
	Замена водомера Ø2"		1	1	56.000,00	56.000,00
	Замена вентила у водомерном шахту Ø2"			4	4.850,00	19.400,00
4.	Замена ПВЦ спојница		1		38.680,00	38.680,00
5.	Обилазак заливног система ради надзора и ручног управљања истим са циљем подешавања прскалица		1		64.000,00	64.000,00
УКУПНО за План одржавања заливног система без ПДВ-а:						250.270,00
<b>ПЛАН ОДРЖАВАЊА ЈАВНИХ БУНАРА</b>						
1.	Реконструкција надземног дела бунара			4	250.000,00	1.000.000,00
УКУПНО за План одржавања јавних бунара без ПДВ-а:						1.000.000,00
УКУПНО БЕЗ ПДВ-а:						2.835.770,00

## Напомена:

План одржавања атмосферске канализације, фонтана, заливног система и јавних бунара састоји се из обима потребних интервенција и висине средстава за њихову реализацију са циљем одржавања истог у функционалном стању али ће се током 2020.године интервенције реализовати сходно висини средстава која су обезбеђена у буџету општине Бечеј за 2020.годину

## 2.2. Одвођење и пречишћавање отпадних вода

Систем одвођења и пречишћавања отпадних вода је функционисао без већих застоја и у току 2020. године. Наиме, **постројење за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) радио је континуално** те је у 2020. години количина испуштене воде износила 946.124,00 м<sup>3</sup> односно просечно 30 л/с. Ова количина воде представља збир прикупљених отпадних вода, атмосферске воде који се испуштају у систем канализације отпадних вода и инфилтрацију подземних вода, тј сву количину воде која прође кроз мерач протока на улазу у ППОВ. **Укупна количина испуштених отпадних вода за 2020. годину износи 723.159,00 м<sup>3</sup>**, односно просечно 23 л/с, и она се утврђује на основу фактурисаних количина према корисницима. Разлика између ове две количине од 222.965 м<sup>3</sup> су атмосферске и подземне вода који су ушли у систем одвођења и пречишћавања отпадних вода.

Ради побољшања искоришћености изграђених капацитета уређаја у хидрауличком и у биолошком погледу те побољшања функционисања линије муља **у наредним годинама треба размишљати о значајнијим инвестицијама у Погон за одвођење и пречишћавање отпадних вода**. У том погледу, јавно предузеће је претходних година завршио комплетну реконструкцију и доградњу Главне црпне станице. Наведеним радовима, **уговорене вредности од око 32 милиона динара**, извршена је замена комплетне хидромашинске опреме, пумпе за отпадну воду и изградња новог објекта за аутоматску механичку решетку. Реализацијом ове инвестиције **побољшава се ефекат одвођења отпадних вода** а додатно се постижу **уштеде и на потрошњи електричне енергије**. Средства за ову инвестицију су обезбеђена у сарадњи са општином Бечеј на јавном конкурс код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство.

У сарадњи са оснивачем – општином Бечеј, ЈП Водоканал је учествовао и у обезбеђењу пројектно техничке документације и потребних подлога за пројектовање за реконструкцију и доградњу постојећег ППОВ-а у Бечеју, као и за изградњу ППОВ-а у Бачком Петровом Селу и Бачком Градишту, чију изградњу заједно са изградњом канализације отпадних вода у ова три насеља ће да финансира Министарство заштите животне средине Републике Србије.

## 2.3.Извештај о извршеним радовима на одржавању атмосферске канализације, одржавању јавних бунара, фонтана и заливног система

На основу Одлуке о јавној атмосферској канализацији, планирана су и средства за **текуће одржавање атмосферске канализације, фонтана, заливног система и јавних бунара**, у износу од 1.000.000,00 динара на позицији услуга текућих поправки и одржавања у буџету Оснивача за 2020.

Дата средства чине 36% неопходних средстава будући да је јавно предузеће исказало потребе, кроз програм пословања за 2020.годину, у прилогу бр 21. за 2.835.770,00 динара, и то 750.000,00 динара за одржавање атмосферске канализације, 835.500,00 динара за одржавање фонтана, 250.270,00 динара за одржавање заливног система и 1.000.000,00 за одржавање јавних бунара.

Међутим, дати износи нису били довољни за комплетно одржавање истих, те су се вршиле само хитне интервенције током 2020.године, из сопствених средстава.



Средства за одржавање атмосферске канализације се трошио за следеће радове:

1. Чишћење, продувавање и машинско одгушивање зацевљене атмосферске канализације и цевастих пропуста испод колских прилаза и коловоза - ангажовање специјалног возила са потисним и уисним дејством за чишћење канализације;
2. Превентивно чишћење и продувавање сливничких решетки уз саобраћајница - ангажовање специјалног возила са потисним и уисним дејством за чишћење канализације;
3. Ручно чишћење, кошење и сечење зеленила у отвореним земљаним атмосферским каналима;
4. Машинско измуљивање отворених земљаних атмосферских канала;
5. Чишћење бетонских ригола поред саобраћајница - утовар и одвоз муља на депонију, и
6. Радови на изради нових сливничких решетки и зацевљивању атмосферских канала, као и радови на поправкама изломљених решетки и шахтова.

**Напомена:** јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј нема потребну механизацију за одржавање већих атмосферских канала (мелиорационих канала), који се најчешће налазе на периферијама грађевинског реона, који су у ранијем периоду одржавани од стране ЈВП "ДТД - Средња Бачка" Бечеј. Средства за ове намене општина Бечеј обезбеђује на конкурсима покрајинског секретаријата за водопривреду и послови се уговарају директно са извођачима радова, без посредства ЈП Водоканал.

Средства треба предвидети у наредном периоду на основу трошкова функционисања две фонтане на градском тргу у Бечеју.

Редовно одржавање је веома важно за непрекоран изглед и рад фонтана, те се планирана намена средстава за одржавање фонтана заснивала на следећим активностима:

- Пролећно чишћење и пуштање фонтана у рад;
- Редовни преглед и дозирање хемикалија;
- Периодично чишћење и прање фонтана;
- Припрема фонтана за зимски период;
- Набавка неопходних хемикалија, и
- Набавка резервних делова.

Јавни артешки бунари имају велику традицију у целој општини, а нарочито у Бечеју. Одржавање истих у функционалном стању, као и редовна контрола микробиолошке исправности воде са тих бунара, такође захтева додатне трошкове, које нису укалкулисане приликом формирања цене пијаће воде из система јавног водовода.

Средства која треба планирати за одржавање заливног система и јавних бунара се троше за спровођење следећих активности:

- Замена магнетних вентила који не буду у функцији,
- Замена прскалица услед лома или крађе,

- Замена пластичних шахтова где се налазе магнетни вентили - Јумбо шахт,
- Замена ПВЦ спојница,
- Обилазак заливног система ради надзора и ручног управљања истим са циљем подешавања прскалица, и
- Реконструкција надземног дела јавних бунара
- Узорковање и анализа квалитета воде са јавних бунара.

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

## 2.4. Реализација плана производње

У 2020.години, у Бечеју је произведено 2.923.234 м<sup>3</sup>, што значи да је **план производње остварен са 100,8% односно приближно 100%**. Са друге стране, у насељеним местима произведено је 836.060 м<sup>3</sup> воде што износи **103,86% 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.-31.12.2020.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ, ДОРАДЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ, ОДВОЂЕЊА И ПРЕЧИШЋАВАЊА ОТПАДНИХ ВОДА У БЕЧЕЈУ				
	План за 2019	Остварено у 2019	План за 2020	Остварено у 2020
број активних бунара (ком)	19	19	19	19
ревитализација бунара (ком)	4	4	4	4
капацитет воде за пиће	120 л/с	91,54 л/с	120 л/с	92,44 л/с
производња воде за пиће (м <sup>3</sup> )	2.900.000	2.886.683	2.900.000	2.923.234
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 шпигелима у летњем периоду	140 л/с	140 л/с	140 л/с	140 л/с
број прикључака на водовод (ком)	9884	9884	9884	9899
канализациона мрежа (км)	60	59	60	59
недостајућа канализациона мрежа (км)	40	41	40	41
број прикључака на канализацију (ком)	4500	4432	4500	4472
капац. уређаја за пречишћавање отпадних вода (м <sup>3</sup> /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 мена вентила у црпној станици,
- Замена кровне конструкције црпне станице,
- Замена потисног челичног цевовода ДН400 од црпне станице до мерача протока у дужини од 55м на ПЕХД ДН400мм,
- Набавка и уградња два фреквентна регулатора од 132кВА за потисне пумпе
- Израда новог информационог система управљања фабриком воде и водозавхвата укључујући и видеонадзор (ПЛЦ+скада).
- Израда елабората гасне анализе воде пре и после дегазације.
- Фарбање металних цеви дегазатора и црпне станице.

**Бачко Пејрово Село** се снабдевало водом из новог изворишта са 2 бунара беле воде. Повремено при већој потрошњи у функцији су били и артешки бунари ВЗ-9 и ВЗ-3. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу у зимском периоду, али при већој потрошњи воде због неадекватне водоводне мреже могу настати проблеми са притиском у водоводној мрежи. Табела 3а показује да је **план производње остварен са 108,6%**.

**ТАБЕЛА 3А:** Реализација плана производње у Бачком Петровом Селу, у периоду 01.01.-31.12.2020.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ПЕТРОВОМ СЕЛУ				
	План за 2019	Остварено у 2019	План за 2020	Остварено у 2020
број активних бунара	2	2	2	2
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	25	25	25	25
производња воде [м3]	355.000	337.971	355.000	385.514

#### **Потребна улагања и радови у Бачком Петровом Селу:**

- Изградња- реконструкција магистралног водовода.

**Бачко Градишће** се снабдева са три бунара ткз "беле воде". 2019 године је пуштен у рад нови бунар Б-1-1 и артешки бунар Б-2 је искључен из даље експлоатације. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу.

Квалитет воде је на граници одовољавајућег али због присуства Арсена забрана коришћења воде за пиће је још увек на снази.<sup>3</sup> Табела 3б показује да је **план производње остварен са 98,27%.**

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, на бунар Б-1-1 исти се транспортује са Фабрике воде из Бечеја.

**ТАБЕЛА 3Б:** Реализација плана производње у Бачком Градишту, у периоду 01.01.-31.12.2020.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ГРАДИШТУ				
	План за 2019	Остварено у 2019	План за 2020	Остварено у 2020
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]	20	13	20	13
производња воде [м <sup>3</sup> ]	290.000	270.601	285.000	280.078

#### Потребна улагања и радови у Бачком Градишту:

- Даљински надзор над управљањем бунара.
- Уградња индуктивних мерача протока на бунарима Б-3 и Б-4
- 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 kW, 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.)

**Рагичевић** се снабдева са два бунара који раде, наизменично, по пола месеца. Поред ова два активна бунара постоји још један стари бунар који пескари и два нова бунара (из 2008.године) у "Парку", који нису нити повезани нити опремљени. Дезинфекција воде се врши са мешовитим дезинфектантом тј. са Оксихлором произведеним на фабрици воде у Бечеју. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу али је квалитет воде незадовољавајући.<sup>4</sup> Табела 3ц показује да је **план производње остварен са 94,99%.**

<sup>3</sup> Видети табелу 2

<sup>4</sup> Видети табелу 2

**ТАБЕЛА 3Ц:** Реализација плана производње у Радичевићу, у периоду 01.01.-31.12.2020.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У РАДИЧЕВИЋУ				
	План 2019	Остварено 2019	План 2020	Остварено 2020
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 [м³]	75.000	69.906	75.000	71.241

**Потребна улагања и радови у Радичевићу:**

- Уградња фреквентних регулатора на бунаре А (9.2 kW 9-7лит/сец) и Б (4 kW 5-3 лит/сек) да би се заштитили бунари од хидрауличних удара, пескарења и ради смањења утрошка електричне енергије.
- Испитивање бунара који нису у функцији.
- Даљински надзор над управљањем бунара.
- Уградња индуктивних мерача протока на оба 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 али је квалитет воде незадовољавајући.<sup>5</sup> Табела 3д показује да је **план производње остварен са 107,78%**.

**ТАБЕЛА 3Д:** Реализација плана производње у Пољаницама, у периоду 01.01.-31.12.2020.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У ПОЉАНИЦАМА				
	План за 2019	Остварено у 2019	План за 2020	Остварено у 2020
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]	8	8	8	8
просечна производња воде [м³]	15.000	15.919	16.000	17.245

**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.

<sup>5</sup> Видети табелу 2



- Уградња индуктивног мерача протока
- 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 бунар и даје 94% 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. 2019 године на бунар Б-1 уграђена је фреквентна регулација, тиме је постигнуто стабилније и уједначено водоснабдевање села, а у јулу месецу 2020. године покренуто је уређај Оксихлороген који на лицу места прави мешовити дезинфектант тј. Оксихлор и врши квалитетнију аутоматизовану дезинфекцију воде. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу али квалитет воде је незадовољавајући.<sup>6</sup> Табела 3е показује да је **план производње остварен са 110,79%**.

**ТАБЕЛА 3Е:** Реализација плана производње у Милешеву, у периоду 01.01.-31.12.2020.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У МИЛЕШЕВУ И ДРЉАНУ				
	План за 2019	Остварено у 2019	План за 2020	Остварено у 2020
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 [м³]	70.000	74.462	74.000	81.982

#### Потребна улагања и радови у Милешеву:

- Уградити фреквентне регулатор на бунар Б-2.
- Уградња индуктивних мерача протока на бунаре Б-2 и Б-3
- Даљински надзор над управљањем бунара.
- Редовно одржавање 2 нортон бунара.

<sup>6</sup> Видети табелу 2

## 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 2020.години

Опис ресурса	Бечеј	Бачко Петрово Село	Бачко Градиште	Радичевић	Пољанице	Милешево	Укупно
Број становништва <sup>7</sup>	23.895	6.350	5.110	1.087	-	909	37.351
Број становника по прикључку на водовод	2,42	2,03	2,24	2,50	-	2,18	2,30
Укупан број прикључака на водовод (ком)	9.899	3.144	2.283	435	118	418	16.297
- индивидуални потрошачи (ком)	9.308	3.101	2.264	424	113	405	15.615
- установе (ком)	71	5	5	3	3	3	90
- привреда (ком)	520	38	14	8	2	10	592
Укупан број прикључака на канализациону мрежу (ком)	4.472	0	0	0	0	0	4.472
- индивидуални потрошачи (ком)	4.204	0	0	0	0	0	4.204
- установе (ком)	34	0	0	0	0	0	34
- привреда (ком)	234	0	0	0	0	0	234
Имовина која је дата на коришћење (м)	166.926	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	269.314
- Водоводна мрежа (м)	119.724	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	222.112
- Канализациона мрежа (м)	47.202	0	0	0	0	0	47.202
- Бунари (ком)	33	12	5	4	3	3	60
- Активни	19	3	3	2	2	3	32
- Неактивни - ликвидирани	14	9	2	2	1	0	28

### 2.5.1. Политика очитавања, водомери и прикључци

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

- задње недеље у месецу се врши очитавање Бечеја,
- задњи дан у месецу се врши очитавање радних организација,
- почетком месеца се врши очитавање стамбених јединица, и
- сваки други месец се врши очитавање насељених места.

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

<sup>7</sup> По попису становништва из 2011.године, са сајта [www.stat.gov.rs](http://www.stat.gov.rs)

Број читача који учествује у читавању Бечеја и насељених места је 7 радника. Ради модернизације пословања и веће ефикасности а у циљу смањења трошкова, јавно предузеће је инвестирало у набавку водомера за даљинско читавање.

До 31.12.2020. године је уграђено 71 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 2020. години, укупно је замењено 240 водомер, и то 194 водомера у Бечеју, 15 водомера у Бачком Петровом Селу, 26 водомера у Бачком Градишту, 0 водомера у Радичевићу, 5 водомера у Милешеву док у Пољаницама није било датих интервенција.

Са становишта прикључака на водовод и канализацију, у 2020.години је реализовано 17 прикључака на јавни водовод, 38 прикључак на јавну канализацију и 2 нова прикључка на атмосферску канализацију.

#### **2.5.2. Однос планираних и остварених фактурисаних количина пијаће 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 насељеним местима, за губитке у водоводној мрежи због застарелости мреже, због крађе воде – илегални прикључци, због неисправних водомера и због непостојања водомера у насељеним местима и у становима у случају колективног становања.

У извештајном периоду, у Бечеју је фактурисано 90% планираних м3 воде и 102% планираних м3 отпадних вода. Запажа се да је код категорије потрошача „привреда“ остварено одступање и то код фактурисања воде за 8% више у односу на план односно код фактурисања отпадних вода за 20% више у односу на план. Анализирајући податке из Табеле 5., може се закључити да је јавно предузеће остварило смањење дистрибуције воде за 9% у односу на 2019.годину, односно да се одводило и пречишћавало отпадних вода за 5% више у односу на исте активности у 2019.години



**ТАБЕЛА 5:** Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде, одвођења и пречишћавање отпадних вода изражене у м3 за 2020.годину – ЗА БЕЧЕЈ

Р б	Потрошачи	Врсте услуга ( у м3 )	Реализација у 2019.г.	План за 2020.г.	Планиран просечни квартал	Реализација у 2020.г.	Реализован просечни квартал
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Домаћинства	Вода	773.698	880.000	220.000	793.493	198.373
2	Привреда	Вода	137.419	128.000	32.000	143.335	35.833
3	Буџ.установе	Вода	45.730	52.000	13.000	35.305	8.826
		<b>Укупно:</b>	<b>956.847</b>	<b>1.060.000</b>	<b>265.000</b>	<b>972.133</b>	<b>243.032</b>
4	Домаћинства	Одвођ.+Преч.	427.751	523.000	130.750	606.898	151.724
5	Привреда	Одвођ.+Преч.	260.724	209.000	52.250	324.874	81.218
6	Буџ.установе	Одвођ.+Преч.	39.331	39.200	9.800	53.350	13.337
		<b>Укупно:</b>	<b>727.806</b>	<b>771.200</b>	<b>192.800</b>	<b>985.122</b>	<b>246.279</b>
Р б	Потрошачи	Врсте услуга ( у м3 )	Проценат реализације плана у 2020.години (кол.7/кол.5)		Проценат реализације у односу на 2019.годину (кол.7/кол.4)		
1	Домаћинства	Вода	90		102		
2	Привреда	Вода	112		104		
3	Буџ.установе	Вода	68		77		
		<b>Укупно:</b>	<b>92</b>		<b>101</b>		
4	Домаћинства	Одвођ.+Преч.	116		142		
5	Привреда	Одвођ.+Преч.	155		125		
6	Буџ.установе	Одвођ.+Преч.	136		133		
		<b>Укупно:</b>	<b>128</b>		<b>135</b>		

**ТАБЕЛА 6:** Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде изражене у м3 за 2020.годину - ЗА НАСЕЉЕНА МЕСТА

Р.бр	Назив насељеног места	Врсте услуга ( у м3 )	Реализација у 2019.г.	План за 2020.г.	Реализација у 2020.г.	Проценат реализације плана у 2020.години (кол.5/кол.4)	Проценат реализације у односу на 2019.годину (кол.5/кол.3)
1	2		3	4	5	6	7
1	Б.П.Село	Техничка Вода	274.611	268.000	262.407	98	96
2	Б. Градиште		183.773	181.000	183.307	101	99
3	Радичевић		60.440	55.000	60.574	110	100
4	Пољанице		9.060	8.300	8.396	101	93
5	Милешево- Дрљан		47.211	39.300	40.183	102	85
	<b>УКУПНО:</b>		<b>575.095</b>	<b>551.600</b>	<b>554.867</b>	<b>100</b>	<b>96</b>

Једна од значајности у фактурисању воде јесте **блок тарифа**. Наиме, ова тарифа се обрачунава при потрошњи преко 25м3, по трострукој цени једног кубика воде. У периоду јануар-децембар 2020.године, на име блок тарифе фактурисано је 13.522 м3 воде односно 2.664.340,80 динара без ПДВ-а.

У погледу **фактурисаних количина пијаће и отпадне воде 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 01.01.2020.године - 31.12.2020.године, у динарима <sup>8</sup>

Бечеј	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Проценат наплате	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Домаћинства	88.773.239,29	89.034.378,60	62.636.038,12	61.754.031,80	26.137.201,17	27.280.346,80	70,56	69,36
Привреда	76.104.041,27	78.292.616,52	51.775.174,42	23.735.796,78	24.328.866,85	54.557.664,12	68,04	30,32
Зграде	16.791.912,89	17.733.992,99	10.350.655,82	10.010.942,20	6.441.257,07	7.723.050,79	61,64	56,45
<b>УКУПНО за Бечеј</b>	<b>181.669.193,45</b>	<b>185.060.988,10</b>	<b>124.761.868,36</b>	<b>95.500.770,78</b>	<b>56.907.325,09</b>	<b>89.561.061,71</b>	<b>68,68</b>	<b>51,60</b>
Насељена места	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Проценат наплате	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Бачко Петрово Село	32.170.867,76	32.765.588,59	11.506.841,87	9.751.198,90	20.664.025,89	23.014.389,69	35,77	29,76
Бачко Градиште	17.760.030,40	21.282.808,42	7.700.592,57	7.195.325,28	10.059.437,83	11.338.369,24	43,36	38,82
Радичевић	4.295.873,21	4.799.892,40	1.970.862,74	2.086.666,90	2.325.010,47	2.713.225,50	45,88	43,47
Пољанице	988.228,91	1.065.707,64	318.947,70	223.909,86	669.281,21	841.797,78	32,28	21,01
Милешево и Дрљане	4.200.058,70	4.405.244,38	1.565.109,53	1.306.397,18	2.634.949,17	3.098.847,20	37,27	29,66
<b>УКУПНО за насељена места</b>	<b>59.415.058,98</b>	<b>64.319.241,43</b>	<b>23.062.354,41</b>	<b>20.563.498,12</b>	<b>36.352.704,57</b>	<b>41.006.629,41</b>	<b>38,82</b>	<b>33,40</b>
<b>УКУПНО за Бечеј и насељена места</b>	<b>241.084.252,43</b>	<b>249.380.229,54</b>	<b>147.824.222,77</b>	<b>116.064.268,90</b>	<b>93.260.029,66</b>	<b>130.567.691,12</b>	<b>61,32</b>	<b>47,06</b>

**Проценат наплате** фактурисаних количина пијаће и отпадне воде у Бечеју за 2020.годину износи 51,60% и као такав је незнатно мањи у односу на 2019.годину, док је **наплата истаљених рачуна у насељеним местима** остварена од 33,40% односно иста је мања за 5% у односу на 2019.годину. Генерално, укупан проценат наплате у 2020.години је 47,06%, а што је за 14% мање у односу на 2019.годину. У Табели 8. приказана је динамика наплате комуналних услуга по годинама.

**ТАБЕЛА 8:** Кретање процента наплате комуналних услуга у периоду 2012.године-2020.године

Потрошачи	Временски интервал (година)								
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Бечеј									
-Домаћинства	72,34	77,90	75,42	70,23	68,41	69,83	69,93	70,56	69,36
-Привреда	80,48	71,59	77,16	68,68	75,39	68,48	71,30	68,04	30,32
-Зграде	-	65,73	72,52	64,94	64,72	65,78	62,56	61,64	56,45
Бачко Петрово Село	47,40	31,42	38,26	38,50	33,61	35,38	30,52	35,77	29,76
Бачко Градиште	61,27	45,64	47,67	47,60	41,40	42,15	40,29	43,36	38,82
Радичевић	64,00	58,48	56,97	57,61	49,36	54,08	45,57	45,88	43,47
Пољанице	57,66	60,54	50,99	43,90	41,86	34,56	32,74	32,28	21,01
Милешево и Дрљане	54,70	56,62	53,76	43,10	40,26	41,45	33,57	37,27	29,66

Из табеле 8 може се закључити да је **наплата комуналних услуга у општини Бечеј смањена у 2020.години у односу на 2019. посебно у насељеним местима** у односу на Бечеј, што је приказано и на наредном графикону.

<sup>8</sup> Укупни подаци са почетним стањем и каматом, с тим да се колона „наплаћено“ прати са 31.12.2020.године јер рачуни за децембар имају валуту плаћања до 25.јануара

### 3. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

Програмом пословања за 2020-ту годину предвиђен је позитиван финансијски резултат односно бруто добитак од 1.972 хиљада динара. Међутим, на крају 2020.године, јавно предузеће је остварило негативан финансијски резултат, бруто губитак од 12.032 хиљада динара, а што је приказано у Табели 9.

**ТАБЕЛА 9:** Остварење бруто финансијског резултата у 2020.години у односу на планиране показатеље и реализацију из претходних година, у динарима

Вредности	Укупни приходи	Укупни трошкови	Бруто финансијски резултат
Реализација у 2020.години	155.358.669	167.390.398	-12.031.729
Планирано у 2020.години	185.649.260	183.677.413	+1.971.847
Реализација у 2019.години	160.443.545	159.988.652	+454.893
Реализација у 2018.години	157.724.338	157.722.777	+1.561
Реализација у 2017.години	158.687.768	169.736.977	-11.049.209
Реализација у 2016.години	164.419.135	166.620.418	-2.201.283
Реализација у 2015.години	145.647.532	147.852.742	-2.205.210
Реализација у 2014.години	152.382.095	155.071.630	-2.689.535
Реализација у 2013.години	140.070.070	154.184.786	-14.114.716

**Основни обрасци финансијског извештаја** за јавна предузећа јесу Биланс стања и Биланс успеха, те се у наставку дају дати обрасци, посматрани на релацији „реализација у 2019-план у 2020-реализација у 2020“. Ови обрасци, заједно са Статистичким извештајем, су послати Агенцији за привредне регистре до 29.фебруара 2021.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 30.06.2021.године. **За потребе прибављања мишљења независног ревизора** за финансијске извештаје за пословну 2020.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 2020.годину, **јавно предузеће „Водоканал“ је разврстано у мало правно лице**. У погледу извештавања о степену извршења Програма пословања за 2020.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. Такође, обрасци се налазе и на сајту јавног предузећа.

У наставку се, у Табелама 10., 11., и 12., дају обједињени **Прилози 1., 1а., 1б., 2., 3а. и 3б.** из Програма пословања за 2020.годину.

**ТАБЕЛА 10<sup>9</sup>:** Биланс успеха за 2020.годину у односу на план за 2020.годину и податке из 2019.године

**БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2020.године до 31.12.2020.године**

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2019.години (Прилог 1а)	План у 2020.години (Прилог 3а)	Реализација у 2020.години	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	150.225	175.236	148.076	1,17	0,85	0,99
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	135.655	161.286	135.182	1,19	0,84	1,00
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	135.655	161.286	135.182	1,19	0,84	1,00
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	14.570	13.950	12.894	0,96	0,92	0,88
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					0,00	0,00	0,00
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1018	157.632	175.058	160.860	1,11	0,92	1,02
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	12.497	14.705	11.571	1,18	0,79	0,93
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	26.007	28.035	25.502	1,08	0,91	0,98
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	66.175	74.416	72.940	1,12	0,88	1,10
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	6.950	9.186	6.939	1,32	0,76	1,00
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	25.116	26.000	24.978	1,04	0,96	0,99
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	831	596	345	0,72	0,58	0,42
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	20.056	22.120	18.585	1,10	0,84	0,93
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	1030	0	178	0	0,00	0,00	0,00
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	1031	7.407	0	12.784	0,00	0,00	1,73
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1032	6.544	7.007	5.847	1,07	0,83	0,89
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	6.527	7.000	5.846	1,07	0,84	0,90
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	17	7	1	0,41	0,14	0,06
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1040	209	393	201	1,88	0,51	0,96
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	0	0		0,00	0,00	0,00
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	191	390	300	2,06	0,76	1,57
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	2	3	1	1,50	0,33	0,50
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1048	6.335	6.614	5.546	1,04	0,84	0,88
	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	3.675	3.406	1.435	0,93	0,42	0,39
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	2.148	8.226	5.375	3,83	0,65	2,50
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1054	455	1.972		4,33		
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1055	0	0	12.179	0,00	0,00	0,00

<sup>9</sup> Обједињени Прилози 1а. и 3а. Програма пословања за 2020.годину



## БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2019. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2019.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2019.
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	185.519	157.539
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	1002	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004	0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	0	0
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	167.019	144.539
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011	0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	167.019	144.539
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	0	0
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016	18.500	13.000
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	0	0
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	185.122	157.450
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1019	0	0
62	<b>II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1020	0	0
630	<b>III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1021	0	0
631	<b>IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1022	0	0
51 осим 513	<b>V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	1023	13.260	12.422
513	<b>VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1024	25.655	25.996
52	<b>VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	1025	77.682	66.290
53	<b>VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1026	9.405	7.181
540	<b>IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1027	37.000	25.100
541 до 549	<b>X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	1028	430	462
55	<b>XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	1029	21.690	19.999
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0</b>	1030	397	89
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0</b>	1031	0	0
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	8.606	6.209
66, осим 662, 663 и 664	<b>И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	1033	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2019.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2019.
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036	0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	8.600	6.205
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	6	4
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	209	209
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	16
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	0	0
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044	0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	0	16
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	205	191
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	4	2
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	8.397	6.000
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	0	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	0	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	2.747	2.151
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	9.230	7.331
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	2.311	909
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055	0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	2.311	909
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	0	0
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	0	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063	0	0
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 – 1063)	1064	2.311	909
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1070	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	0	0

## БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2020. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01-31.03.2020.	План 01.01-30.06.2020.	План 01.01-30.09.2020.	План 01.01-31.12.2020.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>					
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	43.074	87.671	130.798	175.236
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	1002	0	0	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	0	0	0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004	0	0	0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	0	0	0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	0	0	0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	0	0	0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	0	0	0	0
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	39.586	80.696	120.336	161.286
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	0	0	0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011	0	0	0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	0	0	0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	0	0	0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	39.586	80.696	120.336	161.286
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	0	0	0	0
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016	3.488	6.975	10.462	13.950
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	0	0	0	0
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>					
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	43.035	86.897	129.610	175.058
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1019	0	0	0	0
62	<b>II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1020	0	0	0	0
630	<b>III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1021	0	0	0	0
631	<b>IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1022	0	0	0	0
51 осим 513	<b>V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	1023	3.554	7.334	10.853	14.705
513	<b>VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1024	7.168	14.042	20.893	28.035
52	<b>VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	1025	18.361	37.122	55.757	74.416
53	<b>VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1026	2.310	4.079	5.968	9.186
540	<b>IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1027	6.500	13.000	19.500	26.000
541 до 549	<b>X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	1028	0	0	0	596
55	<b>XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	1029	5.142	11.320	16.639	22.120
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0</b>	1030	39	774	1.188	178
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0</b>	1031	0	0	0	0
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	1.753	3.504	5.255	7.007
66, осим 662, 663 и 664	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	1033	0	0	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	0	0	0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	0	0	0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036	0	0	0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037	0	0	0	0
662	<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)</b>	1038	1.750	3.500	5.250	7.000
663 и 664	<b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	1039	3	4	5	7
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	92	201	297	393
56, осим 562, 563 и 564	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)</b>	1041	0	0	0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	0	0	0	0
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	0	0	0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044	0	0	0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	0	0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01-31.03.2020.	План 01.01-30.06.2020.	План 01.01-30.09.2020.	План 01.01-31.12.2020.
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	91	198	294	390
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	1	3	3	3
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	1.661	3.303	4.958	6.614
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	0	0	0	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	0	0	0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	0	0	0	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	542	1.285	1.929	3.406
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	1.405	4.180	6.846	8.226
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	837	1.182	1.229	1.972
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055	0	0	0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056				
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057				
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058				
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059				
	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				
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 – 1063)	1064	837	1.182	1.229	1.972
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065	0	0	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1070				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071				



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	455	1.972	0	4,33	0,00	0,00
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1059	0	0	12.179	0,00	0,00	0,00
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		0	0	0	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	85	0	147	0,00	0,00	1,73
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	С. НЕТО ДОБИТАК	1064	540	1.972	0	4,33	0,00	0,00
	Т. НЕТО ГУБИТАК	1065	0	0	12.032	0,00	0,00	0,00

**ТАБЕЛА 11<sup>10</sup>:** Биланс стања за 2020.годину у односу на план за 2020.годину и податке из 2019.године

**БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2020.године**

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	А О П	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2019.години (Прилог 1)	План у 2020.години (Прилог 3)	Реализација у 2020.години	кол. 5 / кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>АКТИВА</b>							
0	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	001	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	<b>Б.СТАЛНА ИМОВИНА</b>	002	408.037	451.083	424.614	1,11	0,94	1,04
1	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b>	003	2.340	1.539	1.854	0,66	1,20	0,79
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	2.340	1.539	1.854	0,66	1,20	0,79
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007	0	0	0	0,00	0,00	0,00
2	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b>		405.697	449.544	422.760	1,11	0,94	1,04
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	183.846	174.895	171.624	0,95	0,98	0,93
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	60.657	66.565	52.637	1,10	0,79	0,87
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	160.123	207.013	197.702	1,25	0,96	1,23
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, 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	715	715	441	1,00	0,62	0,62
3	<b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	019	0	0	0	0,00	0,00	0,00
04. осим 047	<b>ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b>	024	0	0	0	0,00	0,00	0,00

<sup>10</sup> Обједињени Прилози 1. и 3. Програма пословања за 2020.годину

042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027	0	0	0	0,00	0,00	0,00
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	034	0	0	0	0,00	0,00	0,00
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042	17.169	17.084	89.618	1,00	5,25	5,22
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	043	95.667	87.573	95.667	0,92	1,09	1,00
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ	044	7.324	7.157	7.262	0,98	1,01	0,99
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	6.976	6.800	7.090	0,97	1,04	1,02
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	348	357	172	1,03	0,48	0,49
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	051	74.348	62.854	67.600	0,85	1,08	1,91
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	74.348	62.854	67.600	0,85	1,08	1,91
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059	0	0	0	0,00	0,00	0,00
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	8.619	7.604	8.383	0,88	1,10	0,97
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	3.899	9.858	6.166	2,53	0,63	1,58
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	1.477	100	207	0,00	2,07	3,10
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА	071	520.873	555.740	531.548	1,07	0,96	1,02
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	ПАСИВА							
	А. КАПИТАЛ	0401	245.155	247.496	233.123	1,01	0,94	0,95
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	540	1.972	0	0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	0	0	0	0,00	0,00	0,00
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1.972		15,10	0,23	3,53
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0	0	0	0,00	0,00	0,00
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	76.536	75.627	88.028	0,99	1,16	1,15
350	1. Губитак ранијих година	0422	76.536	75.627	75.996	0,99	1,00	0,99
351	2. Губитак текуће године	0423	0	0	12.032	0,00	0,00	0,00
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	0424	6.256	6.362	5.125	1,02	0,81	0,82
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0425	1.411	1.205	1.641	0,85	1,36	1,16
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	1.411	1.205	1.641	0,85	1,36	1,16
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0432	4.845	5.157	3.484	1,06	0,68	0,72
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	4.845	5.157	3.484	1,06	0,68	0,72
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	0	0	0	0,00	0,00	0,00
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0442	269.462	301.882	293.300	1,12	0,97	1,09
42	I КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0443	1.857	0	1.882	0,00	0,00	1,01
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	1.857	0	1.882	0,00	0,00	0,00
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	0	0	0	0,00	0,00	0,00
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0451	23.368	8.868	8.221	0,38	0,93	0,35
435	5. Добављачи у земљи	0456	23.368	8.868	8.221	0,38	0,93	0,35
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	87	6.212	123	0,07	19,80	1,41
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	0	0	0	0,00	0,00	0,00
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	102	101	188	0,99	1,86	1,84

## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2019. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2019.	Реализација (процена) на дан 31.12.2019.
	<b>АКТИВА</b>			
0	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		
	<b>Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)</b>	0002	377.828	404.826
1	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)</b>	0003	1.984	2.340
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	1.984	2.340
013 и део 019	3. Гудвил	0006	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009	0	0
2	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	375.718	402.486
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	356	356
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	218.280	183.843
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	59.669	59.316
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	88.286	158.256
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	9.127	715
3	<b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023	0	0
04. осим 047	<b>ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)</b>	0024	126	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	126	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	0	0
5	<b>V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>	0034	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037	0	0
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2019.	Реализација (процена) на дан 31.12.2019.
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	0	0
<b>288</b>	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042	17.133	17.084
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043	97.648	85.820
<b>Класа 1</b>	<b>І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	0044	6.318	7.145
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6.021	6.777
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	0	0
12	3. Готови производи	0047	0	0
13	4. Роба	0048	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	297	368
	<b>ІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	0051	67.009	63.854
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	0053	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	67.009	63.854
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	0	0
<b>21</b>	<b>ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА</b>	0059	0	0
<b>22</b>	<b>ІV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА</b>	0060	7.547	7.954
<b>236</b>	<b>V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	0061	0	0
<b>23 осим 236 и 237</b>	<b>VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	0062	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	0	0
<b>24</b>	<b>VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА</b>	0068	16.774	5.827
<b>27</b>	<b>VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0069	0	1.036
<b>28 осим 288</b>	<b>IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0070	0	4
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071	<b>492.609</b>	<b>507.730</b>
<b>88</b>	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072	0	0
	<b>ПАСИВА</b>			
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)</b>	0401	247.253	245.524
<b>30</b>	<b>І. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	0402	321.151	321.151
300	1. Акцијски капитал	0403	0	0
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404	0	0
302	3. Улози	0405	0	0
303	4. Државни капитал	0406	321.151	321.151
304	5. Друштвени капитал	0407	0	0
305	6. Задружни удели	0408	0	0
306	7. Емисиона премија	0409	0	0



Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2019.	Реализација (процена) на дан 31.12.2019.
309	8. Остали основни капитал	0410	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	0	0
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	2.311	909
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	2.311	909
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	76.209	76.536
350	1. Губитак ранијих година	0422	76.209	76.536
351	2. Губитак текуће године	0423	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	3.520	8.339
40	Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	386	1.042
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	386	1.042
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	3.134	7.297
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	3.134	7.297
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	241.836	253.867
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	0	0
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	0	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	850	0



Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2019.	Реализација (процена) на дан 31.12.2019.
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.766	8.955
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452	0	0
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453	0	0
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	0	0
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456	4.766	8.955
436	6. Добављачи у иностранству	0457	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.777	5.106
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	0	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	108	101
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	230.335	239.705
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	492.609	507.730
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	0	0

## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2020. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2020.	План 30.06.2020.	План 30.09.2020.	План 31.12.2020.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
0	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001	0	0	0	0
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)</b>	0002	437.670	457.907	459.353	451.083
1	<b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)</b>	0003	2.140	1.940	1.740	1.539
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	0	0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	2.140	1.940	1.740	1.539
013 и део 019	3. Гудвил	0006	0	0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	0	0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	0	0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009	0	0	0	0
2	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	435.530	455.967	457.613	449.544
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	356	356	356	356
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	180.106	180.369	177.632	174.895
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	72.030	70.376	68.222	66.565
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	0	0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	0	0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	182.323	200.971	207.013	207.013
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	0	0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	715	3.895	4.390	715
3	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019	0	0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	0	0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	0	0	0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022	0	0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023	0	0	0	0
04. осим 047	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)</b>	0024	0	0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	0	0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	0	0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	0	0	0	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	0	0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	0	0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	0	0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031	0	0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032	0	0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	0	0	0	0
5	<b>V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>	0034	0	0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	0	0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036	0	0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037	0	0	0	0
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038	0	0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039	0	0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040	0	0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	0	0	0	0
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042	17.084	17.084	17.084	17.084
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043	89.364	94.523	92.261	87.573
Класа 1	<b>И. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	0044	7.425	7.435	7.935	7.157

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2020.	План 30.06.2020.	План 30.09.2020.	План 31.12.2020.
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6.777	7.137	7.387	6.800
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	0	0	0	0
12	3. Готови производи	0047	0	0	0	0
13	4. Роба	0048	0	0	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	0	0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	648	298	548	357
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	63.854	68.854	66.354	62.854
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052	0	0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	0053	0	0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054	0	0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055	0	0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	63.854	68.854	66.354	62.854
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	0	0	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	0	0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	0	0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	7.954	8.154	8.104	7.604
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061	0	0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	0	0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063	0	0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064	0	0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	0	0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	0	0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	0	0	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	9.858	9.858	9.858	9.858
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	240	200	0	100
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	33	22	10	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	544.118	569.514	568.698	555.740
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	0	0	0	0
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	246.361	246.706	246.753	247.496
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	321.151	321.151	321.151	321.151
300	1. Акцијски капитал	0403	0	0	0	0
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404	0	0	0	0
302	3. Улози	0405	0	0	0	0
303	4. Државни капитал	0406	321.151	321.151	321.151	321.151
304	5. Друштвени капитал	0407	0	0	0	0
305	6. Задружни удели	0408	0	0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409	0	0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410	0	0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	0	0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	0	0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	0	0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	0	0	0	0
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	0	0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	0	0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	1.746	1.182	1.229	1.972

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2020.	План 30.06.2020.	План 30.09.2020.	План 31.12.2020.
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	909	0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	837	1.182	1.229	1.972
	<b>ИХ. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420	0	0	0	0
35	<b>Х. ГУБИТАК (0422 + 0423)</b>	0421	76.536	75.627	75.627	75.627
350	1. Губитак ранијих година	0422	76.536	75.627	75.627	75.627
351	2. Губитак текуће године	0423	0	0	0	0
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	7.754	6.989	6.225	6.362
40	<b>Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>	0425	1.042	796	550	1.205
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	0	0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427	0	0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428	0	0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	1.042	796	550	1.205
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	0	0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	0	0	0	0
41	<b>ИИ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	0432	6.712	6.193	5.675	5.157
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	0	0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	0	0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	0	0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436	0	0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	0	0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	0	0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	6.712	6.193	5.675	5.157
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	0	0	0	0
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	290.003	315.819	315.720	301.882
42	<b>И. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443	0	0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	0	0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	0	0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	0	0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	0	0	0	0
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448	0	0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	0	0	0	0
430	<b>ИИ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	1.000	500	0	0
43 осим 430	<b>ИИИ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	11.868	17.868	5.868	8.868
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452	0	0	0	0
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453	0	0	0	0
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454	0	0	0	0
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455	0	0	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456	11.868	17.868	5.868	8.868
436	6. Добављачи у иностранству	0457	0	0	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	0	0	0	0
44, 45 и 46	<b>ИВ. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	6.208	6.208	6.286	6.212
47	<b>И. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460	0	150	300	0
48	<b>ИИ. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461	130	0	27	101
49 осим 498	<b>ИИИ. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462	270.797	291.093	303.239	286.701
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0</b>	0463	0	0	0	0
	<b>Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0</b>	0464	544.118	569.514	568.698	555.740
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465	0	0	0	0



49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	244.048	286.701	282.886	1,17	0,99	1,16
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0463	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	Б. УКУПНА ПАСИВА	0464	520.873	555.740	531.548	1,07	0,96	1,02
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	0	0	0	0,00	0,00	0,00

**ТАБЕЛА 12<sup>11</sup>:** Извештај о токовима готовине за 2020.годину у односу на план за 2020.годину и податке за 2019.годину

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ на дан 31.12.2020.године**

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
		Реализација у 2019.години (Прилог 16)	План у 2020.години (Прилог 36)	Реализација у 2020.години	кол. 5 / кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
2	3	4	5	6	7	8	9
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>							
I. Приливи готовине из пословних активности	3001	199.087	307.965	210.675	1,55	0,68	1,06
1. Продаја и примљени аванси	3002	148.504	162.286	153.926	1,09	0,95	1,04
2. Примљене камате из пословних активности	3003	5.011	6.850	4.202	1,37	0,61	0,84
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	45.572	138.829	52.547	3,05	0,38	1,15
II. Одливи готовине из пословних активности	3005	153.397	155.299	147.982	1,01	0,95	0,96
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	77.428	78.847	71.047	1,02	0,90	0,92
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	73.597	74.416	73.122	1,01	0,98	0,99
3. Плаћене камате	3008	191	390	300	2,04	0,77	1,57
4. Порез на добитак	3009	0	0	0	0,00	0,00	0,00
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2.181	1.646	3.513	0,75	2,13	1,61
III. Нето прилив готовине из пословних активности	3011	45.690	152.666	62.693	3,34	0,41	1,37
IV. Нето одлив готовине из пословних активности	3012	0	0	0	0,00	0,00	0,00
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>							
I. Приливи готовине из активности инвестирања	3013	0	0	0	0,00	0,00	0,00
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0	0	0,00	0,00	0,00
2. Продаја нематеријалне имовине, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0	0	0,00	0,00	0,00
II. Одливи готовине из активности инвестирања	3019	51.833	145.767	59.166	2,81	0,41	1,14
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	51.833	145.767	59.166	2,81	0,41	1,14
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	51.833	145.767	59.166	2,81	0,41	1,14
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>							
I. Приливи готовине из активности финансирања	3025	0	0	0	0,00	0,00	0,00
II. Одливи готовине из активности финансирања	3031	1.274	2.868	1.260	2,25	0,44	0,99
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	1.274	2.868	1.260	2,25	0,44	0,99
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

<sup>11</sup> Обједињени Прилози 16. и 36. Програма пословања за 2020.годину



## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12.2019. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 01.01-31.12.2019.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2019.
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	3001	409.547	203.013
1. Продаја и примљени аванси	3002	167.869	155.149
2. Примљене камате из пословних активности	3003	8.600	4.930
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	233.078	42.934
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	3005	173.700	153.379
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	91.706	75.590
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	77.682	73.482
3. Плаћене камате	3008	205	200
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	4.107	4.107
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	3011	235.847	49.634
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	3012	0	0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3019	231.629	53.850
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	231.629	53.850
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	3023	0	0
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	3024	231.629	53.850
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	3031	1.307	1.273
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	1.307	1.273
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	3038	0	0
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	3039	1.307	1.273
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	409.547	203.013
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	406.636	208.502
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)</b>	3042	2.911	0
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)</b>	3043	0	5.489
<b>З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	13.863	11.316
<b>Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	0	0
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	0	0
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)</b>	3047	16.774	5.827

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01. до 31.12.2020. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01-31.03.2020.	План 01.01-30.06.2020.	План 01.01-30.09.2020.	План 01.01-31.12.2020.
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	3001	77.783	177.457	252.053	307.965
1. Продаја и примљени аванси	3002	41.837	81.197	121.086	162.286
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1.712	3.425	5.138	6.850
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	34.234	92.835	125.829	138.829
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	3005	47.436	86.450	115.947	155.299
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	28.579	48.320	58.684	78.847
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	18.361	37.122	55.756	74.416
3. Плаћене камате	3008	91	198	294	390
4. Порез на добитак	3009	0	0	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	405	810	1.213	1.646
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	3011	30.347	91.007	136.106	152.666
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	3012	0	0	0	0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3013	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0	0	0
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3019	25.648	85.573	129.926	145.767
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	25.648	85.573	129.926	145.767
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0	0	0
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	3023	0	0	0	0
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	3024	25.648	85.573	129.926	145.767
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	3025	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0	0	0
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	3031	668	1.403	2.149	2.868
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0	0	0

3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	668	1.403	2.149	2.868
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	668	1.403	2.149	2.868
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	30.347	91.007	136.106	152.666
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	26.316	86.976	132.075	148.635
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	4.031	4.031	4.031	4.031
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	0	0	0	0
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5.827	5.827	5.827	5.827
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	9.858	9.858	9.858	9.858

IV. Нето одлив готовине из активности финансирања	3039	1.274	2.868	1.260	2,25	0,44	0,99
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3040	199.087	152.666	210.675	1,55	0,68	1,06
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3041	206.504	148.635	208.408	1,47	0,69	1,01
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3042	0	4.031	2.267	0,00	0,00	0,00
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3043	7.417	0	0	0,00	0,00	2,26
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	11.316	5.827	3.899	0,51	0,67	0,34
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	3.899	9.858	6.166	2,53	0,63	1,58

### 3.1. Рацио показатељи

**Индикатори за мерење ефикасности пословања** дефинисани су Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2020. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2019–2021. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса<sup>12</sup>. 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 2020.годину у односу на вредности показатеља у 2019.години.

**ТАБЕЛА 13:** Рацио показатељи у 2020.години

Прилог број 2

у 000 дин

Пословни приходи	2019.година (претходна година)	2020.година (текућа година)
План	185.519	190.146
Реализација	150.225	148.076
Реализација/План (%)	81%	87%

у 000 дин

Пословни расходи	2019.година (претходна година)	2020.година (текућа година)
План	185.122	199.089
Реализација	157.632	160.860
Реализација/План (%)	85%	81%

<sup>12</sup> Смернице су саставни део Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2019.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2019–2021. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, број 110-10701/2018 од 08.новембар 2018.године.



## Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2017. година	2018. година	2019. година	2020. година
Укупни капитал	План	255.790	256.500	247.253	247.496
	Реализација	244.462	244.615	245.524	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-5%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+0%	+0%	+1%
Укупна имовина	План	542.437	514.317	492.609	555.740
	Реализација	459.079	476.360	507.730	-
	% одступања реализације од плана	-15%	-7%	+3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+4%	+7%	+9%
Пословни приходи	План	166.479	181.244	185.519	175.236
	Реализација	157.858	149.535	157.539	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-17%	-15%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-5%	+5%	11%
Пословни расходи	План	166.981	179.794	185.122	175.058
	Реализација	157.100	151.559	157.450	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-16%	-15%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-4%	+4%	+11%
Пословни резултат	План	1.515	1.450	397	178
	Реализација	758	-2.024	89	-
	% одступања реализације од плана	-50%	-240%	-78%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-367%	-104%	100%
Нето резултат	План	1.515	1.313	2.311	1.972
	Реализација	516	153	909	-
	% одступања реализације од плана	-66%	-88%	-61%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-70%	+494%	+117%
Број запослених на дан 31.12.	План	74	70	67	66
	Реализација	66	63	63	-
	% одступања реализације од плана	-11%	-10%	-6%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-5%	0%	+5%
Просечна нето зарада	План	43.732	45.924	50.929	53.272
	Реализација	43.783	45.600	49.410	-
	% одступања реализације од плана	+0%	-1%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+4%	+8%	8%
Инвестиције	План	242.014	165.118	344.075	313.910
	Реализација	109.074	52.636	66.328	-
	% одступања реализације од плана	-55%	-68%	-81%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-52%	+26%	373%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2020. годину и реализација из 2019. године.

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

	2017. година реализација	2018. година реализација	2019. година реализација (процена)	План 2020. година
EBITDA (у 000 динара)	15.338	20.493	19.489	20.445
ROA	-2,00	0,03	0,09	0,35
ROE	-4,00	0,06	0,18	0,80
Оперативни новчани ток (у 000 динара)	102.623	53.664	49.634	152.666
Дуг / капитал	88%	95%	104%	125%
Ликвидност	46%	42%	33%	32%
% зарада у пословним приходима	44%	42%	42%	42%



у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2017.	Стање на дан 31.12.2018.	Стање на дан 31.12.2019.	План на дан 31.12.2020.
Кредитно задужење без гаранције државе	798	440	7.297	5.157
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	0	0	0
Укупно кредитно задужење	798	440	7.297	5.157

у 000 динара

		2017. година	2018. година	2019. година	План 2020. година
Субвенције	План	0	0	0	0
	Пренето	0	0	0	-
	Реализовано	0	0	0	-
Остали приходи из буџета	План	116.361	152.930	308.078	287.329
	Пренето	48.824	87.214	43.871	-
	Реализовано	48.824	87.214	43.871	-
Укупно приходи из буџета	План	116.361	152.930	308.078	
	Пренето	48.824	87.214	43.871	-
	Реализовано	48.824	87.214	43.871	-

**НАПОМЕНА:**

**EBITDA** (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

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

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

**Оперативни новчани ток** - новчани ток из пословних активности

**Дуг / капитал** представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе), и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) \*100.

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

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

у 000 дин

Укупни приходи	2019.година (претходна година)	2020.година (текућа година)
План	196.872	185.649
Реализација	160.444	155.358
Реализација/План (%)	82%	84%

у 000 дин

Укупни расходи	2019.година (претходна година)	2020.година (текућа година)
План	194.561	183.677
Реализација	159.989	167.390
Реализација/План (%)	83%	91%

у 000 дин

Пословни резултат	2019.година (претходна година)	2020.година (текућа година)
План	397	178
Реализација	-7.407	-12.784
Реализација/План (%)	-	-

у 000 дин

Нето резултат	2019.година (претходна година)	2019.година (текућа година)
План	2.311	1.972
Реализација	540	-12.972
Реализација/План (%)	24%	-

Број запослених на дан 31.12.	2019.година (претходна година)	2020.година (текућа година)
План	67	66
Реализација	63	64
Реализација - план	94%	97%

у динарима

Просечна нето зарада	2019.година (претходна година)	2020.година (текућа година)
План	50.929	53.272
Реализација	49.381	53.230
Реализација/План (%)	97%	99,9%

Рацио анализа	2019.година - Реализација (претходна година)	2020.година - План (текућа година)	2020.година - Реализација (текућа година)
EBITDA (у 000 динара)	19.235	20.445	-24.356
Ликвидност	0,36	0,32	0,29
Дуг / капитал	112,47%	125%	120%

**Индикатор Ebitda** је индикатор који мери рентабилност предузећа односно показује колики је профит предузећа пре него што се одузму три трошка и то: амортизација, камата и порез на добит. На нивоу јавног предузећа вредност овог индикатора на крају 2020.године -24.356 хиљада динара, с обзиром да је предузеће пословало са губитком.

**Индикатори ликвидности** показују способност предузећа да благовремено, а у складу са роковима према Закону о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ("Сл. гласник РС", бр. 119/2012, 68/2015, 113/2017 и 91/2019), плаћа доспеле обавезе. Коефицијент ликвидности добија се из односа краткорочних средстава и краткорочних обавеза и требало би да износи оптимално 2. У случају јавног предузећа, вредност индикатора ликвидности мања је од један што се може тумачити да јавном предузећу недостају ликвидна средства за измирење краткорочних обавеза као последица чињенице да се највећи део обавеза према добављачима финансира из туђих извора средстава.

**Индикатори задужености** показују однос сопствених и позајмљених извора финансирања у укупним пословним средствима предузећа. Јавно предузеће нема туђих извора финансирања са обавезом враћања истих. Све инвестиционе активности се финансирају из два извора. Први извор јесу сопствена средства јавног предузећа а други извор јесу буџетска средства Оснивача. Када се посматра дуг у односу на капитал, узима се збир позиција дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе у односу на укупан износ капитала из пасиве биланса стања. Дакле, са једним динаром сопствених средстава покривен је 1,20 динара дуга, односно са једним динаром капитала покривено је 1,20 динара дуга.

### 3.2. Аналитички приказ финансијског плана за 2020.годину, по групама рачуна

У одељку 3.2. дат је приказ, у складу са елементима из члана 60., Закона о јавним предузећима ("Сл.Гласник РС", бр. 15/2016 и 88/2019), како је јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј функционисало са становишта реализације расхода и прихода по наменама, у 2020.години.

### 3.2.1. Расходи

ТАБЕЛА 14: Аналитички приказ групе рачуна расхода, план и реализација у 2020.години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и реализоване вредности на дан 31.12.2020		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Назив	31.12.2019	План	Реализација	4/3	5/4	5/3
	<b>Пословни расходи</b>	<b>157.632.813</b>	<b>175.058.413</b>	<b>160.860.491</b>	1,11	0,92	1,02
511	Трошкови материјала за израду	10.173.983	12.370.000	9.199.899	1,22	0,74	0,90
512	Трош.осталог (режијског) материјала	681.013	685.000	808.434	1,01	1,18	1,19
513	Трошкови горива и енергије	26.007.460	28.035.000	25.502.068	1,08	0,91	0,98
514	Трошкови резервних делова	541.552	500.000	304.374	0,92	0,61	0,56
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	1.100.538	1.150.000	1.258.166	1,04	1,09	1,14
520	Трошкови зарада и накнада зарада	51.595.920	58.343.150	57.862.926	1,13	0,99	1,12
521	Трошкови пореза и доприноса и накнаде зарада на терет послодавца	8.848.700	9.714.134	9.634.177	1,10	0,99	1,09
524	Привремени и повремени послови	0	0	0	0,00	0,00	0,00
526	Трошкови накнада за надзорни одбор	1.546.657	1.613.928	1.603.774	1,04	0,99	1,04
529	Остали лични расходи и накнаде	4.183.638	4.744.400	3.839.029	1,13	0,81	0,92
531	Трошкови транспортних услуга и ПТТ	794.377	865.000	761.006	1,09	0,88	0,96
532	Трошкови услуга одржавања	5.484.630	7.471.000	5.225.035	1,36	0,70	0,95
533	Трошкови закупнина	10.440	10.400	10.440	1,00	1,00	1,00
535	Трошкови рекламе и пропаганде	33.000	100.000	128.500	3,03	1,29	3,89
539	Трошкови осталих услуга	627.371	740.040	813.837	1,18	1,10	1,30
540	Трошкови амортизације	25.116.015	26.000.000	24.977.919	1,04	0,96	0,99
545	Трошкови резервисања	831.159	595.561	345.621	0,72	0,58	0,42
550	Трошкови непроизводних услуга	13.356.180	16.022.500	12.990.185	1,20	0,81	0,97
551	Трошкови репрезентације	208.901	240.000	172.650	1,15	0,72	0,83
552	Трошкови премија осигурања	1.607.159	1.800.000	1.648.627	1,12	0,92	1,03
553	Трошкови платног промета	391.541	424.700	400.787	1,08	0,94	1,02
554	Трошкови чланарина	104.367	75.000	64.176	0,72	0,86	0,61
555	Трошкови пореза	1.195.654	1.795.700	1.894.283	1,50	1,05	1,58
559	Остали нематеријални трошкови	3.192.558	1.762.900	1.414.578	0,55	0,80	0,44
	<b>Финансијски расходи</b>	<b>208.565</b>	<b>393.000</b>	<b>300.481</b>	1,88	0,76	1,44
562	Расходи камата према трећим лицама	190.643	390.000	299.750	2,05	0,77	1,57
563	Негативне курсне разлике	1.427	2.000	623	1,40	0,31	0,44
564	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	105	1.000	108	9,52	0,11	1,03
569	Остали финансијски расходи	16.390	0	0	0	0	0
	<b>Остали расходи</b>	<b>2.147.275</b>	<b>8.226.000</b>	<b>6.376.505</b>	3,83	0,78	2,97
570	Губици по основу расходовања и продаје нем.улагања, некр., постројења и опреме	0	0	0	0,00	0,00	0,00
576	Расходи по основу директних отписа потраживања	731.978	570.000	716.133	0,78	1,26	0,98
577	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	11.690	5.000	13.777	0,43	2,76	1,18
579	Остали непоменути расходи	1.250.877	301.000	427.833	0,36	0,95	0,34
583	Обезв.дуг.финан.пласмана	0	0	0	0,00	0,00	0,00
585	Обезвређење потраживања	152.730	7.200.000	5.218.762	47,14	0,72	34,17
589	Обезвређење остале имовине	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	<b>УКУПНО ЗА РАСХОДЕ:</b>	<b>159.988.653</b>	<b>183.677.413</b>	<b>167.537.477</b>	1,15	0,94	1,08

### 3.2.2. Кратка анализа позиција расхода по наменама

У целини посматрано функционисање јавног предузећа, са аспекта расхода у 2020.години, се може оценити као позитивно јер је **реализација трошкова остварена са 94%. Укупни расходи** остварени су у износу **од 167.537.477 динара** а што је мање од планираних расхода за 16.139.938 динара. У структури остварених расхода, *пословни расходи* заузимају учешће од 92%, *остали расходи* од 0,78% док је *учешће финансијских расхода* мање од 1%. Пословни расходи остварени су у оквиру планираног и апсолутно, износе 160.860.491 динара. Финансијски расходи представљају 76% планиране вредности и, апсолутно, износе 300.481 динара. Остали расходи остварени су на нивоу од 78% од планираног износа и, апсолутно, износе 6.376.505 динара а чиме је делимично избегнут ризик негативног утицаја ових трошкова на коначан финансијски резултат.

Наредна табела показује кретање учешћа појединих група рачуна трошкова у односу на вредности истих у 2018.години и 2019.години.

**ТАБЕЛА 15:** Анализа позиција трошкова по групама рачуна за 2020.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	31.12.2018	%	31.12.2019	%	31.12.2020	%
ГРУПА РАЧУНА 51 - ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА:	34.405.372	21,81	38.504.546	24,06	37.072.941	22,13
ГРУПА РАЧУНА 52 - ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТ.ЛИЧНИХ РАСХОДА:	63.172.451	40,05	66.174.915	41,36	72.939.907	43,55
ГРУПА РАЧУНА 53 - ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА:	5.984.698	3,79	6.949.818	4,34	6.938.815	4,14
ГРУПА РАЧУНА 54 - ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА:	27.142.223	17,21	25.947.174	16,21	25.323.540	15,11
ГРУПА РАЧУНА 55 - НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ:	20.855.109	13,22	20.056.360	12,55	18.585.287	11,09
ГРУПА РАЧУНА 56 - ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ:	99.489	0,06	208.565	0,13	300.481	0,18
ГРУПА РАЧУНА 57 - ОСТАЛИ РАСХОДИ:	2.676.574	1,70	1.994.545	1,25	1.157.744	0,69
ГРУПА РАЧУНА 58 - РАСХ.ПО ОСНОВУ ОБЕВРЕЂ.ИМОВИНЕ:	3.386.861	2,15	152.730	0,10	5.218.762	3,11
<b>УКУПНО:</b>	<b>157.722.777</b>	<b>100,00</b>	<b>159.988.653</b>	<b>100,00</b>	<b>167.537.477</b>	<b>100,00</b>

Вертикалном анализом закључује се да је у структури укупних трошкова у 2020.години, као и у 2019.години односно 2018.години, **доминатно учешће три групе трошкова и то групе рачуна 51, 52 и 54**, од којих су најзначајнији трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, док се *хоризонталном анализом*, по годинама, закључује да **учешће трошкова из групе рачуна 55**, а који су нематеријалног карактера, у укупним трошковима **има тенденцију пада** те се даје напомена да се и у наредним годинама мора држати такав тренд у пословању. Са друге стране, **учешће групе рачуна 56, 57, 58** у интервалу од 2018.године до 2020.године, кроз износ затезне законске камате, износ директног отписа застарелог потраживања и износ привремено отписаног ненаплаћеног потраживања старијег од 365 дана, **се смањује**.



### 3.2.3. Приходи

ТАБЕЛА 16: Аналитички приказ групе рачуна прихода, план и реализација у 2020.години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и реализоване вредности на дан 31.12.2020		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Назив	31.12.2019	План	Реализација	4/3	5/4	5/3
<b>Пословни приходи</b>		<b>150.224.431</b>	<b>175.236.570</b>	<b>148.076.554</b>	<b>1,17</b>	<b>0,81</b>	<b>1,08</b>
614000	Прих. од продаје - правна лица	39.531.483	42.633.800	39.018.850	1,08	0,86	1,08
614010	Прих. од продаје - буџ. установе	4.738.533	5.886.800	3.972.295	1,24	0,67	0,95
614100	Прих. од фик. накнаде за п. лица	2.654.925	3.386.800	2.669.176	1,28	0,88	1,04
614011	Приходи од продаје - грађани	67.703.178	76.507.220	70.165.333	0,11	0,87	0,99
614111	Прих. од фик. накнаде за ф. лица	10.061.755	11.846.380	10.850.652	1,18	0,95	1,00
614200	Услуге на дом. тржишту	10.179.378	19.275.570	8.046.859	1,89	0,52	0,77
614210	Водоводни и канализациони прикључак	786.000	1.750.000	459.000	2,23	0,26	0,58
614230	Приход од атмосферске канализације	0	0	0	0,00	0,00	0,00
641000	Донација са наменом	14.569.179	13.950.000	12.894.388	0,96	0,92	0,89
<b>Финансијски приходи</b>		<b>6.544.190</b>	<b>7.007.000</b>	<b>5.847.284</b>	<b>1,07</b>	<b>0,83</b>	<b>0,89</b>
662310	Затезна камата – утужења грађани	457.232	100.000	78.720	0,22	0,79	0,17
662320	Затезна камата – утужења правна лица	1.927	50.000	0	25,00	0,00	0,07
662600	Камата од правних лица	878.731	1.250.000	829.516	1,42	0,66	0,94
662610	Камата од грађана	5.188.912	5.600.000	4.938.277	1,08	0,88	0,95
663200	Позитивне курсне разлике	0	1.000	0	0,00	0,00	0,00
664000	Валутна клаузула	17.388	6.000	750	0,35	0,13	0,04
<b>Остали приходи</b>		<b>3.674.923</b>	<b>3.405.690</b>	<b>1.434.831</b>	<b>0,93</b>	<b>0,42</b>	<b>0,39</b>
670600	Добици од пр. немат. ср.			925.833			
677200	Приходи од отписа обавеза	213.450	0	0	0,00	0,00	1,52
679200	Наплаћена штета од осигурав. куће	1.379.460	1.390.000	379.814	1,01	1,38	1,27
679800	Наплаћени тр. тужбе-правна лица	18.000	50.000	0	2,78	0,0	0,0
679810	Наплаћени тр. тужбе-грађани	543.728	650.000	61.685	1,19	0,10	0,11
679900	Приходи по осталим основама	156	150	173	0,96	1,15	1,11
679907	Приход од услуге наплате осигурања	75.879	80.000	67.325	1,05	0,84	0,88
679991	Наплаћен приход из ранијег периода	207	235.540	0	1.137,87	0,00	0,00
685000	Приход од усклађивања вр. потраж. од купаца	1.444.043	1.000.000	0	0,69	0,00	0,00
<b>УКУПНО ЗА ПРИХОДЕ:</b>		<b>160.443.544</b>	<b>185.649.260</b>	<b>155.358.669</b>	<b>1,16</b>	<b>0,84</b>	<b>0,97</b>

### 3.2.4. Кратка анализа позиција прихода по наменама

У целини посматрано функционисање јавног предузећа, са аспекта прихода, се може оценити као пословање испод нивоа плана, уз остварење од 81% планираног износа али на вишем нивоу од нивоа укупних остварених прихода из 2019.године и то за 8%. Наиме, укупни приходи остварени су у износу од 155.358.669 динара а што је мање од планираних прихода. У структури остварених прихода, пословни приходи заузимају учешће од 95%, финансијски приходи од 4% док учешће осталих прихода износи 1%. У односу на планиране величине, јавно предузеће је код пословних прихода остварило 81%, што апсолутно износи 148.076.554 динара, код финансијских прихода 83%, што апсолутно износи 5.847.284 динара, док су остали приходи остварени са 42%, што апсолутно износи 1.434.831 динара.

Наредна табела показује кретање учешћа појединих група рачуна прихода у односу на вредности истих у 2018.години и 2019.години.

**ТАБЕЛА 17:** Анализа позиција прихода по групама рачуна за 2020.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	31.12.2018	%	31.12.2019	%	31.12.2020	%
<b>ГРУПА РАЧУНА 61 - ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА:</b>	136.731.152	86,69	135.655.252	84,55	135.182.166	87,11
<b>ГРУПА РАЧУНА 64 - ПРИХОД ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА:</b>	12.803.685	8,12	14.569.179	9,08	12.894.388	8,30
<b>ГРУПА РАЧУНА 66 - ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОД:</b>	6.547.051	4,15	6.544.190	4,08	5.847.284	3,76
<b>ГРУПА РАЧУНА 67 - ОСТАЛИ ПРИХОД:</b>	1.641.000	1,04	2.230.880	1,39	1.434.831	0,92
<b>ГРУПА РАЧУНА 68 - ПРИХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВР.ИМОВИНЕ:</b>	1.450	Незнатно учешће	1.444.043	0,90	0	0,0
<b>УКУПНО:</b>	157.724.338	100,00	160.443.544	100,00	155.358.669	100,00

Вертикалном анализом, у структури укупних прихода, закључује се да **приход од продаје производа и услуга, у оквиру рачуна из групе 61**, представља највећи део укупног прихода, у висини од **87,11%**. Дати приходи износе 135.182.166 динара и, као такви, део су пословних прихода који износе 148.076.554 динара<sup>13</sup> а што представља 95% укупних прихода у 2020.години. **Реализација прихода из група рачуна 66** заузима 3,76% учешћа у структури укупних трошкова. Што се тиче **прихода из група рачуна 67 и 68**, евидентан је мањи износ прихода што је свакако утицало расположива средства за покриће трошкова односно на крајњи финансијски резултат који јесте негативан. Што се тиче *хоризонталне анализе*, ни једна група рачуна прихода нема константну динамику раста већ су евидентне осилације, у смислу повећања у једној години а смањења у другој години и обрнуто.

Такође, у наредном пословању неопходно је и интензивирати политику *најлаише реговној ѿојраживања односно ѿојраживања која су ѿривремено ојиисана као сумњива и сјорна ѿојраживања*, како би тенденција раста прихода била бржа од тенденције раста расхода.

<sup>13</sup> Збир групе рачуна 61 и групе рачуна 64

## 4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

### 4.1. Политика запошљавања

Законом о изменама и допунама закона о буџетском систему („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, те је дата забрана запошљавања код корисника јавних средстава трајала до 31. децембра 2019. године, а каснијим изменама о допунама поменутог закона иста продужена до 31. децембра 2020. 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<sup>1</sup>. 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**. И током 2020. године јавно предузеће се придржавало горе наведених одредби с тим да није успело да од надлежних институција добије сагласност за запошљавање неопходних радника са циљем обезбеђивања континуитета у појединим сегментима пословања, и поред тога што је благовремено и сваки месец слао прописани ПРМ образац у складу са прописаном процедуром.

Јавно предузеће организовано је **кроз три сектора**, те се у Табели 18. даје **структура кадровског плана по секторским организационим јединицама** а према подацима из кадровске евиденције.

Чланом 10., став 2., Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Сл.Гласник РС“, број 95/2018) одређено је да корисник јавних средстава који има мање од 100 запослених може да има максимално 10 радника запослених на одређено време.

## Прилог број 6

**ТАБЕЛА 18:** Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Р. б	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.12.2019	Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.12.2020 -ПЛАН-	Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.12.2020 -РЕАЛИЗАЦИЈА-
1	СЕКТОР ЗА ПРОИЗВОДНО – ТЕХНИЧКЕ ПОСЛОВЕ	21	38	41	39
2	СЕКТОР ЗА ФИН. КЊИГОВОДСТВЕНЕ ПОСЛОВЕ, НАПЛАТУ ПОТРАЖИВАЊА, НАБАВКУ И ЛОГИСТИКУ	15	19	19	19
3	СЕКТОР ЗА ПРАВНЕ, КАДРОВСКЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ	5	4	4	4
4	ТОП МЕНАЏМЕНТ	3	2	2	2
5	Директор	1	1	1	1
6	Технички директор	1	1	1	1
7	Интерни ревизор	1	-	-	-
	<b>УКУПНО:</b>	<b>44</b>	<b>63</b>	<b>66</b>	<b>64</b>

### 4.1.1. Структура запослених

На дан 31.12.2020.године, **запослено је 64 радника**, и то 59 радника на неодређено време, 4 радника на одређено време и 1 радник на одређено време као изабрано лице на мандат од 4 године. Запослено је 10 жена док процентуално учешће високообразованих радника у укупном броју запослених износи 19%. Просечан број радника за 2020.годину је 66 док је просечан број радника за 2019.годину био 63.

Табела 19. показује да је **доминантно учешће радника са средњим стручним образовањем** у укупном броју запослених. У Табелама 20. и 21., приказана је реализација кадровске структуре по критеријумима „године старости“ и „године радног стажа“.

## Прилог број 7

**ТАБЕЛА 19:** Приказ кадровске структуре радника по стручној спреми, на дан 31.12.2020.године

Р. б	Година 2019		2020		И Н Д Е К С
	Квалификациона структура	Реализација кадровског плана	Планска кадровска политика	Реализација кадровске политике	
1	2	3	4	5	5/4
1	Висока стручна спрема	12	12	12	1,00
2	Виша стручна спрема	4	4	4	1,00
3	Висококвалификовани	0	0	0	0,00
4	Средња стр.спрема	34	37	36	0,97
5	Квалификовани	0	0	0	0,00
6	Полуквалификовани	12	12	11	0,92
7	Неквалификовани	1	1	1	1,00
	<b>УКУПНО:</b>	<b>63</b>	<b>66</b>	<b>64</b>	<b>0,97</b>

**Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2019. године**

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Сектор за производно техничке послове	21	41	38	36	2
2	Сектор за финансијско-књиговодствене послове, наплату потраживања, набавку и логистику	15	19	19	16	3
3	Сектор за правне, кадровске и опште послове	5	5	4	3	1
4	Топ Менаџмент					
5						
6	Директор	1	1	1	1	0
7	Технички директор	1	1	1	1	0
8	Интерни ревизор	1	1	0	0	0
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		44	68	63	57	6



## Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2019.	Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2019.	Број на дан 31.12.2020.
1	ВСС	12	12	3	3
2	ВС	4	4	0	0
3	ВКВ	0	0	0	0
4	ССС	34	37	0	0
5	КВ	0	0	0	0
6	ПК	12	12	0	0
7	НК	1	1	0	0
УКУПНО		63	66	3	3

## Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2019.	Број запослених 31.12.2020.
1	До 30 година	1	0
2	30 до 40	11	11
3	40 до 50	15	14
4	50 до 60	29	33
5	Преко 60	7	8
УКУПНО		63	66
Просечна старост		49	50

## Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2019.	Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2019.	Број на дан 31.12.2020.
1	Мушки	53	56	3	3
2	Женски	10	10	0	0
УКУПНО		63	66	3	3

## Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2019.	Број запослених 31.12.2020.
1	До 5 година	2	1
2	5 до 10	8	10
3	10 до 15	7	6
4	15 до 20	6	9
5	20 до 25	3	3
6	25 до 30	8	7
7	30 до 35	17	14
8	Преко 35	12	16
УКУПНО		63	66

**ТАБЕЛА 20:** Преглед кадровске структуре радника према годинама старости, у 2020.години

Године старости	Запослени у 2019	Планирани број запослених у 2020	Реализовани број запослених у 2020	Индекс		
				3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
До 30	1	0	0	0,00	0,00	0,00
30 до 40	11	11	11	1,00	1,00	1,00
40 до 50	15	14	13	0,93	0,93	0,87
50 до 60	29	33	32	1,14	0,97	1,10
Преко 60	7	8	8	1,14	1,00	1,14
<b>УКУПНО:</b>	<b>63</b>	<b>66</b>	<b>64</b>	<b>1,05</b>	<b>0,97</b>	<b>1,02</b>

**ТАБЕЛА 21:** Преглед кадровске структуре радника према годинама радног стажа, у 2020.години

Године радног стажа	Запослени у 2019	Планирани број запослених у 2020	Реализовани број запослених у 2020	Индекс		
				3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
До 5	2	1	1	0,50	1,00	0,50
5 до 10	8	10	8	1,25	0,80	1,00
10 до 15	7	6	6	0,86	1,00	0,86
15 до 20	6	9	8	1,50	0,89	1,33
20 до 25	3	3	4	1,00	1,33	1,33
25 до 30	8	7	7	0,88	1,00	0,88
30 до 35	17	14	15	0,82	1,07	0,88
Преко 35	12	16	15	1,33	0,94	1,25
<b>УКУПНО:</b>	<b>63</b>	<b>66</b>	<b>64</b>	<b>1,05</b>	<b>0,97</b>	<b>1,02</b>

Дакле, остварено је 97% кадровског плана, при чему је **највише радника старости између 50 и 60 година односно највише радника са радним стажом између 30 и 35 година**. Поштујући законску одредбу забране запошљавања у јавном сектору, јавно предузеће је задржало исти број запослених као и у претходном периоду а ради одржавања целокупне функционалности пословања, али је и током 2020.године, јавно предузеће ипак морало да користи услуге регрутовања кадрова преко агенција које се баве уступањем радне снаге (привремено запошљавање-лизинг радника).

#### 4.1.2. Динамика запошљавања

Динамика кретања запослених обухвата одлазак два радника у току 2020.године, док пријема нових радника није било. Основ кретања запослених дат је у наредној табели.

Прилог број 8

**ТАБЕЛА 22:** Динамика кретања запослених у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј у 2020.години

Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација			план	реализација
1.	Стање на дан 31.12.2019.г.	63		1.	Стање на дан 30.06.2020.г.	66	66
2.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2020	0	0	2.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2020	1	1
3.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2020	3	3	3.	-престанак радног односа на одређено време због истека уговореног рока	1	1
4.	-по закључку комисије за додатно запошљавање	3	3	4.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2020	0	0
5.	Стање на дан 31.03.2020.г.	66	66	5.	Стање на дан 30.09.2020.г.	66	65
Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација			план	реализација
1.	Стање на дан 31.03.2020.г.	66	66	1.	Стање на дан 30.09.2020.г.	66	65
2.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2020	0	0	2.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2020	1	1
3.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2020	0	0	3.	-престанак радног односа на одређено време због истека уговореног рока	1	1
4.	Стање на дан 30.06.2020.г.	66	66	4.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2020	0	0
				5.	Стање на дан 31.12.2020.г.	66	64

## ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2019. године	63		Стање на дан 30.06.2020. године	66
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2020.			Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2020.	
1			1	Престанак радног односа на одређено време због истека уговореног рока	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2020.			Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2020.	
1	По закључку Комисије за додатно запошљавање	3	1	Уговор о раду на одређено време	1
2			2		
	Стање на дан 31.03.2020. године	66		Стање на дан 30.09.2020. године	66
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2020. године	66		Стање на дан 30.09.2020. године	66
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2020.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2020.	
1			1	Престанак радног односа на одређено време због истека уговореног рока	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2020.			Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2020.	
1			1	Уговор о раду на одређено време	1
2			2		
	Стање на дан 30.06.2020. године	66		Стање на дан 31.12.2020. године	66

## 4.2. Политика зарада и накнада зарада

На име **брutto зарада** (БТО1 односно нето зарада увећана за порезе и доприносе на терет запосленог) **исплаћено је 57.862.926 динара**, што је у оквиру планираног износа у годишњем Програму пословања за 2020.годину од **58.343.150 динара**, и исто је приказано у Табели 23.

**ТАБЕЛА 23:** Динамика исплате бруто зарада (БТО1) по месецима за 2020.годину

Месец	Укупна маса за зараде		Индекс	Укупан број запослених који је примио зараду		Индекс
	План	Реализација		План	Реализација	
јануар	4.855.950	4.849.672	1	66	66	1
фебруар	4.855.950	4.846.730	1	66	66	1
март	4.855.950	4.828.845	0,99	66	66	1
април	4.855.950	4.840.102	1	66	66	1
мај	4.855.950	4.852.624	1	66	66	1
јун	4.855.950	4.852.899	1	66	66	1
јул	4.855.950	4.855.391	1	66	66	1
август	4.855.950	4.854.998	1	66	66	1
септембар	4.916.370	4.803.300	0,98	67	66	0,99
октобар	4.858.230	4.753.733	0,98	66	65	0,98
новембар	4.858.230	4.780.930	0,98	66	65	0,98
децембар	4.862.720	4.743.702	0,98	66	64	0,97
<b>УКУПНО</b>	<b>58.343.150</b>	<b>57.862.926</b>	<b>0,99</b>	<b>66</b>	<b>66</b>	<b>1</b>

Дакле, **план исплате зарада за 2020.годину остварен је са 99%. Просечна бруто зарада (БТО1) за децембар износи 74.120,34 динара** што је мање од републичког просека за децембар који износи 90.849,00 динара. Предвиђене масе зарада за старозапослене раднике, новозапослене раднике и пословодство исплаћивале су се у складу са планираним износима што показује Табела 25.

У складу са прописаним прилозима Програма пословања за 2020.годину, у наставку се даје реализација Прилога 9. и Прилога 9а.

**ТАБЕЛА 24:** Обрачун и исплата бруто зарада (БТО2) у 2020.години

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2019.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2020.ГОДИНИ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2020.ГОДИНИ	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ (кол.3-кол.4)
1	2	3	4	5
ЈАНУАР	4.938.939	5.657.142	5.657.142	0
ФЕБРУАР	4.907.610	5.653.710	5.653.710	0
МАРТ	4.910.630	5.632.847	5.632.847	0
АПРИЛ	5.001.629	5.645.980	5.645.980	0
МАЈ	5.166.987	5.660.586	5.660.586	0
ЈУН	5.168.773	5.660.906	5.660.906	0
ЈУЛ	5.185.065	5.663.813	5.663.813	0
АВГУСТ	5.106.005	5.663.355	5.663.355	0
СЕПТЕМБАР	5.012.385	5.603.049	5.603.049	0
ОКТОБАР	4.991.724	5.545.231	5.545.231	0
НОВЕМБАР	5.018.197	5.576.955	5.576.955	0
ДЕЦЕМБАР	5.069.694	5.533.530	5.533.530	0
<b>УКУПНО</b>	<b>60.477.638</b>	<b>67.497.104</b>	<b>67.497.104</b>	<b>0</b>



## Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2019. годину\* - Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2019.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	64	4.208.864	65.764	62	4.039.851	65.159	1	30.234	30.234	1	138.779	138.779
II	64	4.182.167	65.346	61	3.990.965	65.426	2	51.996	25.998	1	139.206	139.206
III	62	4.184.743	67.496	59	3.933.043	66.662	2	111.755	55.878	1	139.945	139.945
IV	63	4.262.287	67.655	59	3.959.950	67.118	3	162.943	54.314	1	139.394	139.394
V	65	4.410.574	67.855	60	4.055.654	67.594	4	214.951	53.738	1	139.969	139.969
VI	65	4.412.098	67.878	60	4.026.249	67.104	4	243.761	60.940	1	142.088	142.088
VII	65	4.426.005	68.092	60	4.040.950	67.349	4	244.572	61.143	1	140.475	140.475
VIII	65	4.358.519	67.054	60	3.974.514	66.242	4	243.672	60.918	1	140.333	140.333
IX	63	4.278.605	67.914	58	3.893.633	67.132	4	244.334	61.084	1	140.638	140.638
X	63	4.260.968	67.634	58	3.875.961	66.827	4	243.707	60.927	1	141.300	141.300
XI	63	4.283.566	67.993	58	3.976.375	68.558	4	249.800	62.450	1	141.300	141.300
XII	63	4.358.515	69.183	58	3.968.600	68.424	4	249.070	62.268	1	141.300	141.300
УКУПНО	765	51.626.911	809.866	713	47.735.745	803.594	40	2.290.795	649.891	12	1.684.727	1.684.727
ПРОСЕК	63	4.302.243	67.489	59	3.977.979	66.966	3	190.900	54.158	1	140.394	140.394

\* исплата са проценком до краја године

\*\* старозапослени у 2019. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2018. године

## Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2020. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2020.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	66	4.855.950	73.575	62	4.507.720	72.705	3	185.730	61.910	1	162.500	162.500
II	66	4.855.950	73.575	62	4.507.720	72.705	3	185.730	61.910	1	162.500	162.500
III	66	4.855.950	73.575	62	4.507.720	72.705	3	185.730	61.910	1	162.500	162.500
IV	66	4.855.950	73.575	62	4.507.720	72.705	3	185.730	61.910	1	162.500	162.500
V	66	4.855.950	73.575	62	4.507.720	72.705	3	185.730	61.910	1	162.500	162.500
VI	66	4.855.950	73.575	62	4.507.720	72.705	3	185.730	61.910	1	162.500	162.500
VII	66	4.855.950	73.575	62	4.507.720	72.705	3	185.730	61.910	1	162.500	162.500
VIII	66	4.855.950	73.575	62	4.507.720	72.705	3	185.730	61.910	1	162.500	162.500
IX	67	4.916.370	73.379	62	4.507.720	72.705	4	246.150	61.538	1	162.500	162.500
X	66	4.858.230	73.610	61	4.449.580	72.944	4	246.150	61.538	1	162.500	162.500
XI	66	4.858.230	73.610	61	4.449.580	72.944	4	246.150	61.538	1	162.500	162.500
XII	66	4.862.720	73.678	60	4.393.650	73.228	5	306.570	61.314	1	162.500	162.500
УКУПНО	793	58.343.150	882.875	740	53.862.290	873.462	41	2.530.860	741.207	12	1.950.000	1.950.000
ПРОСЕК	66	4.861.929	73.573	62	4.488.524	72.788	3	210.905	61.767	1	162.500	162.500

\*старозапослени у 2020. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2019. године

# Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2020. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2020.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	66	5.664.465	85.825	62	5.258.255	84.811	3	216.654	72.218	1	189.556	189.556
II	66	5.664.465	85.825	62	5.258.255	84.811	3	216.654	72.218	1	189.556	189.556
III	66	5.664.465	85.825	62	5.258.255	84.811	3	216.654	72.218	1	189.556	189.556
IV	66	5.664.465	85.825	62	5.258.255	84.811	3	216.654	72.218	1	189.556	189.556
V	66	5.664.465	85.825	62	5.258.255	84.811	3	216.654	72.218	1	189.556	189.556
VI	66	5.664.465	85.825	62	5.258.255	84.811	3	216.654	72.218	1	189.556	189.556
VII	66	5.664.465	85.825	62	5.258.255	84.811	3	216.654	72.218	1	189.556	189.556
VIII	66	5.664.465	85.825	62	5.258.255	84.811	3	216.654	72.218	1	189.556	189.556
IX	67	5.734.945	85.596	62	5.258.255	84.811	4	287.134	71.784	1	189.556	189.556
X	66	5.667.125	85.866	61	5.190.435	85.089	4	287.134	71.784	1	189.556	189.556
XI	66	5.667.125	85.866	61	5.190.435	85.089	4	287.134	71.784	1	189.556	189.556
XII	66	5.672.369	85.945	60	5.125.196	85.420	5	357.614	71.523	1	189.559	189.559
УКУПНО	793	68.057.284	1.029.876	740	62.830.361	1.018.890	41	2.952.248	864.616	12	2.274.675	2.274.675
ПРОСЕК	66	5.671.440	85.824	62	5.235.863	84.908	3	246.021	72.051	1	189.556	189.556

\*старозапослени у 2020. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2019. године

## ПЛАН ОБРАЧУНА И ИСПЛАТЕ ЗАРАДА И УПЛАТА У БУЏЕТ ЗА 2020. ГОДИНУ

Месец	Исплаћен Бруто 2 у 2019. години	Износ уплате у буџет у 2019. години	Планиран Бруто 2 2020. години пре примене закона **	Планиран Бруто 2 у 2020. години после примене закона **	Планирани износ уплате у буџет у 2020. години***
	1	2	3	4	(3-4)
I	4.938.939	112.642	5.664.465	5.664.465	0
II	4.907.610	128.728	5.664.465	5.664.465	0
III	4.910.630	125.178	5.664.465	5.664.465	0
IV	5.001.629	109.126	5.664.465	5.664.465	0
V	5.166.987	121.641	5.664.465	5.664.465	0
VI	5.168.773	120.243	5.664.465	5.664.465	0
VII	5.185.065	132.617	5.664.465	5.664.465	0
VIII	5.106.005	123.584	5.664.465	5.664.465	0
IX	5.012.385	135.563	5.734.945	5.734.945	0
X	4.991.724	139.545	5.667.125	5.667.125	0
XI	5.018.197	141.499	5.667.125	5.667.125	0
XII*	5.106.000	141.700	5.672.369	5.672.369	0
УКУПНО	60.513.944	1.532.066	68.057.284	68.057.284	0

\*Пројекција

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

\*\*\*Закон о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава ("Сл.Гласник РС" број 86/2019)

у динарима

**ТАБЕЛА 25:** Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2020.годину

М е с е ц	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО					
	Б р о ј з а п о с л е н и х	Исплаћена маса зарада брutto II	П р о с е ч н а зарада	Б р о ј з а п о с л е н и х	Планирана маса зарада брutto II	Исплаћен а маса зарада брutto II	П р о с е ч н а зарада	Б р о ј з а п о с л е н и х	Планирана маса зарада брutto II	Исплаћена маса зарада брutto II	П р о с е ч н а зарада	Б р о ј з а п о с л е н и х	Планирана маса зарада брutto II	Исплаћена маса зарада брutto II	П р о с е ч н а зарада
I	66	5.657.142	85.714	62	5.258255	5.256.588	84.784	3	216.654	216.653	72.218	1	189.556	183.901	183.901
II	66	5.653.710	85.662	62	5.258255	5.258.205	84.810	3	216.654	210.873	70.291	1	189.556	184.632	184.632
III	66	5.632.847	85.346	62	5.258255	5.241.873	84.546	3	216.654	205.112	68.370	1	189.556	185.862	185.862
IV	66	5.645.980	85.545	62	5.258255	5.258.257	84.811	3	216.654	202.378	67.459	1	189.556	185.345	185.345
V	66	5.660.586	85.766	62	5.258255	5.258.251	84.811	3	216.654	216.654	72.218	1	189.556	185.681	185.681
VI	66	5.660.906	85.771	62	5.258255	5.258.238	84.810	3	216.654	216.654	72.218	1	189.556	186.014	186.014
VII	66	5.663.813	85.815	62	5.258255	5.258.228	84.810	3	216.654	216.653	72.218	1	189.556	188.932	188.932
VIII	66	5.663.355	85.808	62	5.258255	5.258.224	84.810	3	216.654	216.654	72.218	1	189.556	188.477	188.477
IX	66	5.603.049	84.895	62	5.258255	5.192.732	83.754	3	287.134	222.603	74.201	1	189.556	187.714	187.714
X	65	5.545.231	85.311	61	5.190435	5.135.532	84.189	3	287.134	222.067	74.022	1	189.556	187.632	187.632
XI	65	5.576.955	85.799	61	5.190435	5.180.854	84.932	3	287.134	210.113	70.038	1	189.556	185.988	185.988
XII	64	5.533.530	86.461	60	5.125196	5.125.188	85.420	3	357.614	222.315	74.105	1	189.559	186.027	186.027
З Б И Р	788	67.497.104	1.027.893	740	62.830.361	62.682.170	1.016.487	36	2.952.248	2.578.729	859.576	12	2.274.675	2.236.205	2.236.205
П Р О	66	5.624.759	85.657	62	5.235.863	5.223.514	84.707	3	246.021	214.894	71.631	1	189.556	186.350	186.350

Укупно исплаћена маса за зараде са порезима и свим доприносима износи 67.497.104 динара док је Програмом пословања за 2020.годину предвиђена маса у висини од 68.057.284 динара те је политика зарада и са овог аспекта остварена са **100%**. Појединачно гледано, **маса за зараде за старозапослене раднике** исплаћена је у висини од 62.682.170 динара што износи **99,76%** планиране масе од 62.830.361 динара. Планирана **маса за новозапослене раднике** износи 2.952.248 динара од чега је исплаћено **2.578.729 динара** односно **87,35%** планираног док је **маса за пословодство** планирана у износу од 2.274.675 динара а исплаћена је у висини од 2.236.205 динара а што представља **98,31%** планираног.



#### 4.2.1. Трошкови запослених

Издаци на **име зарада** (у бруто и нето износу), **отпремнина** за одлазак у пензију и накнада на име **солидарне помоћи** исплаћивали су се у износима предвиђеним планом за 2020.године. Благовремено су се исплаћивале и **накнаде члановима Надзорног одбора**, такође у оквиру планираног. На име **јубиларних награда** исплаћено је 288.810,00 динара, и то за 2 радника који су остварили 20 година радног стажа и за 1 радника који је остварио 30 година радног стажа. Такође, радницима се исплаћивао **путни трошак** за превоз на посао и са посла у висини од 2.864.765 динара. У оквиру политике зарада, јавно предузеће је исплаћивало, **дневнице и новогодишње пакетиће за децу својих запослених** у складу са пројектованим износима. Детаљнија аналитика трошкова запослених дата је у Табели 26.

Прилог број 5

ТАБЕЛА 26: Трошкови запослених

Р.б.	Трошкови запослених	Реализација	План 2020	Реализација	Индекси		
		2019		2020	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)	37.332.032	42.191.138	41.837.069	1,13	0,99	1,12
2	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	51.595.920	58.343.150	57.862.927	1,13	0,99	1,12
3	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца без чланарине Привредној комори Војводине)	60.444.620	68.057.284	67.497.104	1,13	0,99	1,12
4	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	63	66	64	1,05	0,97	1,02
	на неодређено време	56	59	59	1,05	1,00	1,05
	на одређено време (укључујући и директора)	6+1	6+1	4+1	1,00	0,71	0,71
5	Накнаде по уговору о делу	0	0	0	0	0,00	0,00
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	0	0	0	0	0,00	0,00
7	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0	0,00	0,00
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0	0,00	0,00
9	Накнаде по уговору о ППП	0	0	0	0	0,00	0,00
10	Број прималаца накнаде по уговору о ППП	0	0	0	0	0,00	0,00
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	0	0	0,00	0,00
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	0	0	0	0	0,00	0,00
13	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0	0,00	0,00
14	Број чланова скупштине	0	0	0	0	0,00	0,00
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.546.657	1.613.928	1.603.774	1,04	0,99	1,03
16	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	1,00	1,00	1,00
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0	0,00	0,00
18	Број чланова Комисије за ревизију	0	0	0	0	0,00	0,00
19	Превоз запослених на посао и са посла	2.796.302	3.364.400	2.864.765	1,20	0,85	1,02
20	Дневнице на службеном путу	97.727	103.000	2.394	1,05	0,02	0,02
21	Накнаде трошкова на службеном путу	1.500	117.000		78,00	0,00	0,00
22	Отпремнина за одлазак у пензију и у случају рационализације броја запослених	467.277	556.000	0	1,19	0,00	0,00
23	Број прималаца отпремнине	2	2	0	1,00	0,00	0,00
24	Јубиларне награде	755.794	340.000	288.810	0,45	0,85	0,38
25	Број прималаца јубиларне награде	8	3	3	0,38	1,00	0,37
26	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	0,00	0,00
27	Помоћ радницима и породици радника	260.666	584.000	563.060	2,24	0,96	2,16
28	Стипендије	0	0	0	0	0,00	0,00
29	Остале накн. трошкова запосленима и осталим физичким лицима	259.242	205.000	120.000	0,79	0,59	0,46



## ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2019.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2019.	План 01.01-31.03.2020.	План 01.01-30.06.2020.	План 01.01-30.09.2020.	План 01.01-31.12.2020.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	40.946.634	37.353.757	10.534.803	21.069.606	31.648.396	42.191.138
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	56.642.130	51.626.911	14.567.850	29.135.700	43.763.970	58.343.150
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	66.894.356	60.513.944	16.993.395	33.986.790	51.050.665	68.057.284
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	67	63	66	66	66	66
4.1.	- на неодређено време	63	56	59+1	59+1	59+1	59+1
4.2.	- на одређено време	3+1	6+1	6	6	6	6
5	Накнаде по уговору о делу	0	0	0	0	0	0
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	0	0	0	0	0	0
7	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0	0	0
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	0	0	0	0	0	0
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	900.000	0	0	0	0	0
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	3	0	0	0	0	0
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	0	0	0	0
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	0	0	0	0	0	0
13	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0	0	0
14	Број чланова скупштине*	0	0	0	0	0	0
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.580.696	1.547.472	403.482	806.964	1.210.446	1.613.928
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0	0	0
18	Број чланова Комисије за ревизију*	0	0	0	0	0	0
19	Превоз запослених на посао и са посла	3.364.400	2.823.883	846.300	1.692.602	2.538.905	3.364.400
20	Дневнице на службеном путу	100.000	100.000	5.000	83.000	97.000	103.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	120.000	1.500	0	72.000	117.000	117.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	3.286.000	467.277	0	556.000	556.000	556.000
23	Број прималаца отпремнине	3	2	0	2	2	2
24	Јубиларне награде	796.011	760.700	0	100.000	200.000	340.000
25	Број прималаца јубиларних награда	8	8	0	1	2	3
26	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	0	0
27	Помоћ радницима и породици радника	584.000	300.000	100.000	345.000	484.000	584.000
28	Стипендије	0	0	0	0	0	0
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	600.000	243.961	12.500	20.000	27.500	205.000

\* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

\*\* позиције од 5 до 28 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

#### 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 02-97/2017, од дана 03.10.2017.године за члана из реда заполених, односно под бројем I 02-86/2019 од дана 21.08.2019.године за председника и другог члана. Према датим решењима, **укупна месечна бруто накнада износи 133.647,81 динар.**

Прилог број 10

**ТАБЕЛА 27:** Обрачун и исплата накнада Надзорном одбору у 2020.години

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕНА НАКНАДА У 2019.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТА НАКНАДА У 2020.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА О УМАЊЕЊУ	ИСПЛАЋЕНА НАКНАДА У 2020.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА О УМАЊЕЊУ	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ (кол.3-кол.4 )
1	2	3	4	5
ЈАНУАР	128.956	0	133.648	
ФЕБРУАР	128.956	0	133.648	0
МАРТ	128.956	0	133.648	0
АПРИЛ	128.956	0	133.648	0
МАЈ	128.956	0	133.648	0
ЈУН	128.956	0	133.648	0
ЈУЛ	128.956	0	133.648	0
АВГУСТ	128.956	0	133.648	0
СЕПТЕМБАР	128.955	0	133.648	0
ОКТОБАР	128.955	0	133.648	0
НОВЕМБАР	128.955	0	133.647	0
ДЕЦЕМБАР	128.144	0	133.647	0
УКУПНО	1.546.657	0	1.603.774	0

## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месећ	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2019. година					Надзорни одбор / Скупштина - план 2020. година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	3
I	81.500	31.500	25.000	2	81.500	31.500	25.000	2	81.500	2
II	81.500	31.500	25.000	2	81.500	31.500	25.000	2	81.500	2
III	81.500	31.500	25.000	2	81.500	31.500	25.000	2	81.500	2
IV	81.500	31.500	25.000	2	81.500	31.500	25.000	2	81.500	2
V	81.500	31.500	25.000	2	81.500	31.500	25.000	2	81.500	2
VI	81.500	31.500	25.000	2	81.500	31.500	25.000	2	81.500	2
VII	81.500	31.500	25.000	2	81.500	31.500	25.000	2	81.500	2
VIII	81.500	31.500	25.000	2	81.500	31.500	25.000	2	81.500	2
IX	81.500	31.500	25.000	2	81.500	31.500	25.000	2	81.500	2
X	81.500	31.500	25.000	2	81.500	31.500	25.000	2	81.500	2
XI	81.500	31.500	25.000	2	81.500	31.500	25.000	2	81.500	2
XII	81.500	31.500	25.000	2	81.500	31.500	25.000	2	81.500	2
УКУПНО	978.000	378.000	300.000	24	978.000	378.000	300.000	24	978.000	24
ПРОСЕК	81.500	31.500	25.000	2	81.500	31.500	25.000	2	81.500	2

## Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месећ	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2019. година					Надзорни одбор / Скупштина - план 2020. година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	128.956	49.842	39.557	2	5.538	134.494	55.380	39.557	2	0
II	128.956	49.842	39.557	2	5.538	134.494	55.380	39.557	2	0
III	128.956	49.842	39.557	2	5.538	134.494	55.380	39.557	2	0
IV	128.956	49.842	39.557	2	5.538	134.494	55.380	39.557	2	0
V	128.956	49.842	39.557	2	5.538	134.494	55.380	39.557	2	0
VI	128.956	49.842	39.557	2	5.538	134.494	55.380	39.557	2	0
VII	128.956	49.842	39.557	2	5.538	134.494	55.380	39.557	2	0
VIII	128.956	49.842	39.557	2	5.538	134.494	55.380	39.557	2	0
IX	128.956	49.842	39.557	2	5.538	134.494	55.380	39.557	2	0
X	128.956	49.842	39.557	2	5.538	134.494	55.380	39.557	2	0
XI	128.956	49.842	39.557	2	5.538	134.494	55.380	39.557	2	0
XII	128.956	49.842	39.557	2	5.538	134.494	55.380	39.557	2	0
УКУПНО	1.547.472	598.104	474.684	24	66.456	1.613.928	664.560	474.684	24	0
ПРОСЕК	128.956	49.842	39.557	2	5.538	134.494	55.380	39.557	2	0

## 5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

**Средњорочни инвестициони план** јавног предузећа „Водоканал“ састоји се из **28 инвестиционих улагања**, укупне вредности од **596.700 хиљада динара** односно вредности од 313.910 хиљада динара за текућу 2020. годину, од чега је планирано да се 3,44% инвестиција финансира из сопствених средстава односно да се 96,56% инвестиција финансира из туђих извора финансирања.

**У посматраном извештајном периоду, јануар-децембар 2020. године**, код капиталних инвестиција које се финансирају из туђих извора финансирања (општина Бечеј и Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство), јавно предузеће је склопило уговор за следеће инвестиције:

1. **Опрема за дезинфекцију пијаће воде на локацији водозавода у Милешеву**, којом се обезбеђује производња мешовитог дезинфектанта од 125 гр/ч, на месту потрошње и на потпуно безбедан начин, из соли и омекшане воде уз помоћ електролизе.
2. **Радови на замени водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза**, инвестиција која у великој мери утиче на смањење губитака у водоводној мрежи, јер су иста најчешћа баш у шахтовима на вентилима. Овом инвестицијом се омогућава и затварање мреже на одређеним деоницама, и тако приликом отклањања хаварије, мањи број корисника остаје без водоснабдевања, интервенција на санације траје много мање, притом се смањују и губици – испуштена вода из мреже за време пражњења цеви.

**Уговор за инвестицију Опреме за дезинфекцију пијаће воде** склопљен је у вредности од **10.503.774,00 динара без ПДВ-а**, кроз отворени поступак јавне набавке те је у другом кварталу извршена испорука и монтажа исте, тачније 29.06.2020. године, опрема је пуштена у рад, сходно уговореном обиму, квалитету и року и до краја трећег квартала примљена је окончана ситуација.

У 4. кварталу спроведен је отворени поступак јавне набавке за радове на **замени водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза**, а уговор за ову инвестицију је склопљен 14.12.2020. године, у вредности од **28.322.817,00 динара без ПДВ-а**. Очекује се почетак радова до краја првог квартала док завршетак до краја другог квартала 2021. године. Предрачун за аванс у вредности од 30% је примљен од извођача радова и очекује се пренос средстава са виших нивоа власти.

Даље, дана 10.01.2020. године, јавно предузеће је, као извођач радова, завршило радове на инвестицији „**Изградња водоводне мреже у Индустријској зони у Бечеју-прва фаза**“ (укупно вредност уговорених радова износи **6.491.356,75 динара без ПДВ-а**), којом се парцеле у делу ул. Новосадска у Индустријској зони опремају водоводном мрежом и тиме постају атрактивне, како за домаће, тако и за стране инвеститоре, те је у току трећег квартала 2020. године извршена исплата другог уговореног дела од општине Бечеј, као инвеститора.

Код инвестиције „**Санација и доградња главне црпне станице у Бечеју**“ радови су завршени дана 30.11.2019. године, објект је предат на коришћење без видљивих недостатака, истављена је окончана ситуација те је и фактурисан целокупан уговорени износ инвестиције којом се побољшава први степен тј. механички процес у пречишћавању отпадних вода.

Укупна вредност изведених радова у вредности од **31.236.249,79 динара без ПДВ-а** је плаћен извођачу радова до краја 4. квартала 2020. године. У 4. кварталу су плаћени и трошкови за стручни надзор електроенергетских радова у вредности од **120.000 динара**, као и трошкови техничког прегледа за употребну дозволу у вредности од **330.000 динара без ПДВ-а**.

Радови на инвестицији „Изградња канализације отпадних вода и црпне станице у Индустијској зони у Бечеју - I фаза“ су завршени дана 15.06.2020. године, по прописима, правилима струке и у уговореном квалитету, те је објекат предат на коришћење без видљивих недостатака и истављена је и окончана ситуација у вези опремања парцела у делу ул. Новосадска у Индустијској зони канализационом мрежом отпадних вода. Укупна вредност изведених радова у висини од **15.541.539,00 динара без ПДВ-а** је плаћен извођачу радова до краја 4. квартала 2020. године. У 4. кварталу су плаћени и трошкови за стручни надзор грађевинских радова у вредности од **300.000 динара**, за стручни надзор електроенергетских радова у вредности од **100.000 динара**, као и трошкови техничког прегледа за употребну дозволу у вредности од **165.000 динара без ПДВ-а**.

Са становишта реализације инвестиционог плана, јавно предузеће је, у посматраном извештајном периоду, **јануар-децембар 2020. године, финансирао значајније инвестиције и пројекте у виду израде пројектно-техничке документације, које су предвиђене Инвестиционим планом, из сопствених средстава,** и то:

- ревитализацију 4 атрофирана бунара са смањеном издашношћу са циљем постизања што већег процента повратка издашности бунара, у вредности од 2.499.999,92 динара без ПДВ-а,
- набавку геодетских подлога, предпројектних услова за локацијске услове за пројекта реконструкције водоводне мреже у Бачком Петровом Селу, у вредности од 381.784,13 динара без ПДВ-а, као и израду комплетне пројектно техничке документације за ову инвестицију у вредности од 578.000,00 динара без ПДВ-а,
- набавку предпројектних услова за локацијске услове и идејног решења за изградњу канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом рити у Бечеју, у вредности од 89.304,13 динара без ПДВ-а, као и израду комплетне пројектно техничке документације у вредности 118.000,00 динара без ПДВ-а,
- израду геодетских подлога у виду катастарско топографски планова за локацију фабрике воде, где је предвиђена изградња бунара, у вредности од 46.500,00 динара,
- израду геодетских подлога у виду катастарско топографски планова за локацију постројења за пречишћавање отпадних вода (ППОВ), где се планира изградња магацина и гараже у укупној вредности од 48.500,00 динара, као комплетне пројектно техничке документације за ове објект у вредности од 250.000,00 динара без ПДВ-а,
- набавку, израду и монтажу комплетног Техничког систем заштите на ГЦС-у у Бечеју (аларм систем и видео надзор) са комплетном пратећом документацијом у вредности од 475.105,00 динара без ПДВ-а,
- поправку постојећих бунарских пумпи у износу од 71.002,00 динара без ПДВ-а,
- набавку бунарских пумпи, тј. делова пумпи (електромотора и хидраулике) у износу од 515.080,00 динара без ПДВ-а.

**Дакле, инвестициони план за период јануар-децембар 2020. године је остварен са 20% планираног износа.**



Такође, са становишта реализације капиталних инвестиција за систем водоснабдевања у општини Бечеј, јавно предузеће је финансирало и израду пројекта примењених хидрогеолошких истраживања за израду истражно-експлоатационе бушотине Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју на Погону за припрему пијаће воде, у вредности од 180.000,00 динара без ПДВ-а, као и израду пројекта за опремање и повезивање за ових бунара у вредности од 490.000,00 динара без ПДВ-а.

Са друге стране, јавно предузеће је извршило и набавку опреме мање вредности и то: чекић Бош, у вредности од 132.000,00 динара без ПДВ-а и фотометар Ловибонд МД 600, у вредности од 109.880,00 динара без ПДВ-а. Наиме, према препоруци у НАССР ресертификацији ради побољшања рада и праћења квалитета воде набављен је преносни лабораторијумски инструмент Фотометар МД600 и сет реагенса. Овим инструментом са одговарајућим реагенсима могуће је одређивање преко 120 параметара и опсега за испитивање квалитета воде при чему јавно предузеће исто првенствено користи за одређивање резидуалног и укупног хлора, амонијака, нитрита, нитрата и РН вредности.

Даље, извршена је набавка тримера за траву, у вредности од 75.500,00 динара без ПДВ-а, набавка санитарне сагласности за пројекат за бунар Б-1/1 у Бачком Градишту, у вредности од 17.330,00 динара без ПДВ-а.

Такође, јавно предузеће је извршило и продају теретних возила (година производње 1982 односно 1986) и прикључног возила (година производње 1983) путем јавне лицитације и тиме значајно умањило трошкове одржавања возног парка односно остварило одређене добитке по основу продаје возила а што је утицало на повећање ванредних прихода у посматраном извештајном периоду.

## 6. ЗАДУЖЕНОСТ

### 6.1. Кредитна задуженост

Јавно предузеће није имало дугорочних кредита за инвестиције (Прилог број 12 је непопуњен у Програму пословања за 2020.годину) осим обавезу према лизинг кући за теретно возило мини багер марке „Wacker Neuson“ и за теретно возило камион кипер марке „Iveco“ ради извођења радова за прикључење објекта на водоводну и канализациону мрежу односно за извођење интервенција које јавно предузеће налази на тржишту, а то су углавном различите врсте земљаних и хидротехничких радова. Исплате, приказане у Табели 28, су се вршиле у оквиру потписаних планова отплате финансијског лизинга за извештајни период.

**ТАБЕЛА 28:** Домаћи кредитори – финансијски лизинг

у еврима

ОПИС	НАЗИВ ЛИЗИНГ КУЋЕ	ИЗНОС ЛИЗИНГА	ПЕРИОД ЛИЗИНГА	АНАЛИТИКА ОБАВЕЗА			РЕАЛИЗАЦИЈА ОБАВЕЗА У 2020.ГОДИНИ			АНАЛИТИКА ОБАВЕЗА		
				СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2019						СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2020.		
				Отплата	Камата	Укупно	Отплата	Камата	Укупно	Отплата	Камата	Укупно
Набавка теретног возила - мини багер	"Sogelease Srbija" доо, Београд	32.752,80	2019-2023	23.395,47	1.851,48	25.246,95	5.150,97	1.040,34	6.191,31	18.244,50	1.095,38	19.339,88
Набавка теретног возила - камион кипер	"Sogelease Srbija" доо, Београд	37.880,64	2019-2023	33.048,34	3.253,94	36.302,28	5.658,56	1.502,08	7.160,64	27.389,78	2.167,67	29.557,45

## КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

[illegible]

## 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 **15 поступака** јавних набавки током 2020. године. Вредност уговорених набавки по врсти односно реализација Прилога број 13 из Програма пословања за 2020. годину, а који се односи на набавке јавног предузећа, дата је у наредној табели.

**ТАБЕЛА 29:** Извештај о извршењу плана јавних набавки за 2020. годину

Р.број /парт ија	КОНТО	НАЗИВ	Процењена вредност (динара)	Врста поступка	Бр. пону да	Добављач	Датум закључења уговора	Уговорена вредност без ПДВ-а
1.	513300	Електрична енергија	23.000.000	отворени	2	ЕПС снабдевање, Београд	01.04.2020.	16.163.427
2.	511000	Набавка водомера	1.500.000	отворени				1.500.000
П1	511000	Водомери пречника 40мм	500.000	отворени /оквирни споразум	1	„Delta nova watermeters“ доо, Нови Сад	09.09.2020.	500.000
П2	511000	Водомери пречника 50мм и већи	1.000.000	отворени /оквирни споразум	1	„Delta nova watermeters“ доо, Нови Сад	09.09.2020.	1.000.000
3.	511000	Набавка материјала за водовод и канализацију	8.000.000	отворени /оквирни споразум	1	Заједничка понуда: „Армекс“ доо, Жабаљ (Носилац посла) и „Унипрогрес“ доо, Рума	14.02.2020.	8.000.000
4.		Гориво	4.060.000					4.060.000
П1	513003	Еуро-дизел	2.700.000	ЈНМВ	4	„Милетић комерц“ д.о.о., Шалудовац – Параћин, Марка Краљевића бб, Јагодина	18.12.2020.	2.700.000
П2	513500	Ауто гас	110.000	ЈНМВ	3	„Милетић комерц“ д.о.о., Шалудовац – Параћин, Марка Краљевића бб, Јагодина	18.12.2020.	110.000
П3	513000	Бензин	1.250.000	ЈНМВ	2	„Лукоил Србија“ АД, Београд	15.12.2020.	1.250.000
5.	511004	Грађевински материјал	1.200.000	отворени /оквирни споразум	1	„Тотпромет“ доо, Бечеј	24.08.2020.	1.200.000
6.	495138	Набавка опреме за дезинфекцију у Милешеву	10.585.000	отворени	1	„Сигма“ доо, Кула	23.03.2020.	10.503.774
7.	540000	Теретно-доставно возило преко финансијског лизинга	2.000.000	ЈНМВ		Није расписана набавка		
8.	540000	Путничко возило преко финансијског лизинга	1.800.000	ЈНМВ		Покренут је поступак ЈН, али није завршен до краја 2020. године		
9.	540000	Систем за даљинско читавање водомера	2.000.000	ЈНМВ		Није расписана набавка		
10.	550900	Анализа воде	3.000.000	ЈНМВ	1	Институт за јавно здравље Војводине, Нови Сад	23.03.2020.	2.915.328

11.		Одржавање и поправка возила	1.880.000					1.380.000
П1	532000	Одржавање и поправка путничких возила	200.000	ЈНМВ /оквирни споразум	1	"Кнежев груп" доо, Бечеј	18.03.2020.	200.000
П2	532000	Одржавање и поправка теретних возила	1.180.000	ЈНМВ /оквирни споразум	1	"Кнежев груп" доо, Бечеј	12.05.2020.	1.180.000
П3	532000	Одржавање и поправка радних машина	500.000	ЈНМВ	0	Ообустављен поступак		
12.	550700	Одржавање софтвера – набавка испод лимита	850.000	преговарачки поступак без објављивања позива		Није спроведена јавна набавка, спроведен поступак набавке по новом закону		
13.	532001	Баждање и сервис водомера	1.000.000	ЈНМВ		Није спроведена набавка		
14.	532011	Услуге одржавања опреме за дезинфекцију	1.000.000	преговарачки поступак без објављивања позива	1	„Сигма“ доо, Кула	15.2.2020	985.000
15.	552000	Услуге осигурања	1.560.000	ЈНМВ	1	"Дунав осигурање" доо, Београд	14.7.2020	1.547.305
16.	540000	Ревитализација бунара	2.500.000	ЈНМВ	1	"Гео инжењеринг БГП", Београд	10.6.2020	2.499.999
17.	550802	Обезбеђење објеката	3.450.000	ЈНМВ	2	Заједничка понуда: „Alarm systems“ доо Суботица и „Енигма плус“ доо Суботица	12.03.2020.	3.433.920
18.	550803	Услуге регрутовања кадрова	3.000.000	ЈНМВ	3	„Кадарплус“ доо, Београд	30.04.2020 (примењен од 01.05.2020.)	3.000.000
19.	495139	Пројектно-техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а	5.000.000	ЈНМВ		Није расписана јавна набавка		
20.	540000	Пројектно-техничка документација за изградњу канализације отпадних вода у ул. Светозара Марковића у Бечеју	600.000	ЈНМВ		Није расписана јавна набавка		
21.	540000	Пројектно-техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Градишту	700.000	ЈНМВ		Није расписана јавна набавка		
22.	540000	Услуга одржавања и извођења прикључка водовода и канализације	4.000.000	ЈНМВ		Није расписана јавна набавка		
23.	532000	Услуге одржавања и поправки возила под гаранцијом	120.000	ОС				80.000
П1	532000	Ивеко	40.000	0		Одлука о обустави		
П2	532000	Wacker Neuson	80.000	1		„MCR Globex group“ доо, Београд	14.7.2020	80.000
24.	495141	Изградња канализације отпадних вода са црпном станицом у Малој Босни У Бечеју	100.000.000	отворени		Није расписана јавна набавка		
25.	495141	Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Спасоје Стејића, Ивана Ћирића, Браће Тице, Милоша Бугарског, Танчић Михаља, Републиканске, Ђуке Ускоковића, Пеце Ференца, Уроша Предића, Ударничка и Зилахи Лајоша у Бечеју	48.500.000	отворени		Није расписана јавна набавка		



26.	495142	Бушење, опремање и повезивање бунара у Бечеју	10.000.000	JHMB		Није расписана јавна набавка		
27.	495143	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза	28.500.000	отворени	1	доо „Energy LTD“, Нови Сад	17.12.2020.	28.322.817
28.	495145	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	30.000.000	отворени		Није расписана јавна набавка		
29.	495145	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића у Бечеју	5.000.000	отворени		Није расписана јавна набавка		

Сви поступци су спроведени регуларно те је **закључено 19 уговора или оквирног споразума у укупној вредности 85.591.570 динара**. Вредност тих уговора по врсти предмета набавке дата је у Табели 30.

**ТАБЕЛА 30:** Вредност уговорених набавки по врсти, за 2020. годину

Врста предмета набавке	Планске вредности (динара)	Вредност закључених уговора (динара)	Број закључених уговора	% извршења плана
-добра	54.145.000	41.427.201	9	77%
-услуге	28.660.000	15.841.552	9	55%
-радови	222.000.000	28.322.817	1	13%
<b>Укупно</b>	<b>304.805.000</b>	<b>85.591.570</b>	<b>19</b>	<b>28%</b>

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 без ПДВ-а, 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, у висини од 9.986 хиљада динара, утрошено 8.464 хиљада динара а што **износи 85% остварења плана**.

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

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2019. години - вредност закључених уговора	План 01.01-31.03.2020.	План 01.01-30.06.2020.	План 01.01-30.09.2020.	План 01.01-31.12.2020.
у динарима						
Добра						
1.	Електрична енергија	18.722.292	23.000.000	23.000.000	23.000.000	23.000.000
2.	Водоводни и канализациони материјал					
	П1-Водомери пречника до 40 мм	300.000				
	П2-Цевни материјал, фазонски комади, ливенарија и спојнице	7.000.000				
	П3-Водомери пречника 50 мм и већи	700.000				
3.	Водомери					
	П1-Водомери пречника до 40 мм					
	П2-Водомери пречника 50 мм и већи					
4.	Материјал за водовод и канализацију					
5.	Гориво					
	П1-Евродизел	2.500.000				
	П2-Аутогас	80.000				
	П3-Бензин	1.100.000				
6.	Грађевински материјал					
	П1-Песак	589.800	600.000	600.000	600.000	600.000
	П2-остали грађевински материјал	581.479				
7.	Набавка опреме за дезинфекцију воде у Банком Петровом Селу	није спроведена јавна набавка				
8.	Набавка опреме за дезинфекцију воде у Милешеву	није спроведена јавна набавка				
9.	Набавка новог теретног возила - камион кипер на лизинг	4.973.740	10.585.000	10.585.000	10.585.000	10.585.000
10.	Теретно-доставно возило преко финансијског лизинга					
11.	Путничко возило преко финансијског лизинга		2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
12.	Систем за даљинско читавање водомера		1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
	Укупно добра:	36.547.310	37.985.000	39.985.000	54.145.000	54.145.000
Услуге						
1.	Анализа воде	2.847.672	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
2.	Услуге одржавања и поправки возила и радних машина					
	П1-одржавање и поправка путничких возила	јавна набавка ће се покренути до краја 2019. године				
	П2-одржавање и поправка теретних возила	2.210.000		1.200.000	1.200.000	1.200.000
	П3-одржавање и поправка радних машина		600.000	600.000	600.000	600.000

3.	Услуге одржавања софтвера	824.160				850.000	850.000
4.	Баждање и сервис водомера	1.000.000			1.000.000	1.000.000	1.000.000
5.	Услуге одржавања пумпи	није спроведена јавна набавка					
6.	Услуге одржавања опреме за дезинфекцију воде	није спроведена јавна набавка					
7.	Осигурање	1.449.519	1.000.000		1.000.000	1.000.000	1.000.000
8.	Услуге ревитализације бунара	2.490.000	2.500.000		1.670.000	1.670.000	1.670.000
9.	Услуге обезбеђивања објеката	2.999.205	3.450.000		2.500.000	2.500.000	2.500.000
10.	Услуге регрутовања кадрова	4.415.947			3.450.000	3.450.000	3.450.000
11.	Пројектно-техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а	није спроведена јавна набавка			3.000.000	3.000.000	3.000.000
12.	Пројектно-техничка документација за замену водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	578.000			5.000.000	5.000.000	5.000.000
13.	Пројектно-техничка документација за изградњу канализације отпадних вода у ул.Светозара Марковића у Бечеју	није спроведена јавна набавка			600.000	600.000	600.000
14.	Пројектно-техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Градишту	није спроведена јавна набавка			700.000	700.000	700.000
15.	Пројектно-техничка документација за замену водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза	350.000					
16.	Пројектно-техничка документација за измену техничког решења за изградњу канализације отпадних вода у малој Босни у Бечеју	198.000					
Укупно услуге:		19.362.503	10.550.000		23.720.000	24.570.000	24.770.000
Радови							
1.	Изградња канализације отпадних вода са црпни станицама у Малој Босни у Бечеју	није спроведена јавна набавка				100.000.000	100.000.000
2.	Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Спасоје Стејића, Ивана Ћирића, Браће Тице, Милоша Бугарског, Танчић Михаља, Републиканске, Ђуке Ускоковића, Пеце Ференца, Уроша Предића, Ударничка и Зилахи Лајоша у Бечеју	није спроведена јавна набавка			48.500.000	48.500.000	48.500.000
3.	Бушење, опремање и повезивање бунара у Бечеју	није спроведена јавна набавка			10.000.000	10.000.000	10.000.000
4.	Изградња канализационе мреже са црпном станицом у Индустриској зони - I фаза	15.973.753					
5.	Грађевински радови на одржавању и извођењу прикључака водовода и канализације	4.000.000	4.000.000		4.000.000	4.000.000	4.000.000
6.	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза	није спроведена јавна набавка			28.500.000	28.500.000	28.500.000
7.	Реконструкција водоводне мреже у улици Зелена у Бечеју	није спроведена јавна набавка					
8.	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу				30.000.000	30.000.000	30.000.000
9.	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића у Бечеју				5.000.000	5.000.000	5.000.000
Укупно радови:		19.923.753	4.000.000		126.000.000	226.000.000	226.000.000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		75.833.567	52.535.000		189.705.000	304.715.000	304.915.000

## 7.2. Средства посебне намене

Сагласно начелима Владе Републике Србије, јавно предузеће **није одобравало средства на име донација и спонзорства** током 2020.године те се издаци на име средстава посебне намене односе на трошкове репрезентације и рекламе што се види у Табели 31.

Прилог број 15

**ТАБЕЛА 31:** Средства посебне намене

Р. бр.	Позиција	Реализација у 2019.години	Планирано за 2020.годину	Реализација у 2020.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	208.901	240.000	172.650	1,15	0,72	0,83
6.	Реклама и пропаганда	679.959	750.000	663.408	1,1	0,83	0,97
7.	Остало	154.485	550.000	191.900	3,56	0,35	1,24

Збирно посматрано, утрошена средства за посебне намене, у висини 1.028 хиљада динара, представљају 67% остварења планираног износа средстава за 2020.годину. У односу на 2019.годину, утрошена средства за репрезентацију (набавка кафе, воде, сокова, чаја и сл.) и рекламу (оглашавање у локалним новинама и на радио и телевизијским станицама) и стручно усавршавање су мања за 2% .

## СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Редни број	Позиција	План 2019. година	Реализација (процена) 2019. година	План 01.01-31.03.2020.	План 01.01-30.06.2020.	План 01.01-30.09.2020.	План 01.01-31.12.2020.
1.	Спонзорство	0	0	0	0	0	0
2.	Донације	0	0	0	0	0	0
3.	Хуманитарне активности	0	0	0	0	0	0
4.	Спортске активности	0	0	0	0	0	0
5.	Репрезентација	240.000	215.000	65.750	120.500	167.250	240.000
6.	Реклама и пропаганда	695.000	670.000	162.500	342.000	504.500	750.000
7.	Остало-стручно образовање и семинари	550.000	154.485	72.000	269.000	367.500	550.000

у динарима



## 8. ПОЛИТИКА ЦЕНЕ

Политика цена је једна од значајних фактора у пословању јавног предузећа. У наставку се даје табеларни приказ кретања цена у периоду од 2006.године до 2020.године.

**ТАБЕЛА 32:** Приказ кретања цене пијаће воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода, у периоду 2006-2020

у динарима

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
01.01.18	Није било повећања цена												
01.01.19	Није било повећања цена												
01.10.20	48,40	18,03	24,08	90,51	107,27	40,22	53,64	201,13	62,58	21,44	27,98	112,00	+10/+5/+30,91

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 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**. 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 и даље 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 о не повећању цене воде од 01.05.2013.године а којим би се реализовале потребе обезбеђивања сопствених средстава како за улагања у текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода тако и за улагања у капиталне инвестиције. Након усвајања 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 31. Наиме, сваким неповећањем цена губи се одређени део пословних прихода а што се у посматраном периоду десило у пет година. 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. Током **2018.године** није било промена у оквиру ценовне политике, као ни током 2019.године. Такође, на основу решења Председника општине Бечеј о давању сагласности на корекцију цена, број II 023-78/2020, од дана 30.09.2020.године, јавно предузеће је, од **01.10.2020.године**, почело да примењује нови ценовник, и то тако што су цене воде, канализације, пречишћавања за домаћинства у Бечеју увећане за 10%, цене воде, канализације и пречишћавања за установе увећане за 5%, цене воде у насељеним местима местима увећане за 5%, фиксна накнада за домаћинства увећана за 31%, док се цене за привреду нису мењале. Наведене корекције су приказане у Табели 33.

#### Прилог број 17

**ТАБЕЛА 33:** Кретање цена пијаће воде и отпадне воде у 2020.години

Р. Бр.	ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	деце мбар 2019. год.	Цена у динарима по јединици мере за 2020.годину (без ПДВ-а)												Индекс дец.2020/ дец.2019
			I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
	Домаћинства:														
1	вода	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	48,40	48,40	48,40	1,1
2	канализација	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	18,03	18,03	18,03	1,1
3	пречишћавање	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	24,08	24,08	24,08	1,1
4	фиксна накнада	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	72,00	72,00	72,00	1,31
	Привреда:														
5	вода	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	1
6	канализација	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	1
7	пречишћавање	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	1
8	фиксна накнада	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	1
	Установе:														
9	вода	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	62,58	62,58	62,58	1,05
10	канализација	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	21,44	21,44	21,44	1,05
11	пречишћавање	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	27,98	27,98	27,98	1,05
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	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	30,00	30,00	30,00	1,17
14	фиксна накнада	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	72,00	72,00	72,00	1,31

**Ценовник услуга ЈП "Водоканал" Бечеј за 2020.годину  
(усвојен од стране Надзорног одбора, дана 14.10.2016.године)**

Р. бр.	Опис услуге	Цена без ПДВ (дин)	ПДВ 20% (дин)	Цена са ПДВ (дин)
<b>1</b>	<b>Давање сагласности за прикључење новог корисника на водоводну мрежу, на канализациону мрежу отпадних вода и на канализациону мрежу атмосферских вода:</b>			
1.1.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 1/2" или 3/4", на јавни водовод	4.000,00	800,00	4.800,00
1.2.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 1/2" или 3/4", на јавну канализацију отпадних вода	2.000,00	400,00	2.400,00
1.3.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 25 мм (1") или 30 мм (5/4") на јавни водовод	8.000,00	1.600,00	9.600,00
1.4.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 25 мм (1") или 30 мм (5/4"), на јавну канализацију отпадних вода	4.000,00	800,00	4.800,00
1.5.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 40 мм (6/4"), на јавни водовод	16.000,00	3.200,00	19.200,00
1.6.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 40 мм (6/4"), на јавну канализацију отпадних вода	8.000,00	1.600,00	9.600,00
1.7.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 50 мм (2") или већи, на јавни водовод	24.000,00	4.800,00	28.800,00
1.8.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 50 мм (2") или већи, на јавну канализацију отпадних вода	12.000,00	2.400,00	14.400,00
1.9.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 80 мм (3") на јавни водовод	36.000,00	7.200,00	43.200,00
1.10.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 80 мм (3"), на јавну канализацију отпадних вода	18.000,00	3.600,00	21.600,00
1.11.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 100 мм (4") или већи, као и за комбиноване водомере, на јавни водовод	52.000,00	10.400,00	62.400,00
1.12.	Давање сагласности за прикључење новог корисника, чији је водомер пречника 100 мм (4") или већи, на јавну канализацију отпадних вода	26.000,00	5.200,00	31.200,00
1.13.	Давање сагласности за прикључење новог корисника на јавну канализацију атмосферских вода	3.000,00	600,00	3.600,00
<b>2</b>	<b>Трошкови израде идејних пројеката прикључака, сагласности, услова, мишљења:</b>			
2.1.	Израда идејног пројекта прикључка корисника за категорију домаћинства (на јавни водовод, канализацију отпадних вода, канализацију атмосферских вода)	4.000,00	800,00	4.800,00
2.2.	Давање услова и сагласности за зацељење отворених, земљаних атмосферских канала	3.000,00	600,00	3.600,00
2.3.	Давање предпројектних услова, сагласности, потврда, информација, стручног мишљења – за израду техничке документације (локацијских услова, водних аката, итд.)	5.000,00	1.000,00	6.000,00
<b>3</b>	<b>Трошкови искључења и поновног укључења на јавни водовод односно јавну канализацију отпадних вода претходно искљученог</b>			
3.1.	Трошкови искључења и поновног укључења у водомеру	1.200,00	240,00	1.440,00
3.2.	Трошкови искључења и поновног укључења на улици (без додатних трошкова радника и радних машина)	2.800,00	560,00	3.360,00
3.3.	Јединична цена за демонтажу и монтажу водомера ради провере исправности (слање на експертизу)	1.500,00	300,00	1.800,00
<b>4</b>	<b>Цене радне снаге, возила и механизације при давању понуда за радове према трећим лицима у виду услуга</b>			
4.1.	Радни сат радника (дин/час)	500,00	100,00	600,00
4.2.	Радни сат ровокопача – мини багер КОМАТСУ ПЦ 18 (дин/час)	3.000,00	600,00	3.600,00
4.3.	Радни сат ровокопача – ЈЦБ 3ЦХ, СКИП БН 79 (дин/час)	4.000,00	800,00	4.800,00
4.4.	Радни сат компресора (дин/час)	4.000,00	800,00	4.800,00
4.5.	Радни сат трактора са приколицом (дин/час)	2.500,00	500,00	3.000,00

4.6.	Радни сат камиона (дин/час)	3.800,00	760,00	4.560,00
4.7.	Радни сат уређаја за чишћење канализацијских цеви са високим притиском воде - приколица РОМ 900 (дин/час)	3.000,00	600,00	3.600,00
4.8.	Радни сат комбинованог возила за чишћење канализацијских цеви са високим притиском воде - каналџет (дин/час)	5.500,00	1.100,00	6.600,00
4.9.	Одгушивање канализационог прикључка (ком)	1.666,67	333,33	2.000,00
4.9.	Јединична цена ископа земље – за веће количине (дин/м <sup>3</sup> )	400,00	80,00	480,00
4.10.	Јединична цена пражњења септичких јама и таложника до 6 м <sup>3</sup> (дин/ком)	2.250,00	450,00	2.700,00
4.11.	Јединична цена за механичко подбушивање до пречника 5/4" (дин/м')	500,00	100,00	600,00
4.12.	Јединична цена за хидрауличко подбушивање до пречника 200 мм (дин/м')	1.500,00	300,00	1.800,00
4.13.	Јединична цена за набијање земље вибронабијачем (дин/м <sup>2</sup> )	450,00	90,00	540,00
4.14.	Јединична цена за просецање асфалта или бетона компресором (дин/м')	400,00	80,00	480,00
4.15.	Јединична цена за разбиљање асфалта или бетона компресором (дин/м <sup>2</sup> )	800,00	160,00	960,00
4.16.	Јединична цена по км за камион, каналџет, ЈЦБ ЗЦХ и СКИП БН 79 (дин/км)	55,00	11,00	66,00
4.17.	Јединична цена по км за трактор са приколицом (дин/км)	40,00	8,00	48,00
4.18.	Чеоно варење полиетиленских цеви (дин/вару)	1.400,00	280,00	1.680,00
4.19.	Фузионо варење полиетиленских цеви - у цену нису урачунати фитинзи (дин/вару)	400,00	80,00	480,00



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.“<sup>14</sup>

Такође, политика цена условљена је и законским одредбама. Тренутно важећи Закон о комуналним делатностима Републике Србије („Сл.Гласник РС“, број 95/2018) прописује **начело непостојања разлике у ценама између различитих категорија потрошача**, сем ако је разлика заснована на различитим трошковима обезбеђивања комуналне услуге.<sup>15</sup> На основу анализе ценовне политике за 2019.годину изводи 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 1,3 односно 2,44 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 до 2034.године (број 325-12288/2016 од 23.12.2016.године) 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** и исто представља део Програма пословања за 2020.годину.

<sup>14</sup> Подаци преузети са сајта: <http://www.ipm.org.rs> (Истраживање у оквиру пројекта Бенчмаркинг 2)

<sup>15</sup> 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 и 30/2018).

### 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 **сйейен изложеносйи овој врсйи ценовној ризика низак**. Са друге стране, изложеност ризику промена цена сопствених услуга огледа се у томе да Оснивач односно председник општине не одобри њихово повећање, предвиђено Програмом пословања односно средњорочним и дугорочним планом пословне стратегије и развоја, а што је неповољно са становишта чињенице 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 негативног финансијског резултата као последице кашњења потрошача у измиривању потраживања за извршене комуналне услуге**. Наиме, како се пружање услуге водоснабдевања не може условити анализом кредитне способности корисника услуга, тиме јавно предузеће **свесно љреузима ризик мојуће ненайлајивосйи љојтраживања**. 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: склапање вансудског поравнања (репрограм), компензације са правним лицима, подношење предлога за 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 врсйи 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 *пожељног нивоа ликвидних средстава за измирење обавеза у вријеме њиховог доспећа*. Дакле, упоређује се однос потраживања и обавеза. Са становишта плаћања обавеза, јавно предузеће измирује своје обавезе у просеку од 55 дана што јесте позитиван тренд који незнатно одступа од оквира одредби Закона о измирењу новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама, односно од рока од 45 дана због чињенице о кашњењу плаћања обавеза које јавно предузеће финансира из туђих извора средстава. Са друге стране, обавеза јавног 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. 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 ликвидности на приближном нивоу планских вредности али да и даље, у наредном пословању, треба тежити достизању оптималног нивоа овог рација, у висини од 2. Стога се може рећи да је **степен изложености ризику ликвидности** у јавном предузећу **средњи**.

### 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 34. дат је приказ готовинских токова за 2020.годину, у односу на период 2012-2019.

**ТАБЕЛА 34:** Приказ прилива и одлива готовине из пословних процеса

Период	Пословне активности		Активности инвестирања		Активности финансирања	
	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив
2020	62.693			59.166		1.260
2019	45.690			51.833		1.274
2018	53.664			56.584		357
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 свој даљи раст и развој.

Предузеће успешно послује када та издавања може да покрије позитивним новчаним токовима из пословних активности. Посматрањем 2020.године, закључује се да је одлив готовине из активности инвестирања већи од прилива готовине из пословних активности што се негативно одражава на могућност финансирања раста из интерно створених средстава. *Износ готовине из активности финансирања служи за уједначавање претходна два тока.* И поред тога што су приливи из пословне активности мањи од одлива из инвестиционих активности, **изложеност ризику постоји** јер је јавно предузеће остварило одлив готовине из активности финансирања а којима средствима би, заправо, требало надоместити мањак сопствених средстава за финансирање инвестиционих активности.

## 9.5. Остали ризици

Што се тиче осталих врста ризика који су наведени у Програму пословања за 2020.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.

в) **Ризик интегритета** – у 2020.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 је постојала обавеза да се врши отпис ненаплативог потраживања од купаца с тим да дати износ није био већи од износа који је предвиђен планом за 2020.годину односно висина потраживања за отпис је значајно смањена у односу на претходне године.

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 2020.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 2020.години јавно предузеће није било изложено ризику поплава, удеса, пожара, разних других незгода, међутим, било је изложено ванредном стању изазваном вирусом Covid 19 и дејства више силе што је утицало функционисање јавног предузећа.

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.

и) **Ризик у процесу обављања делатности** – највећи степен изложености ризику у овој групи уочава се код ризика појаве недовољне количине воде за обезбеђење оптималног нивоа притиска у водоводној мрежи те у циљу снижавања степена изложености овом ризику јавно предузеће је планирало, у инвестиционом плану Програма пословања и за 2020.годину, бушење и опремање бунара у Бечеју и Бачком Градишту али реализација датих инвестиција зависи од могућности обезбеђења значајних финансијских средстава из, првенствено, туђих извора финансирања (нпр конкурсисање на јавним конкурсима код надлежних покрајинских или републичких институција) јер се јавно предузеће финансира искључиво из сопствених средстава која често нису довољна за текуће функционисање пословања и одржавање система водоснабдевања а камоли и за реализацију капиталних инвестиција.

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 ризик и које врсте, 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 а што је као активност извршена у децембру 2020.године уз дефинисање 31.12.2021.године као крајњег датума ажурирања датог Регистра.



## 10. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

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

### 10.1. Резиме финансијског пословања у 2020.години

На крају пословне 2020.године, јавно предузеће је исказало **Нето губитак** у износу од 12.031.728,70 динара као разлику између:

- укупних прихода	155.358.669,45 динара
- укупних расхода	167.537.477,13 динара
- губитак пре опорезивања	12.178.807,68 динара
- одложени порески приходи	147.078,98 динара
- нето губитак	12.031.728,70 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 или одложених пореских расхода, а чија је сврха признавања у циљу обезбеђења хомогености биланса стања. Наиме, финансијски резултат из биланса успеха се уноси у биланс стања као остварени бруто добитак или бруто губитак. Пре уношења исти се коригује за износ пореза на добитак који је утврђен у складу са правилима која важе за састављање пореског биланса. Дакле, одложена пореска средства/обавезе по основу основних (сталних) средстава су у ствари одложени порези који настају као разлика између обрачунате рачуноводствене амортизације и пореске амортизације те се, у складу са пореским прописима, за потребе обрачуна опорезиве добити, као крајњи циљ састављања биланса, рачуноводствена амортизација не признаје док се пореска амортизација признаје и одузима се а све у складу са следећом формулом: Опорезива добит=бруто добит+рачуноводствена амортизација-пореска амортизација.

У 2020.години, јавно предузеће има исказану пореску амортизацију која је већа од рачуноводствене на основу чега се признају одложена пореска средства. На дата средства се примењује стопа пореза на добит те добијена средства умањују губитак и представљају одложене пореске приходе. Дакле, применом претходно описаних пореских правила, јавно предузеће је у билансу успеха исказало одложене пореске приходе у висини од 147.078,98 динара. Са претходно изнетим, **јавно предузеће је у 2020.години, као резултат пословања, у финансијском смислу, исказало нето губитак од 12.031.728,70 динара.**<sup>16</sup>

<sup>16</sup> Нето губитак утврђен је као разлика између 12.178.807,68 динара (губитка пре опорезивања) и 147.078,98 динара (одложени порески приход).



## 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 2019.годину констатовало нето добитак у висини од 540 хиљада динара, при састављању финансијских извештаја за 2019.годину у пословним књигама дати износ приказан је као нераспоређени добитак текуће године а који ће на дан финансијског извештавања и то 31.12.2020.године, **умањити кумулативни губитак са 76.536.146,93 динара на 75.996.530,06 динара.**

Што се тиче мера и активности за стицање услова за покриће кумулативног губитка, поред **могућности расподеле нето добити по завршном рачуну за 2019.годину**, напомиње се да је јавно предузеће сачинило **процену капитала и имовине** из које се види корекција капитала, обухватајући сву покретну и непокретну имовину на дан 31.12.2012.године односно ажурирану процену са стањем **на дан 31.12.2015.године**. Наиме, постоји могућност да се на бази дате процене евидентира државни капитал и, сходно томе, да се у пословним књигама Оснивача и јавног предузећа изврше допунске евиденције капитала и имовине, а све у складу са законском регулативом. Тада би постојала материјална основа **у извору могућности покривања губитка из ревалоризационих резерви, као ефеката спровођења процене капитала.**

### 10.2.2. Узроци настанка и план покрића губитка за 2020.годину

Јавно предузеће је предвидело годишњим Програмом пословања да по завршном рачуну за 2020.годину оствари нето добит 1.972 хиљада динара и да се са том вредношћу делимично покрије кумулативни губитак. Предходно наведено представља најприступачнијиначин покрића губитка за једно 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
- из основног капитала

Јавно предузеће је по завршном рачуну за 2020. годину остварило нето губитак од 12.031.728,70 динара. Надзорни одбор јавног предузећа на својој 94. седници одржаној дана 17.06.2021. године једногласно је донео одлуку број 538/6 да утврђени нето губитак остаје непокривен.

## 10.3. Резиме производног пословања у 2020.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 продаје пијаће воде, јер се одређене количине воде не испоручују потрошачима у летњем периоду, у шпигевима потрошње. Изградња нових бунара и ревитализација постојећих бунара су једине активности са којима се могу сачувати или чак и повећати постојећи капацитети изворишта, а што би било неопходно и због нових већих потрошача у индустријској зони. Овај проблем је делимично решен ревитализацијом 4 бунара у Бечеју, али ревитализацијом бунара се само привремено решавају проблеми у недостатку воде. Због константног опадања капацитета старијих бунара потребно је наставити инвестирање у нове бунарске капацитете бушењем, у просеку, једног бунара годишње а за које инвестиције се мора обезбедити средства од стране оснивача.

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. На том становишту, у извештајној години реализован је пројекат „Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју (друга фаза)“, а наставак активности на замени вентила у шахтовима водоводне мреже је предвиђен и у наредном периоду. Очекивани ефекти ових инвестиција огледају се у смањењу губитака у водоводној мрежи, јер се решава проблем немогућности затварања и изолација хаварисаних деоница дистрибутивне водоводне мреже. Кварови на водоводној мрежи су константни, а додатне проблеме стварају и вентили на мрежи који нису заптивали довољно или уопште нису били у функцији. Како вентили у чвориштима нису били исправни, неопходно је било да се врше затварања на магистралном воду или чак да се зауставља рад фабрике воде, а то је стварало додатне проблеме, јер је грађанство општине Бечеј остајало без воде, а због велике количине воде у цевима, пражњење цеви је трајало предуго, и те је и време отклањања хаварија трајало дуже што је стварало велике губитке у водоводној мрежи. Крајем 2020. године спроведен је поступак јавне набавке за наставак радова на замени водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју (III фаза), и потписан је уговор за ове радове у вредности од 28.322.817,00 динара без ПДВ-а. Очекује се реализација ове инвестиције у до краја другог квартала 2021. године.

**Са становишта система одвођења отпадних вода Бечеја**, канализациона мрежа је током 2020. године проширена у индустријској зони, како би могао бити прикључен нови корисник у области текстилне индустрије. Изградња канализације отпадних вода са црпном станицом у Индустријској зони у Бечеју - I фаза је инвестиција од великог значаја за општину, јер се овом инвестицијом парцеле у делу ул. Новосадска, које су у индустријској зони, опремају канализационом мрежом отпадних вода и тако постају атрактивне за домаће и стране инвеститоре. За ову инвестицију је током 2019. године израђена пројектно техничка документација, спроведен је поступак јавне набавке и уговорени су радови на извођењу, у вредности од 15.923.753,30 динара без ПДВ-а.

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

Претходних година, завршена је инвестиција за „Санацију и доградњу главне црпне станице отпадних вода у Бечеју“, односно реконструкција објекта који је заправо први објекат у технологији пречишћавања отпадних вода, јер се у склопу овог објекта налази механичка решетка која врши одвајање чврстих нечистоћа из отпадних вода. Реч је о веома значајној инвестицији за коју је јавно предузеће, уз подршку општине Бечеј, успело да на јавном конкурс код надлежног Покрајинског секретаријата обезбеди неопходна финансијска средства.

Овом инвестицијом је замењена комплетна хидромашинска опрема и дуплиран је капацитет механичке решетке, а постиже се и уштеда због смањења потрошње електричне енергије и смањења трошкова одржавања и сервисирања пумпи које пребацују сву отпадну воду Бечеја на Постројење за пречишћавање отпадних вода. Нове механичке решетке имају аутоматски рад, па поред повећања капацитета и ефикасности рада, постиже се и уштеда на радној снази јер се исте аутоматски чисте.

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

У претходном периоду посебан проблем је представљало водоснабдевање насеља Бачко Петрово Село, где се вода захватала из дубљих слојева ("жута вода") и лошијег је квалитета, а због повећаног садржаја органских материја није погодна за водоснабдевање. Овај проблем јавно предузеће "Водоканал" је успело решити опремањем и повезивањем два раније избушена бунара у дистрибуциони систем водоснабдевања, што подразумева и изградњу хидрофорске кућице, трафо станице и уградњу потребне хидромашинске и електро опреме. Ове активности на изградњи новог водозахвата су завршене крајем 2018. године, а 2020. године су завршене активности на изради пројектне техничке документације за изградњу магистралних водова водоводне мреже у том насељу. Магистралне водове је потребно изградити, како би вода са новог водозахвата могла доћи до сваког корисника у довољним количинама и са довољним притиском.

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 шпигевима потрошње, нема задовољавајућег притиска.

Уређај за дезинфекцију воде у Милешеву је изграђено и пуштен у рад током 2020. године. Сада и у том селу имамо постројење за производњу мешовитог дезинфектанта на месту његове потрошње. Овом инвестицијом се решио проблем дезинфекције воде, проблем стварања трихалометана, проблем заштите животне средине и здравља људи односно остварују се уштеде електричне енергије, а све у складу са најстрожијим европским еколошким прописима. Вредности ове инвестиције је 10.503.744,00 динара без ПДВ-а.

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 путем конкурса** за реконструкцију постојећих и изградњу нових објеката. Како није могуће без квалитетних пројеката конкурисати код виших нивоа власти за горе наведена средства, јавно предузеће, као и претходних година, наставиће да улаже у израду пројектно-техничких документација. Мора се напоменути и чињеница, да је неопходно да се **у буџету општине Бечеј предвиђају финансијска средства за сопствено учешће на конкурсима**. Наиме, приликом конкурисања код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство, где се претходних година највише средстава одобравало за изградњу и санацију објеката комуналне хидротехнике, обавезно учешће, на конкурс, креће се од 20% до 50% у зависности од предмета конкурса.

## 10.4. Рекапитулација пословања у 2020.години

Рекапитулација пословања за извештајну 2020.годину дата је у Табели 35.

**ТАБЕЛА 35:** План и реализација пословања за 2020.годину у јавном предузећу "Водоканал" Бечеј

СТРУКТУРА	ПРОДАЈА					
ПРОДАЈА ПО КАТЕГОРИЈАМА У 2020.ГОДИНИ	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
	вода	канализација и пречишћавање	вода	канализација и пречишћавање	вода	К+П
домаћинства	880.000	523.000	793.493	606.898	0,90	1,16
привреда	128.000	209.000	143.335	324.874	1,12	1,55
буџ.установе	52.000	39.200	35.305	53.350	0,68	1,36
насељена места	551.600	-	554.867	-	1,01	-
СТРУКТУРА	ФИНАНСИЈЕ					
РАСХОДИ У 2020.ГОДИНИ у хиљадама динара	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни расходи	175.058		160.860		0,92	
Финансијски расходи	393		301		0,76	
Остали расходи	8.226		6.376		0,77	
ПРИХОДИ У 2020.ГОДИНИ У хиљадама динара	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни приходи	175.236		148.076		0,84	
Финансијски приходи	7.007		5.847		0,83	
Остали приходи	3.406		1.435		0,42	
<b>Уз нагласак на ...</b>	<i>Реализација у 2019.години</i>		<i>Реализација у 2020.години</i>		<i>Динамика</i>	
Бруто финансијски резултат из пословних активности	-7.408		-12.784		-1,72	
Бруто финансијски резултат из финансијских активности	+6.352		+5.546		-0,87	
Бруто финансијски резултат из осталих активности	+1.314		-4.941		-3,76	

Директор јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј

Зоран Грбић, дипл.инж.пољопривреде





# REVIZIJA CENTAR

centar za reviziju i ekonomska istraživanja



Narodnog fronta 23d/III/318, Novi Sad ♦ e-mail: [centarzareviziju@gmail.com](mailto:centarzareviziju@gmail.com) ♦ [www.centarzareviziju.rs](http://www.centarzareviziju.rs)  
t. | 021 57 11 44, 021 30 26 296, 021 30 26 297, 063 54 24 24

---

## JP VODOKANAL, BEČEJ IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA







# REVIZIJA CENTAR

centar za reviziju i ekonomska istraživanja



Narodnog fronta 23d/III/318, Novi Sad ♦ e-mail: centarzareviziju@gmail.com ♦ www.centarzareviziju.rs  
t. | 021 57 11 44, 021 30 26 296, 021 30 26 297, 063 54 24 24

---

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### OSNIVAČU I RUKOVODSTVU JP VODOKANAL, BEČEJ

#### *Kvalifikovano mišljenje*

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JAVNOG PREDUZEĆA VODOKANAL, Bečej, (u daljem tekstu JP Vodokanal, Bečej ili Preduzeće), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2020. 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 uz finansijske izveštaje, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u odeljku osnova za kvalifikovano mišljenje, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JP Vodokanal, Bečej, na dan 31. decembra 2020. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

#### *Osnova za kvalifikovano mišljenje*

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. Takođe, preduzeće nije sprovelo postupak regulisanja imovinsko – pravnih odnosa sa osnivačem na nepokretnostima u skladu sa Zakonom o javnoj svojini

Potraživanja po osnovu prodaje iskazana su na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od RSD 67,600 hiljada od čega se na potraživanja od fizičkih lica odnosi iznos od RSD 50,805 hiljada. Za navedena potraživanja od fizičkih lica Preduzeće nije izvršilo ispravku vrednosti potraživanja starijih od godinu dana. Zbog napred navedenog, nismo bili u mogućnosti da potvrdimo iskazana potraživanja.

Sproveli smo test nezavisne potvrde salda za značajna potraživanja i obaveze, na dan 31. decembra 2020. godine. Nismo dobili odgovore na nezavisnu potvrdu salda za potraživanja i obaveze, niti smo bili u mogućnosti da se alternativnim postupcima revizije uverimo da li i u kom iznosu postoje materijalno značajna neslaganja, kao ni u eventualnu korekciju finansijskih izveštaja za 2020. godinu po navedenim osnovama.

Osnovni kapital Preduzeća registrovan u Agenciji za privredne registre iznosi RSD 100, dok je osnovni kapital evidentiran u poslovnim knjigama u iznosu od RSD 321,151 hiljada.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u pasusu Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja.





# REVIZIJA CENTAR

centar za reviziju i ekonomska istraživanja



Narodnog fronta 23d/III/318, Novi Sad ♦ e-mail: centarzareviziju@gmail.com ♦ www.centarzareviziju.rs  
t. | 021 57 11 44, 021 30 26 296, 021 30 26 297, 063 54 24 24

---

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Nezavisni smo od Preduzeća u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne etičke standarde za računovođe kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su regulisani Zakonom o reviziji Republike Srbije i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

### *Odgovornost rukovodstva za redovne godišnje finansijske izveštaje*

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi redovnih godišnjih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju redovnih godišnjih finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim to da uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Preduzeća.

### *Odgovornost revizora za reviziju redovnih godišnjih finansijskih izveštaja*

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.





# REVIZIJA CENTAR

centar za reviziju i ekonomska istraživanja



Narodnog fronta 23d/III/318, Novi Sad ♦ e-mail: centarzareviziju@gmail.com ♦ www.centarzareviziju.rs  
t. | 021 57 11 44, 021 30 26 296, 021 30 26 297, 063 54 24 24

---

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Preduzeće prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

U Novom Sadu, 30. juna 2021. godine

CENTAR ZA REVIZIJU DOO, Novi Sad

ŽELJKA BERIĆ  
Ovlašćeni revizor



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ

Седиште Бечеј, Данила Киша 8/а

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		424614	408037	361416
01	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003	1	1854	2340	3400
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	1854	2340	3400
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	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	2	422760	405697	358016
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	2	356	356	356
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	2	171624	183846	196301
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	2	52637	60657	58997
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	197702	160123	99506
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	441	715	2856
03	<b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	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		0	0	0
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				
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>B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042	3	17316	17169	17085
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		89618	95667	97859
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4	7262	7324	6939
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4	7090	6976	6582
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	4	172	348	357
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	5	67600	74348	71168
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	5	67600	74348	71168
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	5	8383	8619	7960
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	6	6166	3899	11316
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	7	207	1477	476
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		531548	520873	476360
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
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	8	233123	245155	244615
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	8	321151	321151	321151
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	8	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	540	153
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			540	153
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		88028	76536	76689
350	1. Губитак ранијих година	0422	8	75996	76536	76689
351	2. Губитак текуће године	0423	8	12032		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		5125	6256	1460

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	9	1641	1411	1020
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	9	1641	1411	1020
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	10	3484	4845	440
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	10	3484	4845	440
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		293300	269462	230285
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		1882	1857	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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		1882	1857	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	11	8221	23368	12190
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	11	8221	23368	12190
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	12	123	87	5073
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	13	188	102	178
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	14	282886	244048	212844
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		531548	520873	476360
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				
у _____				Законски заступник _____		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOKANAL BEČEJ

Седиште Бечеј, Данила Киша 8/а

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> <b>(1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	15	148076	150225
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> <b>(1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	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	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> <b>(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	15	135182	135655
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	15	135182	135655
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016	15	12894	14570
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	16	160860	157632
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	17	11571	12497
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	18	25502	26007
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	19	72940	66175
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	21	6939	6950
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	20	24978	25116
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	20	345	831
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	21	18585	20056
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		12784	7407
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	22	5847	6544
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	22	5846	6527
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	22	1	17
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	23	301	209
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	16
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			16
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	23	300	191
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	23	1	2
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		5546	6335
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049			
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	24	1435	3675
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	25	6376	2148
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054			455
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055	26	12179	
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058			455
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059	26	12179	
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	26	147	85
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064			540
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065	26	12032	
	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 _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

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)

# 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 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			540
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	26	12032	
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
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. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добити 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 (хединга) 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			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			540
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	26	12032	
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
<div> <div>у _____</div> <div>Законски заступник</div> </div> <div> <div>дана _____ 20 _____ године</div> <div>М.П.</div> </div>					

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)



# 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 ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	210675	199087
1. Продаја и примљени аванси	3002	153926	148504
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4202	5011
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	52547	45572
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	147982	153397
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	71047	77428
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	73122	73597
3. Плаћене камате	3008	300	191
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3513	2181
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	62693	45690
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	59166	51833
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	59166	51833
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	59166	51833

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	1260	1274
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	1260	1274
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	1260	1274
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	210675	199087
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	208408	206504
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	2267	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		7417
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	3899	11316
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	6166	3899
у _____		Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П. _____	

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)

# 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 01.01.2020. до 31.12.2020. 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) дугови 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	76689	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	153
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	76689	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	153
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	153
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	153	4080		4098	540
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	76536	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	540
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	76536	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	540



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	12032	4087		4105	540
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	540	4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	88028	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
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 дуговој 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 дуговој 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 дуговој 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 дуговној 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 - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних 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 дуговој 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 дуговој 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 дуговој 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					
		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 иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја		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) дуговни 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	244615	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 - 2б) ≥ 0	4221		4237	244615	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној години _____						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	540	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	245155	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 - 6б) ≥ 0	4229		4241	245155	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни 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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	12032	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	233123	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div>у _____</div> <div>Законски заступник</div> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 10px;"> <div>дана _____ 20____ године</div> <div>М.П.</div> <div>_____</div> </div>							

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)

**„ВОДОКАНАЛ“ БЕЧЕЈ**  
**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈКИ ИЗВЕШТАЈ**  
**ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ**  
**31. ДЕЦЕМБРА 2020. ГОДИНЕ**

Број: \_\_\_\_\_  
Бечеј 11. 06. 2021. 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.<sup>1</sup> Имовина Оснивача СО Бечеј је дата на коришћење Јавном Предузећу, и она има порекло које је наслеђено из далеке 1900 године.

Дана 18.05.1992. године Служба за послове Општина Бечеј утврдила је пречишћен текст Одлуке о оснивању ЈП „Водоканал“ Бечеј број бб, који обухвата Одлуку о оснивању ЈП „Водоканал“ Бечеј (Службени лист Општине Бечеј бр.3/92,7/97,5/98,6/05 и 1/10 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 31.12.2019. године ЈП „Водоканал“ Бечеј је имало 63 запослена лица, просечан број запослених у 2019.год је 64 радника. На дан 31.12.2020. године број запослених био је 64 радника, а просечан број запослених за 2020.год је 66 радника.

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за периоде од 01.01.2020 до 31.12.2020. 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 88/2019), Одлуке о усклађивању одлуке о оснивању Јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј („Сл. лист општине Бечеј“, бр. 20/2016 и 4/17) и Статутом Јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј (Број 418/2017 од 21.04.2017. године), 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.

Чланови Надзорног одбора :

- 1.Бојан Ђуровић ПРЕДСЕДНИК Решење СО Бечеј број I 023-97/2014 од 14.05.2014 и решење број I 02- 86/2019 од 21.08.19
- 2.Кути Габор ЧЛАН Решење I 02-97/2017 од 03.10.2017
- 3.Горан Матић ЧЛАН Решење СО Бечеј број I 02-86/2019 од 21.08.2019

### 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 2020.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.

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

## РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

У наставку се даје преглед обелодањених и примењених рачуноводствених политика ЈП "Бодоканал" Бечеј.

### ОПШТЕ ОДРЕДБЕ

#### Члан 1

Рачуноводствене политике су посебна начела, основи, конвенције, правила и пракса које је усвојило Предузеће за припремање и приказивање финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (ИФРС) за мале и средње ентитете ("Сл. гласник РС", бр. 83/2018), 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 дужи 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. Одстранен 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 додатну 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 ненаплативост.

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. Приходи 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. Приходи 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 и др.).

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.

Приходи 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 приходи Предузећа могу бити примљени готов новац, чекови, акцептиране менице, роба преузета за даљу 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 искилазује се као добит или губитак у билансу успеха Предузећа.

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

Нето губитак је збир губитка и пореза на добит.

#### 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.

## ПРЕЛАЗНЕ И ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ

### Члан 19

Биланс стања на дан 31.децембра 2003. године представља почетни биланс стања у складу са МСФИ, а датум преласка на примену МСФИ је 01. јануар 2004. године.

За доношење Рачуноводствене политике Предузећа надлежан је Надзорни одбор Предузећа.

Рачуноводствену политику Предузећа у складу са МСФИ за МСП води и усмерава:

- Надзорни одбор
- Директор и
- чланови Пословодства Предузећа
- Одговорно лице за финансијске извештаје је Шеф рачуноводства.

### Члан 20

Даном ступања на снагу ових рачуноводствених политика престају да важе Рачуноводствене политике бр.184/а од 25.02.2014. године.

### Члан 21

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

О П И С	-у хиљадама динара-	
	31.12.2020	31.12.2019
<b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>		
Стање на дан 01.01. 2020. године	2.340	3.400
- Програм за рачунаре	3.256	3.256
- 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
- Софтвер за ГИС	458	458
- Нем. улагање у припреми	314	
<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ 01.01.2019</b>		-8.823
<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ 01.01.2020</b>	-9.882	
Амортизација за текућу годину (умањење)	-801	-1.060
<b>САДАШЊА ВРЕДНОСТ Стање 31.12. 2020. године</b>	<b>1.854</b>	<b>2.340</b>

ЈП "Водоканал" Бечеј је извршило попис нематеријалних улагања, грађевинских објеката и опреме са стањем на дан 31.12.2020. године и ускладило стање по књигама са стањем по попису на крају пословне године, у складу са одредбом члана 20. став 2. Закона о рачуноводству 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
				Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванс за нек .постр и опрему	
Стање 31.12.2019	356	183.846	60.656	160.123	715	405.696
Улагања – набавке у 2020	/	2.990	946	37.579	5.718	47.233
Преноси и смањења у 2020	/				5.992	5.992
Стање 31.12.2020	356	186.836	61.602	197.702	441	446.937
Амортизација 2020	/	15.212	8.965			24.177
<b>Неотписана садашња вредност 31.12. 2020</b>	<b>356</b>	<b>171.624</b>	<b>52.637</b>	<b>197.702</b>	<b>441</b>	<b>422.760</b>

ЈП "Водоканал" Бечеј је у период од 01.01.2020 до 31.12.2020 године имало увећање опреме у износу од 946 хиљада динара које се односи на набавку пумпи, фотометар, моторни чистач, кухињски намештај. Садашња вредност опреме на дан 31.12.2020 године је 52.638 хиљада динара.

Нето садашња књиговодствена вредност грађевинских објеката на дан 31.12.2020 године је 171.624 хиљада динара. Повећање вредности грађевинских објеката у посматраном интервалу у износу од 2.990 хиљада динара се односи на трошкове ревитализације и санације 4 бунара.

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

Инвестиције у току исказане су у износу од 197.702 хиљада динара на дан 31.12.2020. године односе се на извођење радова на новим бунарима, адаптацији објекта и свим описаним радовима у наредној спецификацији :

Назив инвестиционих улагања	Инвестициона вредност 31.12.2020.године
Инвестиције у бунаре	47
Улагања у фекалну и атмосферску канализацију	16.31
Црпне станице	8.843
Улагања на пречистачу, магацин и гаражу	299
Хлоринатор Милешево	10.504
Извориште Бачко Градиште	17
Извориште Б П Село	1.56
<b>Свега стање средства у припреми 2020 год:</b>	<b>37.579</b>

ЛП „Водоканал“ Бечеј је у оквиру Напомена уз финансијске извештаје за 2020. годину, обелоданило инвестиционе некретнине по набавној вредности.

### НАПОМЕНА 3. Одложена пореска средства

Опис позиције	31.12.2020	-у хиљадама динара- 31.12.2019
Одложена пореска средства	17.316	17.169

Одложена пореска средства представљају диспаритет садашње вредности по пореској и рачуноводственој амортизацији. У 2020 години је извршено књижење у износу од 84 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 4. Залихе

Опис позиција	31.12.2020	у хиљадама динара 31.12.2019
Материјал	6.834	6.787
Резервни делови	256	189
Дати аванси за залихе и услуге	172	348
<b>Свега :</b>	<b>7.262</b>	<b>7.324</b>

### НАПОМЕНА 5. Потраживања

Укупно стање потраживања од купаца у земљи, како од физичких тако и правних лица, је 118.206 хиљада динара, а исправка потраживања -43.126 хиљада динара на дан 31.12.2020.(исправка потраживања за воду -33.682 хиљ.дин. за услуге -1.348 хиљ.дин. за камату -8.096 хиљ.динара)

Друга потраживања су исказана у износу од 14.220 хиљада динара.

Опис позиција	31.12.2020	-у хиљадама динара- 31.12.2019
Купци у земљи (правна и физичка лица)	102.630	105.843
Потраживања за камату	15.576	14.251
Потраживања од запослених	3	28
Остала потраживања	900	752
Исправка потраживања	-43.126	-37.907
<b>Свега :</b>	<b>75.983</b>	<b>82.967</b>

ЛП „Водоканал“ Бечеј је извршило попис потраживања са стањем на дан 31. децембар 2020. 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.

Купцима су послати ИОС-и са 30.11.2020.године Послато 443 комада, враћено 165 ком. 37,24 %

Опис позиција	Износ потраживања	Исправка потраживања
Правна лица	22.913	8.377
Физичка лица	62.269	25.305
Услуге	3.465	1.349
Камата грађани	14.942	470
Камата привреда	634	7.625
Утужења правна лица	142	/
Утужења грађани	13.841	/
УКУПНО	118.206	43.126

Исправка вредности потраживања код правних лица и услуга је дуг преко 365 дана исто се односи и на камату. Код физичких лица дуг преко 365 дана је 38.931 хиљада динара комисија за попис је проценила да се на исправку вредности иде са 65% односно 25.305 хиљада динара, потраживањем за камату дуг старији од 365 дана је 10.893 хиљада динара од тога 70% је ишло на исправку потраживања, односно 7.625 хиљада динара.

#### НАПОМЕНА 6. Готовина и готовински еквиваленти

Опис позиција	31.12.2020	31.12.2019
Текући (пословни) рачуни	6.161	3.899
Благајна	5	
<b>Свега :</b>	<b>6.166</b>	<b>3.899</b>

Салда текућих рачуна исказаних у пословним књигама предузећа на дан 31.12.2020. године слажу се са салдима исказаним на последњим изводима банака са којима је ЈП пословало у 2020. години, и износе:

Војвођанске Банке АД Нови Сад	34 хиљада динара
Банке Интеза ад Београд	5.816 хиљада динара
Поштанска штедионица ад Београд	36 хиљада динара
Аддикто банка а.д. Београд	91 хиљада динара
АИК Банка а.д. Београд	45 хиљада динара
Банка Интеса рачун за боловање	129 хиљада динара
Министарства фин. управе Трезора	8 хиљада динара
Комерцијална банка	2 хиљада динара

#### НАПОМЕНА 7. Порез на додату вредност

Опис позиција	31.12.2020	31.12.2019
279000 потраживање за више плаћен ПДВ кредит	207	1.477

#### НАПОМЕНА 8. Капитал

Укупан капитал ЈП "Водоканал" Бечеј на дан 31.12.2020. године има следећу структуру:

Опис позиција	31.12.2020	31.12.2019
Државни капитал	321.151	321.151
Губитак ранијих година	-75.996	-76.536
Губитак/Добитак текуће године	-12.032	540
<b>Свега :</b>	<b>233.123</b>	<b>245.155</b>

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 9. Дугорочна резервисања**

ЈП "Водоканал" Бечеј у пословним књигама има преузету обавезу на име отпремнина. У току извештаја стање преузетих обавеза на име отпремнине износе 1.416 хиљада динара, а износ резервисања за јубиларне награде је 225 хиљ. динара. Наведени износ се у целисти надокнађује на терет 545- резервисање за отпремнину и јубиларне награде Одељак 28 Примања запослених МСФИ за МСП. На име отпремнина за све раднике у вези одласка у пензију. .

Опис позиције	31.12.2020	31.12.2019
Остала дугорочна резервисања (за отпремнине)	1.641	1.411

-у хиљадама динара-

**НАПОМЕНА 10. Дугорочне обавезе**

Дугорочне обавезе обухватају обавезе по финансијском лизингу:

Уговор број 016789 од 04.02.2019 године на 4 године.

Давалац лизинга ОТП Леасинг Србија д.о.о. Београд

Предмет лизинга МИНИ БАГЕР ГУСЕНИЧАР

Набавна вредност 39.600,00 ЕУР (без ПДВ-а)

Учешће 9.900,00 ЕУР

Номинална каматна стопа 4,99%

Износ нето финансирања 29.700,00 ЕУР

Месечни ануитет 690,71 ЕУР

Уговор број 020040 од 19.11.2019године на 4 године

Давалац лизинга ОТП Леасинг Србија д.о.о. Београд

Предмет лизинга ИВЕКО Ц16 СА КИПЕРСКОМ НАДГРАДЊОМ

Набавна вредност 45.800 ЕУР

Учешће 11.450

Номинална каматна стопа 4.99%

Износ нето финансирања 34.350 Е

Месечни ануитет 798,85 Е

**НАПОМЕНА 11. Обавезе из пословања**

Обавезе из пословања у износу од 23.368 хиљ. динара, односе се на:

Опис позиција	31.12.2020	31.12.2019
Добављачи - у земљи	8.221	23.368
<b>Свега :</b>		<b>23.368</b>

Обавезе према добављачима у земљи односе се у највећем делу на: -у хиљадама динара-

Назив	Матични број	Место и Адреса	Салдо
Компанија Дунав осигурање	07046898	Нови Сад	45
Тот промет	08336245	Бечеј	119
Еко-воде доо бечеј	20513730	Бечеј Зелена 78	1.501
Генерали осигурање АДО Србија	17198319	Београд Владимира Поповића 8	82
Електропривреда	20053658	Београд	1.978
Кнежев груп	08117322	Бечеј Новосадска 151	30
Институт за јавно здравље	08246912	Нови Сад Футошка 121	234
Топлана	08161534	Бечеј Петровоселски пут 3	120
Лукоил Србија АД	07524951	Бечеј Србобрански пут	77
Теленор д.о.о.	20147229	Нови Београд Омладинских бригада 90	17
Армех ДОО	08654263	Жабал Св.Марковића 82	432
Инфо-софт ДОО	06300049	Београд Миленка Веснића 3	179
Електро лив	62859504	Бечеј Змај Јовина 36	13
Делта нова	21026328	Нови сад	139
Елевод ремонт	08206970	Сремска Каменица	734
Аларм систем	20074361	Суботица	350
Нафтацхем петрол	21118427	Сремска Каменица	214
Еко дез	17054635	Београд	147
ГТЦ вузлканизер	20707780	Бечеј	73
Футура Д.О.О	20359129	Параћин	694
Мониторинг систем	20613297	Нови Сад	570



Акадеуконс	20985810	Београд	142
Остали добављачи			331
Свега :			8.221

#### НАПОМЕНА 12. Остале краткорочне обавезе

-у хиљадама динара-

Опис позиција	31.12.2020	31.12.2019
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада		
Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог		
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог		
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца		
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	25	
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет запосленог које се рефун.	8	
Обавезе за порезе и доприносе на зарада на терет послодавца које се рефунд.	5	
Обавезе према члановима надзорног одбора	85	81
Остале обавезе		6
Свега :	123	87

Остале краткорочне обавезе у износу од 6 хиљада дин. се односе на обавезе према буџету.

#### НАПОМЕНА 13. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

-у хиљадама динара-

Опис позиција	31.12.2020	31.12.2019
Накнада за коришћење вода	123	40
Накнада за одводњавање	16	16
Остали порези и накнаде	49	46
Свега :	188	102

#### НАПОМЕНА 14. Пасивна временска разграничења

-у хиљадама динара-

Опис позиције	31.12.2020	31.12.2019
Одложени приходи и примљене донације	282.886	244.048

Износ од 282.886 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 01.01.2020 до 31.12.2020 године остварило губитак пре опорезивања у износу од 12.178.807,68 динара, што је приказано у следећој табели:

Рекапитулација пословног резултата 01.01. до 31.12.2020. године	Приходи	Расходи	Добитак/ Губитак
Пословни:	148.076	160.860	-12.784
Финансијски	5.847	301	5.546
Остали	1.435	6.376	-4.941
Укупно:	155.358	167.537	-12.179
Свега: Губитак пре опорезивања			-12.179
Одложени порески приходи периода			147
НЕТО ГУБИТАК			-12.032

#### НАПОМЕНА 15. Пословни приходи

Назив	31.12.2020	-у хиљадама динара-
		31.12.2019
Приходи од продаје	135.182	135.655
Приходи од условљених донација	12.894	14.570
<b>Укупно:</b>	<b>148.076</b>	<b>150.225</b>

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:

Назив прихода	Приход од 01.01. до 31.12.2020 (у хиљадама динара)	Учешће у приходима у % од 01.01. До 31.12.2020	Приход од 01.01. до 31.12.2019(у хиљадама динара)	Учешће у приходима у % од 01.01. До 31.12.2019
Приходи од грађана	70.165	51,91	67.704	49,91
Приход-продаја производа	39.019	28,87	39.531	29,14
Приход од фик.накнаде за домаћинств	10.851	8,03	10.062	7,42
Услуге на дом.тржишту	8.047	5,96	10.178	7,51
Приходи од установа-буџ	3.972	2,93	4.739	3,49
Приход од фиксне накнаде за пр.лица	2.669	1,97	2.655	1,95
Водоводни прикључак	459	0,33	786	0,58
<b>Свега:</b>	<b>135.182</b>	<b>100,00</b>	<b>135.655</b>	<b>100,00</b>

#### НАПОМЕНА 16. Пословни расходи

Назив	31.12.2020	-у хиљадама динара-
		31.12.2019
Трошкови материјала	11.571	12.497
Трошкови горива и енергије	25.502	26.007
<b>Трошкови материјала</b>	<b>37.073</b>	<b>38.504</b>
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	72.940	66.175
Трошкови производних услуга	6.939	6.950
Трошкови амортизације	24.978	25.116
Трошкови дугорочних резервисања	345	831
Нематеријални трошкови	18.585	20.056
<b>Укупно:</b>	<b>160.860</b>	<b>157.632</b>

#### НАПОМЕНА 17. Трошкови материјала

Назив	31.12.2020	- у хиљадама динара-
		31.12.2019
Водоводни и канал материјал	6.496	7.872
Трошкови одржавања фонтане	430	250
Гасни и течни хлор	144	110
Електро материјал	143	109
Маш.и браварски материјал	136	89

Грађевински материјал	884	1.012
Утрош.помоћни мат.	716	539
Трошак сред.за одржавање чистоће	239	178
Канцеларијски материјал	570	502
Трошкови резервних делова	304	542
Трошкови ситног инвентара	801	549
Трошкови ауто-гума	412	366
Трошкови хтз опреме	45	186
Со за хлоринатор	251	193
<b>Трошкови материјала</b>	<b>11.571</b>	<b>12.497</b>

#### НАПОМЕНА 18. Трошкови горива и енергије

	31.12.2020	31.12.2019
Гориво бензин	968	1.171
Уље и мазиво	88	126
Еуро-дизел	2.180	2.432
Трос.ел.енергије	21.413	21.440
Трос.грејања	710	662
Утрошени ауто-гас	82	100
Утрошени гас за грејање	61	76
<b>Трошкови горива и енергије</b>	<b>25.502</b>	<b>26.007</b>

#### НАПОМЕНА 19. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	у хиљадама динара-	
Опис позиција	31.12.2020	31.12.2019
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	57.863	51.596
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9.634	8.849
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.604	1.547
Остали лични расходи и накнаде	3.839	4.183
<b>Укупно:</b>	<b>72.940</b>	<b>66.175</b>

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 2020 годину. Исплаћене зараде и накнаде зарада су у границама планираних Програмом пословања за 2020. годину.

#### Остали лични расходи и накнаде

	- у хиљадама динара-
Назив	износ
Јубиларне награде	289
Помоћ у случају смрти члана породице	312
Трошкови на име помоћи лечења	251
Трошкови накнада за превоз на посао	2.865
Трошкови дневнице скуженог путовања	2
Пакетићи за нову годину	120
<b>Укупно:</b>	<b>3.839</b>

#### НАПОМЕНА 20. Трошкови амортизације и резервисања

Назив трошка	31.12.2020	31.12.2019
Трошкови амортизације	24.978	25.116
Резервисања за отпремнину	345	831
<b>Укупно:</b>	<b>25.323</b>	<b>25.947</b>

Трошкови амортизације у укупном износу од 24.978 хиљада динара односе се на амортизацију: нематеријалних улагања у износу од 801 хиљада динара за 2020 годину, амортизацију грађевинских објеката у износу од 15.212 хиљада динара, амортизацију постројења и опреме у износу од 8.965 хиљада динара. Амортизација је обрачуната по пропорционалној методи. У 2020 години сачињен је обрачун амортизације по извршеном и усаглашеном попису основних средстава. Резервисање за отпремнине је 217 хиљ. Резервисање за јубиларне награде 128

#### НАПОМЕНА 21. Трошкови производних услуга и нематеријални трошкови

- у хиљадама динара		
Опис позиција	31.12.2020	31.12.2019
Трошкови транспортних услуга	761	794
Трошкови услуга одржавања	5.225	5.485
Трошкови закупнина	10	10
Трошкови рекламе и пропаганде	129	33
Трошкови осталих услуга	814	628
<b>А. Трошкови производних услуга</b>	<b>6.939</b>	<b>6.950</b>
Трошкови непроизводних услуга	12.990	13.356
Трошкови репрезентације	173	209
Трошкови премије осигурања	1.649	1.607
Трошкови платног промета	401	392
Трошкови чланарина	64	104
Трошкови пореза	1.894	1.196
Остали нематеријални трошкови	1.414	3.192
<b>Б. Нематеријални трошкови</b>	<b>18.585</b>	<b>20.056</b>
Свега а+б :	25.524	27.006

#### -Трошкови транспортних услуга

Трошкови транспортних услуга у укупном износу од 761 хиљада динара се односе на трошкове поштарине, мобилних и фиксних телефона.

#### Трошкови услуга одржавања

у хиљадама динара	
Назив трошка	31.12.2020
Одржав. возила, бицикла агрегата механ.	2.560
Баждарење и сервис водомера	253
Одрж. опреме пумпи калкул. ел. мотора	409
Остале услуге	660
Трошкови сателитског праћења возила	168
Одржавање хлоринатора	781
Ревизија и одржавање трафо станица	394
<b>Укупно:</b>	<b>5.225</b>

#### 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 10 хиљада динара.

#### -Трошкови рекламе и пропаганде

Трошкови **рекламе и пропаганде**, исказани у укупном износу од 129 хиљада динара за период од 01.01 до 31.12.2020, односе на набавку календара, упаљача, роковника.

**-Трошкови осталих услуга**

Назив трошка	31.12.2020	31.12.2019
Комуналне услуге	401	188
Друмарина	15	20
Накнада за коришћење парцеле	24	24
Регистрација и технички преглед	374	396
<b>Укупно:</b>	<b>814</b>	<b>628</b>

**-Трошкови непроизводних услуга**

-у хиљадама динара-

Назив трошка	31.12.2020	31.12.2019
Трошкови ревизије завршног рачуна	200	200
Трошкови процене капитала	/	23
Адвокатске услуге	1.440	1.440
Услуга центра за заштиту потрошача	55	60
Трошкови геометра	29	98
Интернет услуге	357	191
Здравствене услуге	62	179
Стручно образовање и семинари	192	154
Одржавање програма	969	838
Услуга прање кола	65	46
Услуга чишћења просторија	464	463
Услуга физичког обезбеђења	3.268	2.950
Обезбеђење људских ресурса	3.166	3.743
Анализа воде	2.337	2.179
Остале непроизводне услуге	210	650
Услуге превода и консултација	176	142
<b>Укупно:</b>	<b>12.990</b>	<b>13.356</b>

**-Трошкови репрезентације**

-у хиљадама динара-

Назив трошка	31.12.2020	31.12.2019
Трошкови репрезентације	173	134
Трош. Угоститељских услуга	/	75
<b>Укупно:</b>	<b>173</b>	<b>209</b>

**-Трошкови премија осигурања**

-у хиљадама динара-

Назив трошка	31.12.2020	31.12.2019
Трошкови премије осигурања	1.649	1.607
<b>Укупно:</b>	<b>1.649</b>	<b>1.607</b>

**-Трошкови платног промета**

Трошкови платног промета у износу од 401 хиљада динара у целини се односе на накнаде и провизије за банкарске услуге.



Трошкови чланарина и пореза у укупном износу од 64 хиљада динара се односе на чланарине привредним коморама по основу зарада запослених у износу од 49 хиљада динара и 15 хиљада динара на чланарину пословним удружењима

#### Трошкови пореза

Назив трошка	31.12.2020	31.12.2019
Нак за испуштenu воду и кор. Вода пок. Сек.за пољоприв.	827	583
Нак.за кор.водоприв.об.за одвођење отпадних вода	947	590
Накнада за одводњавање	1	1
Накнада за кориш.водног земљишта	/	2
Комунална такса на фирму	10	10
Накнада за унапређење животне средине	107	8
Остали трошкови пореза	2	2
<b>Укупно:</b>	<b>1.894</b>	<b>1.196</b>

#### -Остали нематеријални трошкови

Назив	31.12.2020	31.12.2019
Трошкови огласа	513	647
Таксе судске адм.регистрац.	551	655
Стручна литература	119	134
Обавеза према буџету код исплате зарада	/	1.528
Обавезе према буџету код исплате надзорног одбора	/	66
Остали трошкови	232	162
<b>Укупно:</b>	<b>1.415</b>	<b>3.192</b>

#### НАПОМЕНА 22. Финансијски приходи

- у хиљадама динара-

Врста финансијског прихода	31.12. 2020	31.12. 2019
-По основу затезне камате	5.846	6.527
позитивне курсне разлике	1	17
<b>Укупно:</b>	<b>5.847</b>	<b>6.544</b>

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 5.846 хиљада динара.

#### НАПОМЕНА 23. Финансијски расходи

- у хиљадама динара-

Врста расхода	31.12. 2020	31.12. 2019
Камата финансијски лизинг, зат. камата, кам.на јав.приходе	300	191
Валутна клаузула и негативне курсне разлике	1	2
<b>Укупно:</b>	<b>301</b>	<b>209</b>

#### НАПОМЕНА 24. Остали приходи

- у хиљадама динара-

Назив	31.12. 2020	31.12. 2019
Наплаћена штета од осигуравајуће куће	380	1.379
Приход од смањења обавеза	/	214
Прих.по основу наплаћен. трошкова тужби-правна лица	62	18
Приходи по основу напл.трошкови тужбе грађани	/	544
Приход од услуге наплате осигурања за Генерали Осигурање	67	76
Приход од усклађивања вр.потрж.од купаца	/	1.444
Приход од продаје опреме	926	
<b>Укупно:</b>	<b>1.435</b>	<b>3.675</b>

#### НАПОМЕНА 25. Остали расходи

- у хиљадама динара-

Назив	31.12. 2020	31.12. 2019
Трошкови расхоровања материјала	14	12
Директан отпис потраживања	716	732
Исправка грешке из ранијих година	/	67
Накнада штете трећим лицима	261	825
Обезвређивање потраживања за правна и грађанска лица	5.219	153
Трошкови спорова	166	359
<b>Укупно:</b>	<b>6.376</b>	<b>2.148</b>

#### НАПОМЕНА 26. Губитак

Предузеће је за 2020. годину исказало **губитак из редовног пословања у износу од 12.179 хиљаде динара.**

Предузеће је за период од 01.01.2020 до 31.12.2020 остварило губитак у износу од 12.179 хиљада динара. У 2020.години, предузеће има исказана одложена пореска средства настала по основу **Одложених пореских прихода од 147 хиљада динара.** Са претходно изнетим, предузеће је у 2020.години, као резултат пословања, у финансијском смислу, исказало **нето губитак од 12.032 хиљаде динара.**

Датум обелодањивања 11.03.2020

Датум ревизије 21.06.2020

Датум усвајања 25.06.2020

**ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА:** Ванредно стање које је уведено од 15.03.2020 до 06.05.2020.године имало је утицај на смањење прихода од камате пошто се камата није обрачунавала за тај период, изостали су приходи од услужних радова као и смањење процента наплате пошто је рок за уплату фебруарских, мартовских и априлских рачуна 31.05.2020.год.

Директор ЈП Водоканал

Зоран Грбић

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНЕ  
ОПШТИНА БЕЧЕЈ  
ОПШТИНСКА УПРАВА БЕЧЕЈ  
БРОЈ: IV 07 023-125/2021  
ДАНА: 24.12.2021.  
БЕЧЕЈ

Општинско веће

ЈП Водоканал Бечеј

Предмет: Извештај о степену реализације програма пословања ЈП Водоканал Бечеј за 2020. годину

На основу налога примљеног путем предмета број: IV 07 023-125/2021 од 30.11.2021. године и достаћеног Извештаја о степену реализације програма пословања ЈП Водоканал Бечеј за 2020. годину са одлуком надзорног одбора број 538/а од 17.06.2021. године о усвајању истог, достављам Вам следећи извештај:

Чланом 34. став 1. тачка 54. Статута општине Бечеј (Службени лист општине Бечеј, број 5/2019) прописано је да скупштина општине, разматра и усваја извештаје о раду и даје сагласност на програме рада, корисника буџета, јавних предузећа, установа и служби чији је оснивач.

Редовни годишњи финансијски извештај за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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 30.06.2021. и евидентирани под бројем ФИН 336090/2021.

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 07.07.2021. 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 подели добити односно покрићу губитка, Ревизорски извештај са финансијским извештајем који је предмет ревизије.

ЈП Водоканал Бечеј је остварио губитак у пословању у износу од 12.031.728,70 динара, те је надзорни одбор по одлуци број 538/6 од 17.06.2021. донео одлуку да ће остварени губитак остати непокривен. Уз одлуку приложен је и План покрића губитка по финансијском извештају за 2020. годину.

На основу члана 65. Закона о јавним предузећима (Службени гласник РС, бр. 15/2016 и 88/2019) јавна предузећа морају имати извршену ревизију финансијског извештаја од стране овлашћеног ревизора. Ревизију финансијског извештаја за 2020. годину извршио је Центар за ревизију и економска истраживања Ревизија Центар из Новог Сада.

На основу ревизијских доказа независни ревизор је изразио квалификовано мишљење и то осим за ефекте питања описаних у одељку основа за квалификовано мишљење, приложени финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај ЈП Водоканал, Бечеј, на дан 31. децембра 2020. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања.

## Основа за квалификовано мишљење:

Током протеклих година Уговорима о додели бесповратних средстава закљученим између Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду И шумарство, Нови Сад и Општине Бечеј, додељена су средства Општини Бечеј за реализацију пројекта из области водопривреде. Општина Бечеј је по основу решења, поверавала послове реализације наведених пројеката ЈП Водоканал, Бечеј. По окончању пројекта ЈП Водоканал, Бечеј, је изграђена средства и набављену опрему евидентирао у оквиру основних средстава. На основу презентоване документације, нисмо могли да се уверимо у основаност исказивања основних средстава и одложених прихода по основу наведених решења Општине Бечеј. Такође, предузеће није спровело поступак регулисања имовинско – правних односа са оснивачем на непокретностима у складу са Законом о јавној својини

Потраживања по основу продаје исказана су на дан 31. децембра 2020. године у износу од РСД 67,600 хиљада од чега се на потраживања од физичких лица односи износ од РСД 50,805 хиљада. За наведена потраживања од физичких лица Предузеће није извршило исправку вредности потраживања старијих од годину дана. Због напред наведеног, нисмо били у могућности да потврдимо исказана потраживања.

Спровели смо тест независне потврде салда за значајна потраживања и обавезе, на дан 31. децембра 2020. године. Нисмо добили одговоре на независну потврду салда за потраживања и обавезе, нити смо били у могућности да се алтернативним поступцима ревизије уверимо да ли и у ком износу постоје материјално значајна неслагања, као ни у евентуалну корекцију финансијских извештаја за 2020. годину по наведеним основама.

Основни капитал Предузећа регистрован у Агенцији за привредне регистре износи РСД 100, док је основни капитал евидентиран у пословним књигама у износу од РСД 321,151 хиљада.

На основу овога независни ревизор сматра да су прибављени ревизијски докази довољни и одговарајући и обезбеђују основу за изражавање ревизијског мишљења.

У складу са чланом 71. Став 5. Закона о јавним предузећима, по усвајању, Извештаја о степену реализације програма пословању ЈП Водоканал Бечеј за 2020. годину објавити на интернет страници.

На основу презентираног Извештаја о степену реализације програма пословању ЈП Водоканал Бечеј за 2020. годину, предлажем Општинском већу да исти прихвати и проследи скупштини општине на усвајање.

### Доставити:

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



Република Србија  
Аутономна Покрајина Војводина  
Општина Бечеј  
СКУПШТИНА ОПШТИНЕ БЕЧЕЈ  
Број:  
Дана:  
Б Е Ч Е Ј

предлог

На основу члана 34. став 1. тачка 54. Стаута општине Бечеј („Службени лист општине Бечеј“, број 5/2019) Скупштина општине Бечеј је на \_седници одржаној дана \_године, донела

**РЕШЕЊЕ**  
**о усвајању Извештаја о степену реализације Програма пословања ЈП**  
**„Водоканал“ Бечеј за 2020. годину**

**I**

**УСВАЈА СЕ** Извештај о степену реализације Програма пословања ЈП „Водоканала“ Бечеј за 2020. годину који је усвојио надзорни одбор јавног предузећа на 94. седници, одржаној дана 17.06.2021. године и на 97. седници одржаној дана 30.11.2021. године.

**II**

Ово решење објавити у „Службеном листу општине Бечеј“

**Образложење:**

ЈП „Водоканал“ Бечеј је дана 30.11.2021. године доставио оснивачу Извештај о степену реализације Програма пословања ЈП „Водоканала“ Бечеј за 2020. годину, ради усвајања истог, које је усвојио надзорни одбор јавног предузећа на 94. седници одржаној дана 17.06.2021. године и на 97. седници, одржаној дана 30.11.2021. године.

Чланом 34. став 1. тачка 54. Статута општине Бечеј, прописано је да скупштина општине разматра и усваја извештаје о раду и даје сагласност на програме рада корисника буџета, јавних предузећа, установа и служби чији је оснивач.

Општинско веће општине Бечеј је на 74. седници, одржаној дана 27.12.2021. године размотрило Извештај о степену реализације Програма пословања ЈП „Водоканала“ Бечеј за 2020. годину и утврдило предлог решења о усвајању истог.

На основу изнетог и цитираних одредби прописа, Скупштина општине Бечеј је размотрила Извештај о степену реализације Програма пословања ЈП „Водоканала“ Бечеј за 2020. годину и донела решење као у диспозитиву.

Заменик председника Скупштине општине  
мр Ненад Томашевић