

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ОПШТИНА БЕЧЕЈ
ОПШТИНСКО ВЕЋЕ
Број: III 023 – 58/2022
Дана: 30.09.2022.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 106. седници одржаној дана 30.09.2022. године донело

ЗАКЉУЧАК

Утврђује се предлог Решења о усвајању Извештаја о степену реализације Програма пословања ЈП „Водоканал” Бечеј за 2021. годину и упућује се на разматрање и доношење Скупштини општине Бечеј

За известиоца на седници Скупштине општине Бечеј поводом предлога решења из става 1. овог закључка одређује се Зоран Грбић, директор ЈП „Водоканал” Бечеј.



Доставити:

1. Скупштини општине Бечеј
2. Известиоцу
3. Архива

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ
Председавајућа седницом
заменица председника општине

Светлана Вулетић





JP Vodokanal



JAVNO PREDUZEĆE

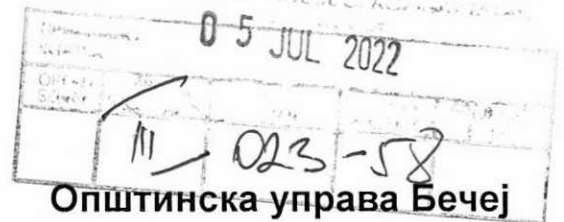
„VODOKANAL” BEČEJ

BEČEJ - ÓBECSE

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

Дел.број: 403

Датум: 04.07.2022.године



н/р Секретару службе Председника општине и општинског Већа

Предмет: Достава финансијског извештаја за 2021.годину

Поштовани,

У прилогу дописа достављамо Вам годишњи финансијски извештај за 2021.годину са пратећом документацијом и одлукама Надзорног одбора о усвајању истих ради достављања документације буџетском инспектору односно ради давања сагласности од стране Оснивача.

С поштовањем,

Директор ЈП „Водоканал“ Бечеј

Зоран Грбић, дипл.инж.пољопривреде



Прилог:

-Финансијски извештај за 2021.годину, 1 примерак, са одлуком Надзорног одбора о усвајању, 1 примерак

-Извештај о степену реализације програма пословања за 2021.годину, 1 примерак, са одлуком Надзорног одбора о усвајању, 1 примерак



JP Vodokanal



BEČEJ - OBECSE

JAVNO PREDUZEĆE „VODOKANAL” BEČEJ

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

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

Broj: 177

Datum: 28.03.2022.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 101. sednici održanoj dana 28.03.2022. godine, donosi sledeću

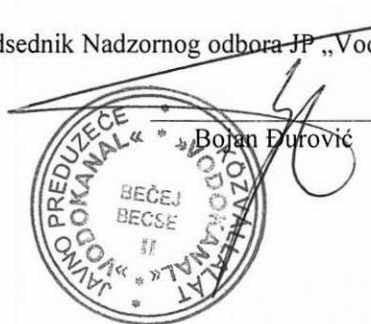
ODLUKU

Usvaja se redovan godišnji finansijski izveštaj javnog preduzeća „Vodokanal“ Bečej za 2021. godinu u sadržaju i obliku kako je predloženo u priloženom materijalu, te isti kao takav čini i predstavlja sastavni deo ove Odluke.

Usvojeni izveštaj će 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



**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА
ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ БЕЧЕЈ
ЗА 2021. ГОДИНУ**



JP Vodokanal



JP »**VODOKANAL**«
BEČEJ, DANILA KIŠA br. 8/A
Broj: 396/22
Dana: 30.06.2022.

Пословно име: Јавно предузеће „Водоканал“

Седиште: Бечеј, Данила Киша 8а

Претежна делатност: Производња, дистрибуција воде, одвођење
атмосферских вода, одвођење и
пречишћавање отпадних вода

Матични број: 08069921

ПИБ: 101981142

ЈБКЈС: 82324

Надлежно министарство /надлежни
орган јединице локалне самоуправе: Министарство привреде, Сектор за контролу и
надзор јавних предузећа/ буџетски инспектор
општине Бечеј

Законски заступник Зоран Грбић, директор

Предмет извештаја: Програм пословања ЈП „Водоканал“ Бечеј са
финансијским планом за 2021. годину усвојен
је одлуком НО јавног предузећа, под дел. број
995/20 дана 30.11.2020. године. Скупштина
општине Бечеј је на дати Програм пословања
дала сагласност Решењем број I 023-1/2021 од
дана 13.01.2021. године.

САДРЖАЈ

1. ПРОФИЛ	4
1.1. Основни подаци	4
1.2. Законски оквир и организациона шема.....	7
2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2021.ГОДИНИ.....	8
2.1. Кондиционирање и дистрибуција воде за пиће	9
2.2. Одвођење и пречишћавање отпадних вода	10
2.3.Извештај о извршеним радовима на одржавању атмосферске канализације, одржавању јавних бунара, фонтана и заливног система	10
2.4. Реализација плана производње	12
2.5. Остале карактеристике производног пословања	16
2.5.1. Политика очитавања, водомери и прикључци.....	17
2.5.2. Однос планираних и остварених фактурисаних количина пијаће воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у кубним метрима и у динарима	18
3. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА	22
3.1. Рацио показатељи.....	26
3.2. Аналитички приказ финансијског плана за 2021.годину, по групама рачуна	29
3.2.1. Расходи	29
3.2.3. Приходи	30
3.2.4. Кратка анализа позиција прихода по наменама.....	31
4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	32
4.1. Политика запошљавања.....	32
4.1.1. Структура запослених	33
4.1.2. Динамика запошљавања.....	34
4.2. Политика зарада и накнада зарада.....	35
4.2.1. Трошкови запослених.....	37
4.2.2. Накнаде члановима Надзорног одбора.....	38
5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	39
6. ЗАДУЖЕНОСТ	41
6.1. Кредитна задуженост	41
7. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	42

7.1. План набавки односно план јавних набавки.....	42
7.2. Средства посебне намене	43
8. ПОЛИТИКА ЦЕНЕ	45
9. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	49
9.1. Ценовни ризик	49
9.2. Кредитни ризик	49
9.3. Ризик ликвидности.....	50
9.4. Ризик новчаног тока.....	50
9.5. Остали ризици	51
10. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА	53
10.1. Резиме финансијског пословања у 2021.години.....	53
10.2. План покрића губитка/расподеле добити	53
10.2.1. Предлог пројекције начина покрића кумулативног губитка (мере и активности за стицање услова покрића губитка).....	53
10.3. Резиме производног пословања у 2021. години	54
10.4. Рекапитулација пословања у 2021. години	56

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 (Аддико 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 именовала чланове Надзорног одбора на мандат од 4 године и то следећа лица:

1. Бојан Ђуровић, дипломирани инжењер саобраћаја-за председника (Решење о именовању председника Надзорног одбора, број I 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 2021.годину, број I 011-56/20121 од дана 30.12.2020.године, односно одлукама о првом, другом и трећем ребалансу буџета, јавном предузећу су пренета **средства из претходне буџетске године за 1 пројекат**, што је приказано у наставку, кроз **Извод број 1.**

Дакле, реч је 28.459.000 динара и то 22.459.000 динара (79%) из сопствених средстава општине Бечеј и 6.000.000 динара (21%) из туђих извора средстава односно из средстава буџета АПВ.

Извод број 1. из Буџета општине Бечеј за 2021.годину, део „расходи“

Раздео средства	Глава	Програмска акт./ пројекат	Функција	Позиција	Конт о	Опис	Средства из буџета	Средства из виших извора	Укупна средства
4	1					ЈП Водоканал			
		1102				Програм 2: Комунална делатност			
		П-110239	630	66	511	Зграде и грађевински објекти			
						Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју – III фаза	22.459.000	6.000.000	28.459.000
УКУПНО*:							22.459.000	6.000.000	28.459.000

*Напомена: Износи су заокружени.

Напомињемо да су, 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 и средства за текуће одржавање атмосферске канализације, фонтана, заливног система и јавних бунара, у износу од 2.991.270,00 динара али да током 2021. године није дошло до њихове реализације.

У наставку даје се **реализација динамике прилива средстава из буџета Оснивача**, у току 2021.године.

Прилог број 4

ТАБЕЛА 1: Остали приходи из буџета општине Бечеј у 2021.години

Р.б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2020.године	План за период 01.01-31.12.2021.године	Реализација за период 01.01-31.12.2021.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - III фаза			
1.	Планирано	0,00	28.459.000,00	0,00	0,00
2.	Уговорено	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Повучено	0,00	0,00	0,00	0,00
	УКУПНО	0,00	0,00	28.289.315,00	0,00
СВЕГА ПЛАНИРАНО ПО ИНВЕСТИЦИЈАМА:			28.459.000,00	28.289.315,00	0,99

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 драгоцено добро, преко потребно у свакој људској делатности.
2. Слатководни ресурси воде нису неисцрпни.
3. Мењати квалитет воде значи угрожавати живот човека и осталих живих бића која од воде зависе.
4. Квалитет воде мора се чувати до нивоа прилагођеног њеном коришћењу који предвиђа и задовољава посебне захтеве здравља становништва.
5. Ако се вода после употребе враћа у природну средину, то не сме бити на штету других корисника, јавних или индивидуалних.
6. Одржавање одговарајућег биљног покривача, првенствено шумског, од велике је важности за очување водених ресурса.
7. Водени ресурси се морају стално инвентарисати.
8. Добро управљање водама мора се планирати и регистрирати законом преко надлежних институција.
9. Заштита вода тражи значајан напор у 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 2021.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-besej.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 анкетања¹, 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.

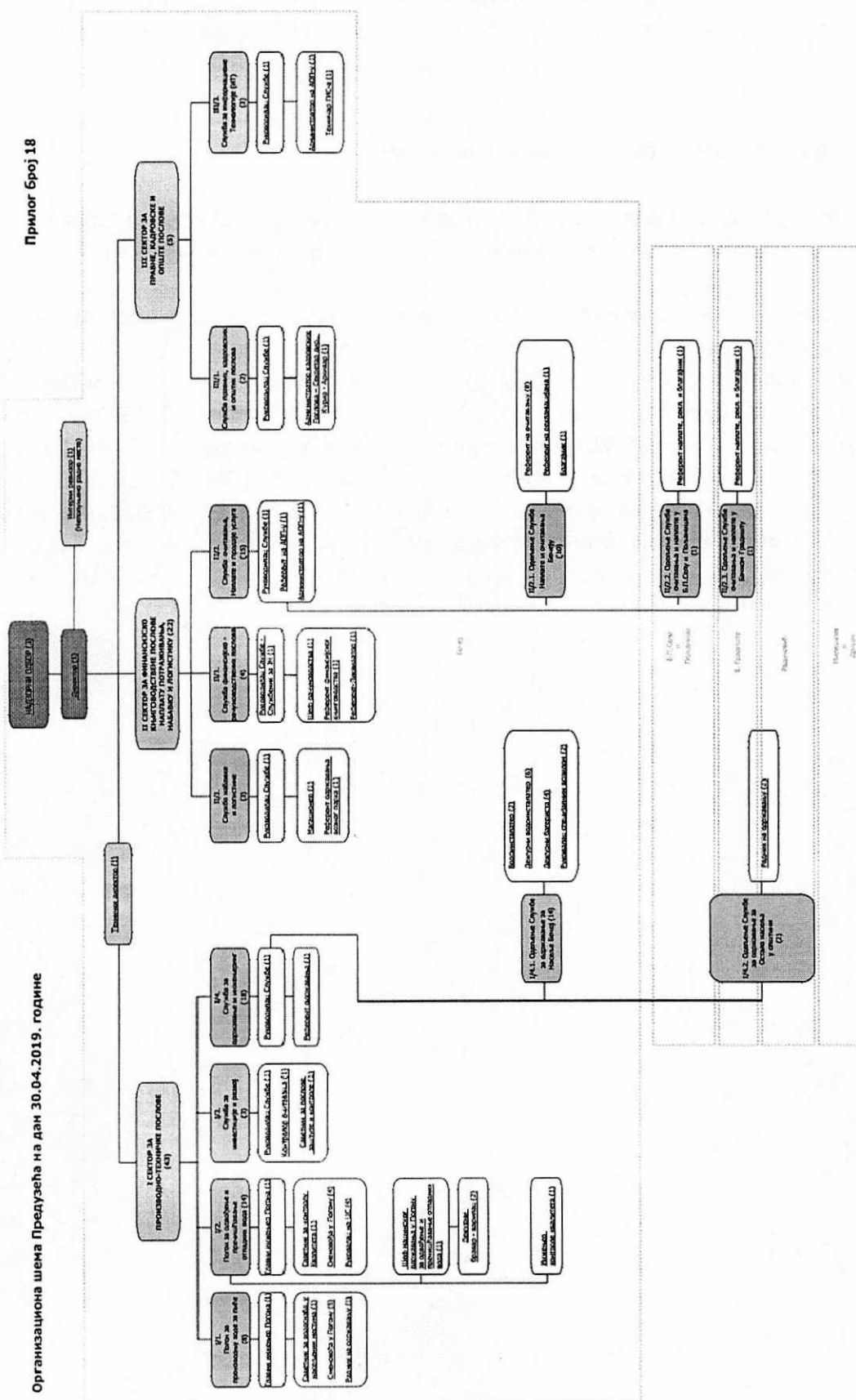
1.2. Законски оквир и организациона шема

Законски оквир: Јавно предузеће је пословало у оквирима свих закона и подзаконских аката предвиђених Програмом пословања за 2021. годину, у производном и финансијском смислу.

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.

¹ Резултати анкета су јавно доступни на сајту јавног предузећа, www.vodokanal-becej.rs.

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



2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2021. ГОДИНИ

У складу са Програмом пословања за 2021.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 2021. години обележила **производња воде на изворишту од 2.870.574 м³**, односно просечно 91,03 л/с. Тренутна расположива количина воде са 19 бунара, збирног капацитета од око 91 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 2020.години и 2021.години

Место	Број узорак	Физичко-хемијска исправност	Микробиолошка исправност	Број узорак	Физичко-хемијска исправност	Микробиолошка исправност
		2020			2021	
Бечеј	213	100%	98,1%	216	100%	99,1%
Б.П. Село	36	0%	44,4%	39	0%	84,6%
Б. Градиште	32	13,9%	83,3%	36	13,9%	86,13%
Радичевић	24	0%	95,8%	24	0%	91,7%
Милешево	24	0%	100%	24	0%	95,8%
Пољанице	24	0%	83,3%	24	0%	79,2%

Највећи проблем водоснабдевања насељених места², 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).

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

2.2. Одвођење и пречишћавање отпадних вода

Систем одвођења и пречишћавања отпадних вода је функционисао без већих застоја и у току 2021. године. Наиме, **постројење за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) радио је континуално** те је у 2021. години количина испуштене воде износила 1.049.989,00 м³ односно просечно 33 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 2021. годину износи 680.877,00 м³**, односно просечно 22 л/с, и она се утврђује на основу фактурисаних количина према корисницима. Разлика између ове две количине од 369.112 м³ 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 завршило 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, јавно предузеће је учествовало 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 2.991.270,00 динара односно исте је јавно предузеће предочило Оснивачу кроз Прилог 20 Програма пословања за 2021.годину, и то у висини од 750.000,00 динара за одржавање атмосферске канализације, у висини од 991.000,00 динара за одржавање фонтана, у висини од 250.270,00 динара за одржавање заливног система и у висини од 1.000.000,00 за одржавање јавних бунара.

Међутим, током 2021.године **није било повлачења средстава из буџета Оснивача**, на име датог текућег одржавања, те су се **вршиле само хитне интервенције од стране јавног предузећа а из сопствених средстава**.

Наиме, дата средства су заиста неопходна за несметано одржавање атмосферске канализације, одржавању јавних бунара, фонтана и заливног система а при чему би се иста трошила на следеће активности и то:

-Средства за одржавање атмосферске канализације би се трошила за следеће радове:

1. Чишћење, продување и машинско одгушивање зацевљене атмосферске канализације и цевастих пропуста испод колских прилаза и коловоза - ангажовање специјалног возила са потисним и усисним дејством за чишћење канализације;
2. Превентивно чишћење и продување сливничких решетки уз саобраћајница - ангажовање специјалног возила са потисним и усисним 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 водoprивреду и послови се уговарају директно са извођачима радова, без посредства ЈП Водоканал.

-Средства за непрекоран изглед и рад две фонтане на градском тргу у Бечеју би се трошила на следеће активности:

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

-Средства за одржавање заливног система и јавних бунара би се трошила за спровођење следећих активности:

- 1.Замена магнетних вентила који не буду у функцији,
- 2.Замена прскалица услед лома или крађе,
- 3.Замена пластичних шахтова где се налазе магнетни вентили - Јумбо шахт,
- 4.Замена ПВЦ спојница,
- 5.Обилазак заливног система ради надзора и ручног управљања истим са циљем подешавања прскалица,
- 6.Реконструкција надземног дела јавних бунара, и
- 7.Узорковање и анализа квалитета воде са јавних бунара.

Напомена: 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.

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 2021.години, у Бечеју је произведено **2.870.574 м³**, што значи да је **план производње остварен са 98,98% односно приближно 100%**. Са друге стране, у насељеним местима произведено је **842.078 м³** воде што износи **98,95% 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.-31.12.2021.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ, ДОРАДЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ, ОДВОЂЕЊА И ПРЕЧИШЋАВАЊА ОТПАДНИХ ВОДА У БЕЧЕЈУ				
	План за 2020	Остварено у 2020	План за 2021	Остварено у 2021
број активних бунара (ком)	19	19	20	20
ревитализација бунара (ком)	4	4	4	0
капацитет воде за пиће	120 л/с	92,44 л/с	120 л/с	92,44 л/с
производња воде за пиће (м ³)	2.900.000	2.923.234	2.900.000	2.870.574
просечна потреба воде за пиће у летњем периоду	120 л/с	110 л/с	120 л/с	110 л/с
потрошња воде за пиће у шпигевима у летњем периоду	140 л/с	140 л/с	140 л/с	140 л/с
број прикључака на водовод (ком)	9884	9899	9884	9899
канализациона мрежа (км)	60	59	60	59
недостајућа канализациона мрежа (км)	40	41	40	41
број прикључака на канализацију (ком)	4500	4472	4500	4472
капац.уређаја за пречишћавање отпадних вода (м ³ /дан)	7500	7500	7500	7500
коришћење уређаја за пречишћ. отпад. вода, %	40	40	40	40

Потребне инвестиције за Водозахват:

- Годишња физичка и хемијска ревитализација четири бунара.
- Бушење и опремање батерије бунара Б-0/3i Б-0/4 , изградња повезних цевовода и електроинсталације.
- Бушење и опремање батерије бунара Б-II/1a, изградња повезних цевовода и

электроинсталације (поред постојећег, спровести као санацију или слично-израдити пројектну документацију).

- Уградња нових електроормара са фреквентном регулацијом.
- Бушење бунара поред Б-І/5 (откупити парцелу 10мх20м поред постојећег, спровести као санацију или слично-израдити пројектну документацију).
- Бушење бунара поред Б-І/6 (откупити парцелу 10мх20м поред постојећег, спровести као санацију или слично-израдити пројектну документацију).
- Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова у дужини од око 1,8 км.
- Уградња индуктивних мерача протока ДН 100 мм на 9 бунара.
- Ограђивање (6 ком) и обележавање (свих) бунара по Елаборату о зонама санитарне заштите.
- Изградња сопствене 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 Петрово Село се снабдевало водом из новог изворишта са 2 бунара беле воде. Повремено при већој потрошњи у функцији су били и артешки бунари В3-9 и В3-3. 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 99,6%**.

ТАБЕЛА 3А: Реализација плана производње у Бачком Петровом Селу, у периоду 01.01.-31.12.2021. године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ПЕТРОВОМ СЕЛУ				
	План за 2020	Остварено у 2020	План за 2021	Остварено у 2021
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	385.514	390.000	388.701

Потребна улагања и радови у Бачком Петровом Селу:

- Изградња- реконструкција магистралног водовода.

Бачко Градиште 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.³ Табела 36 показује да је **план производње остварен са 101,77%**.

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.-31.12.2021. године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ГРАДИШТУ				
	План за 2020	Остварено у 2020	План за 2021	Остварено у 2021
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 ³]	285.000	280.078	290.000	295.129

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.
- Омогућивање већег дотока воде са бунара Б-4, постављање водоводне мреже од 90 мм у улици Партизанске од НОВ до Димитрија Туцовића.
- Превезати кућне прикључке на нов изграђени цевовод, и поништити паралелни стари цевовод (реконструкција цевовода од стране Панакве у периоду од 1995-2008).
- Велики сервис стабилног дизел агрегата од 85 кВА, обезбеђење објекта агрегата са алармом (учестала крађа).
- Потребно је сваки месец вршити дезинфекцију бунара и испирање комплетне водоводне мреже ради спречавања стварања талога.
- Редовно одржавање спољашњости и унутрашњости хидрофорских кућица, хидрофора и шахтова бунара.
- Редовно одржавати нортон бунаре (од 11 комада само је 1 у функцији.)

Радичевић се 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

³ Видети табелу 2

незадовољавајући.⁴ Табела 3ц показује да је **план производње остварен са 94,17%**.

ТАБЕЛА 3Ц: Реализација плана производње у Радичевићу, у периоду 01.01.-31.12.2021. године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У РАДИЧЕВИЋУ				
	План 2020	Остварено 2020	План 2021	Остварено 2021
број активних бунара	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	16	14	16	14
просечна производња воде [м ³]	75.000	71.241	75.000	70.625

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 утрешка 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.⁵ Табела 3д показује да је **план производње остварен са 82,73%**.

ТАБЕЛА 3Д: Реализација плана производње у Пољаницама, у периоду 01.01.-31.12.2021. године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У ПОЉАНИЦАМА				
	План за 2020	Остварено у 2020	План за 2021	Остварено у 2021
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 [м ³]	16.000	17.245	16.000	13.237

⁴ Видети табелу 2

⁵ Видети табелу 2

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.
- 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.⁶ Табела 3е показује да је **план производње остварен са 92,98%**.

ТАБЕЛА 3Е: Реализација плана производње у Милешеву, у периоду 01.01.-31.12.2021.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У МИЛЕШЕВУ И ДРЉАНУ				
	План за 2020	Остварено у 2020	План за 2021	Остварено у 2021
број активних бунара	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	16	16	16	16
просечна производња воде [м ³]	74.000	81.982	80.000	74.386

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.

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.

⁶ Видети табелу 2

ТАБЕЛА 4: Компаративни преглед имовине и капацитета јавног предузећа и броја становника по прикључку у 2021. години

Опис ресурса	Бечеј	Бачко Петрово Село	Бачко Градиште	Радичевић	Пољанице	Милешево	Укупно
Број становништва ⁷	23.895	6.350	5.110	1.087	909		37.351
Број становника по прикључку на водовод	2,43	2,17	2,36	2,61	1,82		2,36
Укупан број прикључака на водовод (ком)	9.854	2.936	2.171	417	112	389	15.879
- индивидуални потрошачи (ком)	9.309	2.899	2.151	407	107	375	15.248
- установе (ком)	470	32	15	7	2	8	534
- привреда (ком)	75	5	5	3	3	6	97
Укупан број прикључака на канализациону мрежу (ком)	4.447	0	0	0	0	0	4.447
- индивидуални потрошачи (ком)	4.181	0	0	0	0	0	4.181
- установе (ком)	34	0	0	0	0	0	34
- привреда (ком)	232	0	0	0	0	0	232
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)	19	3	3	2	2	3	32

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
- два пута годишње се врши очитавање насељених места, у марту је прво очитавање док је друго очитавање новембар.

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

Број читача који учествује у очитавању Бечеја 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 очитавање.

До 31.12.2021. године је уграђено 108 водомера на даљинско очитавање а 1 радник је ангажован на датим пословима. Овом инвестицијом олакшава се организација очитавања (смањује се потребно време и број радника за очитавање) и добијају информације као што

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

су идентификација и тип уређаја, верзија софтвера, укупан и резервни проток, статус грешки и статус меморије (очитавања у претходна 24 месеца), *праћење потрошње на лицу места*, самостално меморисање стања на крају месеца и могућност меморисања стања на било који дан, *детектовања цурења воде и пуцања цев*и, меморисања броја мерења са датумом и временом и двосмерна комуникација.

У 2021.години, укупно је **заменеено 273 водомер**, и то 231 водомера у Бечеју, 10 водомера у Бачком Петровом Селу, 22 водомера у Бачком Градишту, 4 водомера у Радичевићу, 4 водомера у Милешеву и у Пољаницама 2 водомера.

Са становишта прикључака на водовод и канализацију, у 2021.години је реализовано **18** прикључака на јавни водовод, **51** 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 97% планираних м3 воде и 90% планираних м3 отпадних вода**. Запажа се да је код категорије потрошача „привреда“ остварено одступање и то код фактурисања отпадних вода за 20% мање у односу на план односно да је код категорије потрошача “буџетске установе” остварено одступање и то код фактурисања отпадне воде за 24% више у односу на план. Анализирајући податке из Табеле 5., може се закључити да је јавно предузеће остварило исти ниво дистрибуције воде у 2021.години у односу на 2020.годину, односно да се одводило и пречишћавало отпадних вода за 30% мање у односу на исте активности у 2020.години

ТАБЕЛА 5: Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде, одвођења и пречишћавање отпадних вода изражене у м3 за 2021. годину – ЗА БЕЧЕЈ

Р б	Потрошачи	Врсте услуга (у м3)	Реализација у 2020.г.	План за 2021.г.	Планиран просечни квартал	Реализација у 2021.г.	Реализован просечни квартал
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Домаћинства	Вода	793.493	815.000	203.750	782.738	195.684
2	Привреда	Вода	143.335	144.000	36.000	151.424	37.856
3	Буџ.установе	Вода	35.305	39.500	9.875	37.968	9.492
		Укупно:	972.133	998.500	249.625	972.130	243.032
4	Домаћинства	Одвођ.+Преч.	606.898	453.000	113.250	429.122	107.278
5	Привреда	Одвођ.+Преч.	324.874	280.000	70.000	223.625	55.906
6	Буџ.установе	Одвођ.+Преч.	53.350	27.500	6.875	34.110	8.528
		Укупно:	985.122	760.500	190.125	686.847	171.712

Р6 Потрошачи				
1	Домаћинства	Вода	96%	99%
2	Привреда	Вода	105%	106%
3	Буд.установе	Вода	96%	108%
Укупно:			97%	100%
4	Домаћинства	Одвођ.+Преч.	95%	71%
5	Привреда	Одвођ.+Преч.	80%	69%
6	Буд.установе	Одвођ.+Преч.	124%	64%
Укупно:			90%	70%

Даље, у извештајном периоду, у насељеним местима фактурисано је 97% техничке воде у односу на план односно за 6% мање у односу на фактурисане количине у 2020. години.

ТАБЕЛА 6: Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде изражене у м3 за 2021. годину - ЗА НАСЕЉЕНА МЕСТА

Р.бр	Назив насељеног места	Врсте услуга (у м3)	Реализација у 2020.г.	План за 2021.г.	Реализација у 2021.г.	Процент реализације плана у 2021.години (кол.5/кол.4)	Процент реализације у односу на 2020.годину (кол.5/кол.3)
1	2		3	4	5	6	7
1	Б.П.Село	Техничка Вода	262.407	266.000	252.458	95%	96%
2	Б. Градиште		183.307	157.000	160.875	102%	88%
3	Радичевић		60.574	60.000	59.960	100%	99%
4	Пољанице		8.396	8.900	6.831	77%	81%
5	Милешево- Дрљан		40.183	41.000	39.160	96%	97%
УКУПНО:			554.867	532.900	519.284	97%	94%

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 2021.године, на име блок тарифе фактурисано је 14.204,63 м3 воде односно 2.678.442,01 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 01.01.2021.године - 31.12.2021.године, у динарима⁸

Бечеј	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Процент наплате	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Домаћинства	89.034.378,60	93.968.867,69	61.754.031,80	71.387.219,08	27.280.346,80	22.581.648,61	69,36	75,96
Привреда	78.292.616,52	61.790.062,57	54.746.207,10	49.277.597,61	23.546.409,42	12.512.464,96	69,92	79,75
Зграде	17.733.992,99	18.863.364,01	10.010.942,20	11.681.179,41	7.723.050,79	7.182.184,60	56,45	61,92
УКУПНО за Бечеј	185.060.988,10	174.622.294,27	126.511.181,10	132.345.996,10	58.549.807,01	42.276.298,17	68,36	75,79
Насељена	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Процент	

⁸ Укупни подаци са почетним стањем и каматом (без стања утужења), с тим да се колона „наплаћено“ прати са 31.12.2020.године јер рачуни за децембар имају валуту плаћања до 25.јануара

места							наплате	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Бачко Петрово Село	32.765.588,59	35.621.343,96	9.751.198,90	13.416.445,32	23.014.389,69	22.204.898,64	29,76	37,66
Бачко Градиште	21.282.808,42	19.590.235,43	7.195.325,28	9.427.410,25	11.338.369,24	10.162.825,18	38,82	48,12
Радичевић	4.799.892,40	5.311.813,69	2.086.666,90	2.988.171,92	2.713.225,50	2.323.641,77	43,47	56,25
Пољанице	1.065.707,64	1.228.555,47	223.909,86	274.731,40	841.797,78	953.824,07	21,01	22,36
Милешево и Дрљане	4.405.244,38	4.990.264,52	1.306.397,18	1.932.657,24	3.098.847,20	3.057.607,28	29,66	38,72
УКУПНО за насељена места	64.319.241,43	66.742.213,07	20.563.498,12	28.039.416,13	41.006.629,41	38.702.796,94	<u>33,40</u>	<u>42,01</u>
УКУПНО за Бечеј и насељена места	<u>249.380.229,54</u>	<u>241.364.507,34</u>	<u>116.064.268,90</u>	<u>160.385.412,23</u>	<u>130.567.691,12</u>	<u>80.979.095,11</u>	<u>47,06</u>	<u>66,45</u>

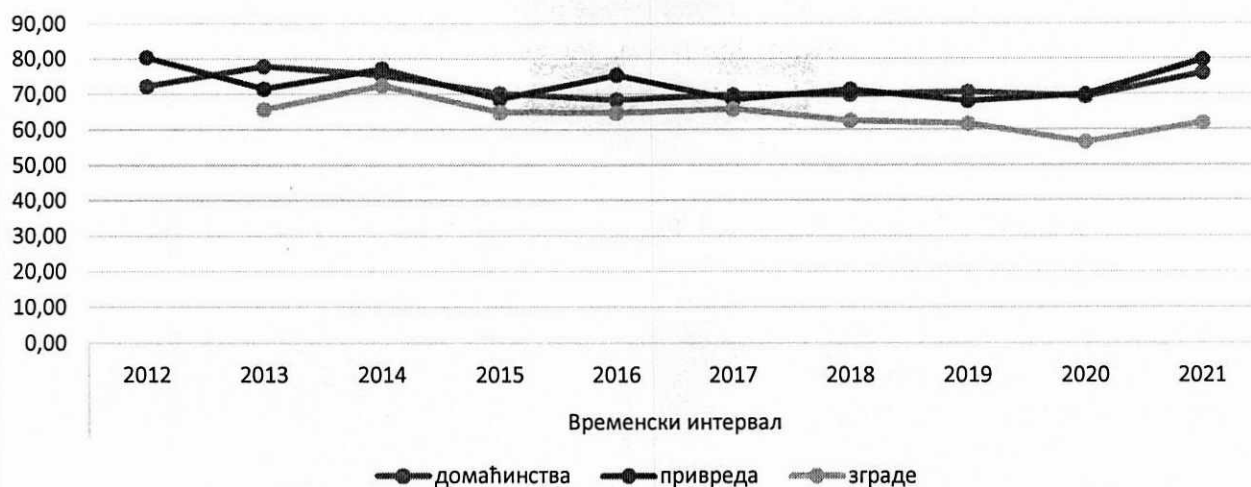
Проценат наплате фактурисаних количина пијаће и отпадне воде у Бечеју за 2021. годину износи 75,79% и као такав је значајно већи у односу на 2020. годину, док је **наплата истављених рачуна у насељеним местима** остварена од 66,45% односно иста је значајно већа у односу на 2020. годину. Генерално, укупан проценат наплате у 2021.години је 66,45%, а што је за приближно 20% веће у односу на 2020. годину. У Табели 8. приказана је динамика наплате комуналних услуга по годинама.

ТАБЕЛА 8: Кретање процента наплате комуналних услуга у периоду 2012.године-2021.године

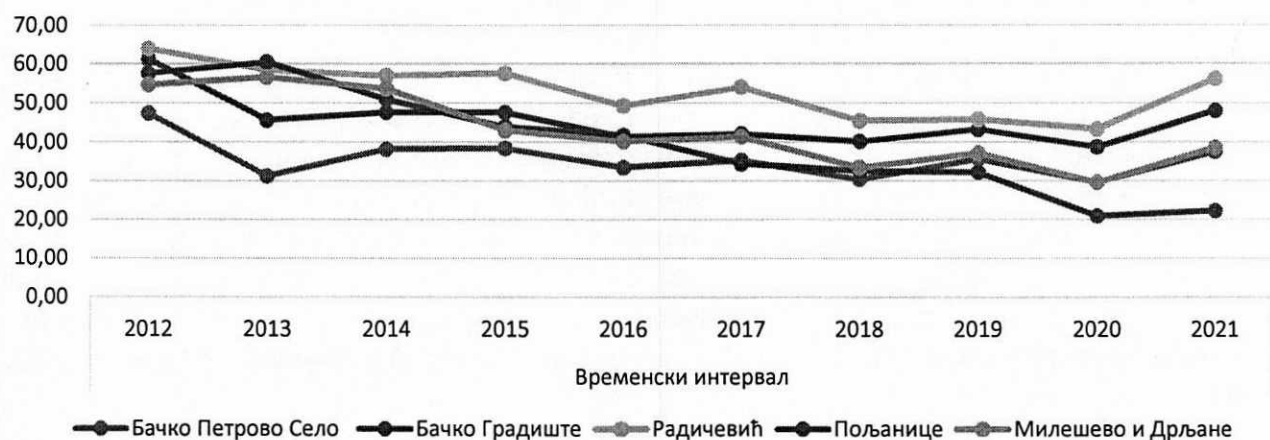
Потрошачи	Временски интервал (година)									
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Бечеј										
-Домаћинства	72,34	77,90	75,42	70,23	68,41	69,83	69,93	70,56	69,36	75,96
-Привреда	80,48	71,59	77,16	68,68	75,39	68,48	71,30	68,04	69,92	79,75
-Зграде	-	65,73	72,52	64,94	64,72	65,78	62,56	61,64	56,45	61,92
Бачко Петрово Село	47,40	31,42	38,26	38,50	33,61	35,38	30,52	35,77	29,76	37,66
Бачко Градиште	61,27	45,64	47,67	47,60	41,40	42,15	40,29	43,36	38,82	48,12
Радичевић	64,00	58,48	56,97	57,61	49,36	54,08	45,57	45,88	43,47	56,25
Пољанице	57,66	60,54	50,99	43,90	41,86	34,56	32,74	32,28	21,01	22,36
Милешево и Дрљане	54,70	56,62	53,76	43,10	40,26	41,45	33,57	37,27	29,66	38,72

Из табеле 8 може се закључити да је **наплата комуналних услуга** у општини Бечеј **повећана у 2021. години у односу на 2020. годину**, и то у свим насељеним местима у општини Бечеј, што изузетно важно нагласити са аспекта ликвидности јавног предузећа. Дати подаци су приказани и на наредним графиконима.

Графикон бр.1 - Проценат наплате комуналних услуга у Бечеју



Графикон бр.2 - Проценат наплате комуналних услуга у насељеним местима



3. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

Програмом пословања за 2021.годину предвиђен је позитиван финансијски резултат односно бруто добитак од 1.084.252 динара. Међутим, на крају 2021.године, јавно предузеће је остварило негативан финансијски резултат, бруто губитак од 33.573.750 хиљада динара, а што је приказано у Табели 9.

ТАБЕЛА 9: Остварење бруто финансијског резултата у 2021.години у односу на планиране показатеље и реализацију из претходних година, у динарима

Вредности	Укупни приходи	Укупни трошкови	Бруто финансијски резултат
Реализација у 2021.години	156.749.083	190.322.833	-33.573.750
Планирано у 2021.години	202.902.600	201.818.348	+1.084.252
Реализација у 2020.години	155.358.669	167.390.398	-12.031.729
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 2020-план у 2021-реализација у 2021“. Комплетан финансијски извештај, и то Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу, Статистички извештај, Извештај о осталом резултату и Напомене уз финансијске извештаје послати су на адресу Агенције за привредне регистре до 31.03.2022.године. **За потребе прибављања мишљења независног ревизора** за финансијске извештаје за пословну 2021.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 2021.годину, **јавно предузеће „Водоканал“ је разврстано у средње правно лице**. У погледу извештавања о степену извршења Програма пословања за 2021.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., 3., 3а. и 3б.** из Програма пословања за 2021.годину.

ТАБЕЛА 10⁹: Биланс успеха за 2021. годину у односу на план за 2021.годину и податке из 2020. године

БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2021.године до 31.12.2021.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2020.години (Прилог 1а)	План у 2021.години (Прилог 3а)	Реализација у 2021.години	кол. 5/ кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	148.076	190.146	148.925	1,28	0,78	1,01
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1005	135.182	171.646	136.208	1,27	0,79	1,01
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	135.182	171.646	136.208	1,27	0,79	1,01
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	12.894	18.500	12.717	1,43	0,69	0,99
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1013	160.860	199.089	171.620	1,24	0,86	1,07
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	37.073	41.546	38.788	1,12	0,93	1,05
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	76.106	94.085	80.751	1,24	0,86	1,06
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	57.863	74.376	58.032	1,29	0,78	1,00
521	2. Трошкови поеза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9.634	12.384	9.666	1,29	0,78	1,00
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	8.609	7.325	13.053	0,85	1,78	1,52
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	24.978	25.100	24.455	1,00	0,97	0,98
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	6.939	8.060	10.379	1,16	1,29	1,50
541 до 549	X. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	345	590	619	1,71	1,05	1,79
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	15.419	29.708	16.628	1,93	0,56	1,08
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	1025	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	1026	12.784	8.943	22.695	0,70	2,54	1,78
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027	5.847	8.656	5.443	1,48	0,63	0,93
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.846	8.650	5.443	1,48	0,63	0,93
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	1	6	0	6,00	0,00	0,00
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032	301	473	314	1,57	0,66	1,04
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	300	471	308	1,57	0,65	1,03
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	1	2	0	2,00	0,00	0,00
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	0	0	6	0,00	0,00	0,00
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1037	5.546	8.183	5.129	1,48	0,63	0,92
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1038	0	0	0	0,00	0,00	0,00
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	0	0	1.794	0,00	0,00	0,00
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	0	0	17.498	0,00	0,00	0,00
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.435	4.100	587	2,86	0,14	0,41
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	6.376	2.256	891	0,35	0,39	0,14
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ	1043	155.358	202.902	156.749	1,31	0,77	1,01

⁹ Обједињени Прилози 1а. и 3а. Програма пословања за 2021.годину

	ЛЪ. УКУПНИ РАСХОДИ	1044	167.537	201.818	190.323	1,20	0,94	1,14
						0,00	0,00	0,00
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1045	0	1.084	0	0,00	0,00	0,00
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1046	12.179	0	33.574	0,00	0,00	2,76
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1049	0	1.084	0	0,00	0,00	0,00
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050	12.179	0	33.574	0,00	0,00	2,76
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1049	0	1.084	0	0,00	0,00	0,00
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050	12.179	0	33.574	0,00	0,00	2,76
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					0,00	0,00	0,00
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	0	0	0	0,00	0,00	0,00
722 дуг.салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	0	0	0	0,00	0,00	0,00
722 пот.салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	147	0	111	0,00	0,00	0,76
	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК	1055	0	1.084	0	0,00	0,00	0,00
	У. НЕТО ГУБИТАК	1056	12.032	0	33.463	0,00	0,00	2,78

ТАБЕЛА 11¹⁰: Биланс стања за 2021.годину у односу на план за 2021.годину и податке из 2020. године

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	А О П	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2020.години (Прилог 1)	План у 2021.години (Прилог 3)	Реализација у 2021.години	кол. 5 / кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	АКТИВА							
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002	424.614	463.270	435.583	1,09	0,94	1,03
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	1.854	1.153	1.362	0,62	1,18	0,73
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	1.540	1.153	894	0,75	0,78	0,58
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	314	0	468	0,00	0,00	1,49
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	422.760	462.117	434.221	1,09	0,94	1,03
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	171.980	161.319	156.635	0,94	0,97	0,91
023	2. Постројења и опрема	0011	52.637	50.168	46.921	0,95	0,94	0,89
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	197.702	250.430	230.253	1,27	0,92	1,16
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	441	200	412	0,45	2,06	0,93
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	17.316	17.269	17.316	1,00	1,00	1,00

¹⁰ Обједињени Прилози 1. и 3. Програма пословања за 2021.годину

	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030	89.618	96.534	87.677	1,08	0,91	0,98
Класа 1 (осим групе рачуна 14)	I. ЗАЛИХЕ	0031	7.262	7.229	8.671	1,00	1,20	1,19
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	7.090	6.873	8.526	0,97	1,24	1,20
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	172	356	145	2,07	0,41	0,84
	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038	67.600	74.276	67.842	1,10	0,91	1,00
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	67.600	74.276	67.842	1,10	0,91	1,00
21 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044	8.590	10.400	8.203	1,21	0,79	0,95
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	8.590	10.400	8.203	1,21	0,79	0,95
24	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0057	6.166	4.629	2.961	0,75	0,64	0,48
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА	0059	531.548	577.073	540.576	1,09	0,94	1,02
	ПАСИВА							
	А. КАПИТАЛ	0401	233.123	247.206	217.130	1,06	0,88	0,93
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	321.151	321.151	321.151	1,00	1,00	1,00
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	0408	0	1.084	0	0,00	0,00	0,00
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	0	1.084	0	0,00	0,00	0,00
35	IX. ГУБИТАК	0412	88.028	75.029	104.021	0,85	1,39	1,18
350	1. Губитак ранијих година	0413	75.996	75.029	88.028	0,99	1,17	1,16
351	2. Губитак текуће године	0414	12.032	0	15.993	0,00	0,00	1,33
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415	5.125	8.364	3.867	1,63	0,46	0,75
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416	1.641	2.556	1.690	1,56	0,66	1,03
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	1.641	2.556	1.690	1,56	0,66	1,03
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420	3.484	5.808	2.177	1,67	0,37	0,62
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	3.484	5.808	2.177	1,67	0,37	0,62
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431	293.300	321.503	319.579	1,10	0,99	1,09
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	1.882	3.374	2.243	1,79	0,66	1,19
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	1.882	3.374	2.243	1,79	0,66	1,19
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	8.221	14.038	17.522	1,71	1,25	2,13
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	8.221	14.038	17.522	1,71	1,25	2,13
44, 45 и 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449	311	220	803	0,71	3,65	2,58
44, 45 и 46, осим 467, 47 и 48	1. Остале краткорочне обавезе	0450	123	85	212	0,69	2,49	1,72
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	188	135	591	0,72	4,38	3,14
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	282.886	303.871	299.011	1,07	0,98	1,06
	Е. УКУПНА ПАСИВА	0456	531.548	577.073	540.576	1,09	0,94	1,02

ТАБЕЛА 12¹¹: Извештај о токовима готовине за 2021.годину у односу на план за 2021.годину и податке за 2020.годину

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ на дан 31.12.2021.године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
		Реализација у 2020.години (Прилог 16)	План у 2021.години (Прилог 36)	Реализација у 2021.години	кол. 5/ кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
2	3	4	5	6	7	8	9
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ							
I. Приливи готовине из пословних активности	3001	210.675	247.416	186.523	1,17	0,75	0,89
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	153.926	182.301	152.440	1,18	0,84	0,99
3. Примљене камате из пословних активности	3004	4.202	8.656	5.065	2,06	0,59	1,21
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	52.547	56.459	29.018	1,07	0,51	0,55
II. Одливи готовине из пословних активности	3006	147.982	193.217	153.327	1,31	0,79	1,04
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	71.047	94.769	74.916	1,33	0,79	1,05
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	73.122	94.085	74.319	1,29	0,79	1,02
4. Плаћене камате у земљи	3010	300	720	308	2,40	0,43	1,03
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	3.513	3.643	3.784	1,04	1,04	1,08
III. Нето прилив готовине из пословних активности	3015	62.693	54.199	33.196	0,86	0,61	0,53
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА							
I. Приливи готовине из активности инвестирања	3017	0	0	0	0,00	0,00	0,00
II. Одливи готовине из активности инвестирања	3023	59.166	48.459	34.347	0,82	0,71	0,58
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	59.166	48.459	34.347	0,82	0,71	0,58
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања	3028	59.166	48.459	34.347	0,82	0,71	0,58
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА							
I. Приливи готовине из активности финансирања	3029	0	0	0	0,00	0,00	0,00
II. Одливи готовине из активности финансирања	3037	1.260	3.216	2.054	2,55	0,64	1,63
7. Финансијски лизинг	3044	1.260	3.216	2.054	2,55	0,64	1,63
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања	3047	1.260	3.216	2.054	2,55	0,64	1,63
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3048	210.675	247.416	186.523	1,17	0,75	0,89
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3049	208.408	244.892	189.728	1,18	0,77	0,91
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3050	2.267	2.524	0	1,11	0,00	0,00
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3051	0	0	3.205	0,00	0,00	0,00
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	3.899	2.105	6.166	0,54	2,93	1,58
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055	6.166	4.629	2.961	0,75	0,64	0,48

3.1. Рацио показатељи

Индикатори за мерење ефикасности пословања дефинисани су Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2021.годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2021–2023.године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса¹². На основу ових индикатора односно рацио показатеља

¹¹ Обједињени Прилози 16. и 36. Програма пословања за 2021.годину

¹² Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2021.годину односно трогодишњег програма

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 2021.годину у односу на вредности показатеља у 2020.години.

ТАБЕЛА 13: Рацио показатељи у 2021. години

Прилог број 2

у 000 дин

ословни приходи	2020.година (претходна година)	2021.година (текућа година)
План	175.236	190.146
Реализација	148.076	148.925
Реализација/План (%)	84%	78%

у 000 дин

Пословни расходи	2020.година (претходна година)	2021.година (текућа година)
План	175.058	199.089
Реализација	160.860	171.620
Реализација/План (%)	92%	86%

у 000 дин

Укупни приходи	2020.година (претходна година)	2021.година (текућа година)
План	185.649	202.902
Реализација	155.358	156.749
Реализација/План (%)	84%	77%

у 000 дин

Укупни расходи	2020.година (претходна година)	2021.година (текућа година)
План	183.677	201.818
Реализација	167.390	190.323
Реализација/План (%)	91%	94%

у 000 дин

Пословни резултат	2020.година (претходна година)	2021.година (текућа година)
План	178	-8.943
Реализација	-12.784	-22.695
Реализација/План (%)	-	254%

у 000 дин

Нето резултат	2020.година (претходна година)	2021.година (текућа година)
---------------	--------------------------------	-----------------------------

пословања за период 2021-2023 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2021.годину односно трогодишњег програма пословања за период 2021-2023 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Сл.гласник РС“, бр. 124/2020 од 24.10.2020.године.

План	1.972	1.084
Реализација	-12.972	-33.463
Реализација/План (%)	-	-

Број запослених на дан 31.12.	2020.година (претходна година)	2021.година (текућа година)
План	66	64
Реализација	64	56
Реализација - план	97%	88%

у динарима

Просечна нето зарада	2020.година (претходна година)	2021.година (текућа година)
План	53.272	69.749
Реализација	53.230	62.412
Реализација/План (%)	99,9%	89%

Рацио анализа	2020.година - Реализација (претходна година)	2021.година - План (текућа година)	2021.година - Реализација (текућа година)
Оперативни новчани ток	62.693	54.199	33.196
Дуг / капитал	120%	133%	162%
Ликвидност	0,29	0,30	0,30
% зарада у пословним приходима	47%	49%	54%

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. **ROA** је индикатор који показује стопу приноса средстава а **ROE** је индикатор који показује стопу приноса капитала. У случају претходна три индикатора чије су вредности негативне јер је јавно предузеће пословало са губитком у 2021.години те њихове вредности нису значајне са аспекта рацио анализе.

Оперативни новчани ток показује да је јавно предузеће остварило нето прилив готовине из пословних активности у висини од 33.196 хиљада динара а што чини 61% планиране вредности.

Индикатор 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 1,62-динара дуга, односно са једним динаром капитала покривено је 1,62 динара дуга.

Индикатор 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.

Индикатор процента зарада у пословним приходима показује да учешће трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода запослених износи 54% пословних прихода које је јавно предузеће остварило у 2021.години.

3.2. Аналитички приказ финансијског плана за 2021. 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 2021.години.

3.2.1. Расходи

ТАБЕЛА 14: Аналитички приказ групе рачуна расхода, план и реализација у 2021.години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и реализоване вредности на дан 31.12.2021		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Назив	31.12.2020	План	Реализација	4/3	5/4	5/3
	Пословни расходи	160.860.490,44	199.089.348,00	171.620.417,27	1,24	0,86	1,07
511	Трошкови материјала за израду	9.199.898,87	11.005.000,00	7.937.880,25	1,20	0,72	0,86
512	Трош.осталог (режијског) материјала	808.433,56	770.000,00	778.437,41	0,95	1,01	0,96
513	Трошкови горива и енергије	25.502.068,44	28.030.000,00	29.042.023,71	1,10	1,04	1,14
514	Трошкови резервних делова	304.374,12	500.000,00	221.420,54	1,64	0,44	0,73
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	1.258.166,27	1.241.000,00	808.240,95	0,99	0,65	0,64
520	Трошкови зарада и накнада зарада	57.862.926,07	74.376.474,00	58.032.355,84	1,29	0,78	1,00
521	Трошкови пореза и доприноса и накнаде зарада на терет послодавца	9.634.177,51	12.383.682,00	9.666.175,11	1,29	0,78	1,00
524	Привремени и повремени послови	0,00	400.000,00	125.786,16	0,00	0,31	0,00
526	Трошкови накнада за надзорни одбор	1.603.773,72	1.603.776,00	1.602.938,41	1,00	1,00	1,00
528	Трошкови запослених преко агенције	0,00	0,00	6.976.346,63	0,00	0,00	0,00
529	Остали лични расходи и накнаде	3.839.029,34	5.321.276,00	4.347.802,79	1,39	0,82	1,13
531	Трошкови транспортних услуга и ПТТ	761.006,23	865.000,00	739.816,06	1,14	0,86	0,97
532	Трошкови услуга одржавања	5.225.032,22	6.040.000,00	8.210.121,61	1,16	1,36	1,57

533	Трошкови закупнина	10.440,00	10.440,00	10.440,79	1,00	1,00	1,00
535	Трошкови рекламе и пропаганде	128.500,00	100.000,00	71.279,00	0,78	0,71	0,55
539	Трошкови осталих услуга	813.836,99	1.045.000,00	1.346.926,41	1,28	1,29	1,66
540	Трошкови амортизације	24.977.919,16	25.100.000,00	24.454.696,34	1,00	0,97	0,98
545	Трошкови резервисања	345.620,87	590.000,00	618.929,69	1,71	1,05	1,79
550	Трошкови непроизводних услуга	12.990.184,97	23.230.000,00	10.491.034,68	1,79	0,45	0,81
551	Трошкови репрезентације	172.650,38	240.000,00	239.229,75	1,39	1,00	1,39
552	Трошкови премија осигурања	1.648.626,79	1.940.000,00	1.685.083,12	1,18	0,87	1,02
553	Трошкови платног промета	400.787,30	461.500,00	416.041,10	1,15	0,90	1,04
554	Трошкови чланарина	64.176,00	70.000,00	165.228,00	1,09	2,36	2,57
555	Трошкови пореза	1.894.283,24	2.069.000,00	2.548.933,37	1,00	0,97	0,98
559	Остали нематеријални трошкови	1.414.578,39	1.697.200,00	1.083.249,55	1,71	1,05	1,79
	Финансијски расходи	300.480,83	473.000,00	313.959,83	1,57	0,66	1,04
562	Расходи камата према трећим лицима	299.749,74	471.000,00	307.862,55	1,57	0,65	1,03
563	Негативне курсне разлике	623,18	1.000,00	0,00	1,60	0,00	0,00
564	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	107,91	1.000,00	97,28	9,27	0,10	0,90
569	Остали финансијски расходи	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
	Остали расходи	6.376.505,86	2.256.000,00	18.388.456,10	0,35	8,15	2,88
576	Расходи по основу директних отписа потраживања	716.133,06	650.000,00	598.569,53	0,91	0,92	0,84
577	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	13.777,44	5.000,00	83.018,71	0,36	16,60	6,03
579	Остали непоменути расходи	427.833,25	401.000,00	209.343,51	0,94	0,52	0,49
585	Обезвређење потраживања	5.218.762,11	1.200.000,00	17.497.524,35	0,23	14,58	3,35
	УКУПНО ЗА РАСХОДЕ:	167.537.477,13	201.818.348,00	190.322.833,20	1,20	0,94	1,14

3.2.2. Кратка анализа позиција расхода по наменама

У целини посматрано функционисање јавног предузећа, са аспекта расхода у 2021.години, се може оценити као позитивно јер је реализација трошкова остварена са 94%. Укупни расходи остварени су у износу од 190.322.833,20 динара а што је мање од планираних расхода за 11.495.514,80 динара. У структури остварених расхода, пословни расходи заузимају учешће од 90%, остали расходи од 9,6% док је учешће финансијских расхода мање од 1%. Пословни расходи остварени су у оквиру планираног и апсолутно, износе 171.620.417,27 динара. Финансијски расходи представљају 66% планиране вредности и, апсолутно, износе 313.959,83 динара. Остали расходи остварени су на нивоу од 815% од планираног износа и, апсолутно, износе 18.388.456,10 динара а што је директно имало негативан утицај на коначан финансијски резултат.

3.2.3. Приходи

ТАБЕЛА 15: Аналитички приказ групе рачуна прихода, план и реализација у 2021.години

Конто		Реализација пословања на дан	Планске и реализоване вредности на дан 31.12.2021		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Назив	31.12.2020	План	Реализација	4/3	5/4	5/3
	Пословни приходи	148.076.554,06	190.146.400,00	148.924.774,54	1,28	0,78	1,01
614000	Прих. од продаје - правна лица	39.018.850,57	46.758.720,00	34.478.281,04	1,20	0,74	0,88
614010	Прих. од продаје - буџ. установе	3.972.294,91	7.823.120,00	4.982.899,30	1,97	0,64	1,25
614100	Прих. од фик. накнаде за п. лица	2.669.176,00	3.686.800,00	2.699.400,00	1,38	0,73	1,01

614011	Приходи од продаје - грађани	70.165.333,50	78.831.380,00	73.255.632,18	1,12	0,93	1,04
614111	Прих. од фик.накнаде за ф.лица	10.850.651,65	12.146.380,00	13.167.124,56	1,12	1,08	1,21
614200	Услуге на дом.тржишту	8.046.858,99	20.400.000,00	6.915.409,02	2,54	0,34	0,86
614210	Водоводни и канализациони прикључак	459.000,00	2.000.000,00	709.000,00	4,36	0,35	1,54
641000	Донација са наменом	12.894.388,44	18.500.000,00	12.717.028,44	1,43	0,69	0,99
	Финансијски приходи	5.847.283,91	8.656.000,00	5.442.808,10	1,48	0,63	0,93
662310	Затезна камата – утужења грађани	78.720,48	100.000,00	0,00	1,27	0,00	0,00
662320	Затезна камата (тужбе-правна лица)	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
662600	Камата од правних лица	829.516,00	2.000.000,00	744.462,00	2,41	0,37	0,90
662610	Камата од грађана	4.938.276,98	6.500.000,00	4.698.194,00	1,32	0,72	0,95
663200	Позитивне курсне разлике	20,73	1.000,00	0,00	48,24	0,00	0,00
664000	Валутна клаузула	749,72	5.000,00	152,10	6,67	0,03	0,20
	Остали приходи	1.434.831,48	4.100.200,00	2.381.500,34	2,86	0,58	1,66
670600	Добици по основу продаје опреме	925.833,33	1.000.000,00	0,00	1,08	0,00	0,00
679200	Наплаћена штета од осигурав.куће	379.814,00	1.000.000,00	468.277,00	2,63	0,47	1,23
679800	Наплаћени тр.тужбе-правна лица	0,00	100.000,00	43.575,23	0,00	0,44	0,00
679810	Наплаћени тр.тужбе-грађани	61.685,39	500.000,00	13.019,57	8,11	0,03	0,21
679900	Приходи по осталим основама	173,39	200,00	50,96	1,15	0,25	0,29
679907	Приход од услуге наплате осигурања	67.325,37	200.000,00	62.373,80	2,97	0,31	0,93
679991	Наплаћен приход из ранијег периода	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685000	Приход од усклађивања вредности потраживања од купаца	0,00	1.000.000,00	1.794.203,78	0,00	1,79	0,00
	УКУПНО ЗА ПРИХОДЕ:	155.358.669,45	202.902.600,00	156.749.082,98	1,31	0,77	1,01

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 77% планираног износа али на вишем нивоу од нивоа укупних остварених прихода из 2020.године и то за 1%. Наиме, укупни приходи остварени су у износу од 156.749.082,98 динара а што је мање од планираних прихода за 46.153.517,02 динара. У структури остварених прихода, пословни приходи заузимају учешће од 95%, финансијски приходи од 3% док учешће осталих прихода износи 2%. У односу на планиране величине, јавно предузеће је код пословних прихода остварило 78%, што апсолутно износи 148.924.774,54 динара, код финансијских прихода 63%, што апсолутно износи 5.442.808,10 динара, док су остали приходи остварени са 58%, што апсолутно износи 2.381.500,34 динара.

Генерално посматрано, са аспекта прихода и расхода, за јавно предузеће је битно да и даље, у наредном пословању, интензивира политику наплате редовног потраживања односно потраживања која су привремено отписана као сумњива и спорна потраживања, како би тенденција раста прихода била бржа од тенденције раста расхода.

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 запослених¹. 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**. Законом о изменама и допунама закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, број 149/20) прописано је да се у периоду од 1. јануара 2021. године до 31. децембра 2023. године корисницима јавних средстава дозвољава да без посебних дозвола и сагласности у текућој календарској години приме у радни однос на неодређено време и радни однос на одређено време у својству приправника до 70% укупног броја лица којима је престао радни однос на неодређено време по било ком основу у претходној календарској години (умањен за број новозапослених на неодређено време и одређено време у својству приправника у тој календарској години), док о пријему новозапослених на неодређено време и одређено време у својству приправника изнад тог процента одлучује тело Владе, на предлог надлежног органа, уз претходно прибављено мишљење Министарства. **И током 2021. 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 слало прописани ПРМ образац у складу са прописаном процедуром. Такође, предузеће није успело да прими у радни однос нова лица обзиром да током 2020. године није имало довољан одлив запослених који су радно ангажовани уговором о раду на неодређено време, а што би иначе омогућило радно ангажовање до 70% укупног броја лица којима је престао радни однос на неодређено време.**

Јавно предузеће организовано је **кроз три сектора**, те се у Табели 16. даје **структура кадровског плана по секторским организационим јединицама** а према подацима из кадровске евиденције.

Прилог број 6

ТАБЕЛА 16: Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Р. бр.	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.12.2021	Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.12.2021 -ПЛАН-	Број запослених по кадровској евиденцији на дан 31.12.2021 -РЕАЛИЗАЦИЈА-
1	СЕКТОР ЗА ПРОИЗВОДНО – ТЕХНИЧКЕ ПОСЛОВЕ	21	34	39	34
2	СЕКТОР ЗА ФИН. КЊИГОВОДСТВЕНЕ ПОСЛОВЕ, НАПЛАТУ ПОТРАЖИВАЊА,	15	16	21	16

НАБАВКУ И ЛОГИСТИКУ							
3	СЕКТОР ЗА ПРАВНЕ, КАДРОВСКЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ	5		4		5	4
4	ТОП МЕНАџМЕНТ	3		2		3	2
5	Директор		1		1		1
6	Технички директор		1		1		1
7	Интерни ревизор		1		-		-
УКУПНО:		44		56		68	56

4.1.1. Структура запослених

На дан 31.12.2021. године, **запослено је 56 лица**, и то 55 лица на неодређено време и 1 лице на одређено време као изабрано лице на мандат од 4 године. Запослено је 9 жена док процентуално учешће високообразованих радника у укупном броју запослених износи 18%. Просечан број радника за 2021.годину је 59 док је просечан број радника за 2020.годину био 66.

Табела 17. 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 17: Приказ кадровске структуре радника по стручној спреми, на дан 31.12.2021. године

Година		2020	2021	И Н Д Е К С
Р б	Квалификациона структура	Реализација кадровског плана	Планска кадровска политика	
1	2	3	4	5/4
1	Висока стручна спрема	12	12	0,92
2	Виша стручна спрема	4	5	0,60
3	Висококвалификовани	0	0	0,00
4	Средња стр.спрема	36	39	0,79
5	Квалификовани	0	0	0,00
6	Полуквалификовани	11	11	0,91
7	Неквалификовани	1	1	1,00
УКУПНО:		64	68	0,82

ТАБЕЛА 18: Преглед кадровске структуре радника према годинама старости, у 2021. години

Године старости	Запослени у 2020	Планирани број запослених у 2021	Реализовани број запослених у 2021	Индекс		
				3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
До 30	0	3	0	0,00	0,00	0,00
30 до 40	11	11	8	1,00	0,73	0,73
40 до 50	13	11	10	0,85	0,91	0,77
50 до 60	32	38	34	1,19	0,89	1,06
Преко 60	8	5	4	0,63	0,80	0,50
УКУПНО:	64	68	56	1,06	0,82	0,88

ТАБЕЛА 19: Преглед кадровске структуре радника према годинама радног стажа, у 2021.години

Године радног стажа	Запослени у 2020	Планирани број запослених у 2021	Реализовани број запослених у 2021	Индекс 3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
До 5	1	3	0	3,00	0,00	0,00
5 до 10	8	7	6	0,88	0,86	0,75
10 до 15	6	9	8	1,50	0,89	1,33
15 до 20	8	7	4	0,88	0,57	0,50
20 до 25	4	4	4	1,00	1,00	1,00
25 до 30	7	6	5	0,86	0,83	0,71
30 до 35	15	16	13	1,07	0,81	0,87
Преко 35	15	16	16	1,07	1,00	1,07
УКУПНО:	64	68	56	1,06	0,82	0,88

Дакле, остварено је 82% кадровског плана, при чему је *највише радника старости између 50 и 60 година односно највише радника са радним стажом између 30 и 35 година*. Посебна напомена се даје у правцу да је јавно предузеће, ради одржавања целокупне функционалности пословања, и током 2021.године 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 осам запослених у току 2021.године, док пријема нових запослених није било. Основ кретања запослених дат је у наредној табели.

Прилог број 8

ТАБЕЛА 20: Динамика кретања запослених у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј у 2021. години

Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација
1.	Стање на дан 31.12.2020.г.	64	
2.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021	2	3
	-престанак радног односа на одређено време због истека уговореног рока	2	2
	-престанак радног односа отказом уговора о раду од стране запосленог	0	1
3.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021	6	0
	-по закључку комисије за додатно запошљавање	3	0
	-по уговору од раду на одређено време	3	0
4.	Стање на дан 31.03.2021.г.	68	61
Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација
1.	Стање на дан 31.03.2021.г.	68	61
2.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021	0	0
	-престанак радног односа на одређено време због истека	2	2
Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација
1.	Стање на дан 30.06.2021.г.	68	57
2.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021	0	0
3.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021	0	0
4.	Стање на дан 30.09.2021.г.	68	57
Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација
1.	Стање на дан 30.09.2021.г.	68	57
2.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021	0	1
	-престанак радног односа због стицања права на превремену	0	1

	уговореног рока				старосну пензију		
	-престанак радног односа због стицања права на превремену старосну пензију	2	2				
3.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021	0	0	3.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021	0	0
	-по закључку комисије за додатно запошљавање	2	0				
	-по уговору од раду на одређено време	2	0				
4.	Стање на дан 30.06.2021.г.	68	57	4.	Стање на дан 31.12.2021.г.	68	56

4.2. Политика зарада и накнада зарада

На име **брuto зарада** (БТО1 односно нето зарада увећана за порезе и доприносе на терет запосленог) **исплаћено је 58.032.356 динара**, што је у оквиру планираног износа у годишњем Програму пословања за 2021.годину од **74.376.474 динара**, и исто је приказано у Табели 21.

ТАБЕЛА 21: Динамика исплате бруто зарада (БТО1) по месецима за 2021. годину

Месец	Укупна маса за зараде		Индекс	Укупан број запослених који је примио зараду		Индекс
	План	Реализација		План	Реализација	
јануар	6.299.667	5.063.616	0,80	68	63	0,93
фебруар	6.019.569	5.039.234	0,84	68	63	0,93
март	6.564.864	5.067.259	0,77	66	60	0,91
април	6.402.395	4.950.085	0,77	66	60	0,91
мај	6.055.571	4.824.658	0,80	65	58	0,89
јун	6.144.204	4.864.696	0,79	64	57	0,89
јул	6.148.020	4.695.808	0,76	64	56	0,88
август	6.148.020	4.730.240	0,77	64	56	0,88
септембар	6.141.204	4.732.941	0,77	64	56	0,88
октобар	5.908.738	4.697.146	0,79	64	56	0,88
новембар	6.166.940	4.660.232	0,76	64	56	0,88
децембар	6.377.282	4.706.441	0,74	64	55	0,86
УКУПНО	74.376.474	58.032.356	0,78	781	696	0,89

Дакле, **план исплате зарада за 2021. годину остварен је са 78%.** Просечна бруто зарада (БТО1) за децембар износи 85.571,65 динара што је мање од републичког просека за децембар који износи 102.196,00 динара. Предвиђене масе зарада за старозапослене раднике, новозапослене раднике и пословодство **исплаћивале су се у складу са планираним износима** што показује Табела 22.

У складу са прописаним прилозима Програма пословања за 2021.годину, у наставку се даје реализација Прилога 9. и Прилога 9а.

ТАБЕЛА 22: Обрачун и исплата бруто зарада (БТО2) у 2021. години

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2020.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2021.ГОДИНИ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2021.ГОДИНИ	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ (кол.3-кол.4)
1	2	3	4	5
ЈАНУАР	5.657.142	5.906.708	5.906.708	0
ФЕБРУАР	5.653.710	5.878.267	5.878.267	0
МАРТ	5.632.847	5.910.958	5.910.958	0
АПРИЛ	5.645.980	5.774.274	5.774.274	0
МАЈ	5.660.586	5.627.964	5.627.964	0
ЈУН	5.660.906	5.674.668	5.674.668	0
ЈУЛ	5.663.813	5.521.611	5.521.611	0
АВГУСТ	5.663.355	5.511.229	5.511.229	0
СЕПТЕМБАР	5.603.049	5.520.976	5.520.976	0
ОКТОБАР	5.545.231	5.479.221	5.479.221	0
НОВЕМБАР	5.576.955	5.436.160	5.436.160	0
ДЕЦЕМБАР	5.533.530	5.490.063	5.490.063	0
УКУПНО	67.497.104	67.698.531	67.698.531	0

ТАБЕЛА 23: Исплаћена маса за зараде, број радника за исплату зараде и просечна зарада по месецима за 2021. 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 бруто 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 бруто II	Исплаћена маса зарада бруто 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 бруто II	Исплаће на маса зарада бруто 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 бруто II	Исплаћена маса зарада бруто II	П р о с е ч н а зарада
I	63	5.906.708	93.757	62	6.759.103	5.707.010	92.049	-	357.090	-	-	1	232.368	199.698	199.698
II	63	5.878.267	93.306	62	6.454.985	5.682.654	91.656	-	343.824	-	-	1	223.018	195.613	195.613
III	60	5.910.958	98.516	59	7.023.224	5.703.917	96.677	-	383.623	-	-	1	251.068	207.041	207.041
IV	60	5.774.274	96.238	59	6.852.816	5.570.978	94.423	-	370.360	-	-	1	245.217	203.296	203.296
V	58	5.627.964	97.034	57	6.474.365	5.425.617	95.186	-	357.090	-	-	1	232.368	202.347	202.347
VI	57	5.674.668	99.556	56	6.552.803	5.469.523	97.670	-	370.360	-	-	1	244.050	205.145	205.145
VII	56	5.521.611	98.600	55	6.554.922	5.273.430	95.881	-	370.360	-	-	1	246.383	204.231	204.231
VIII	56	5.511.229	98.415	55	6.554.922	5.318.796	96.705	-	370.360	-	-	1	246.383	202.815	202.815
IX	56	5.520.976	98.589	55	6.552.803	5.318.933	96.708	-	370.360	-	-	1	240.551	202.043	202.043
X	56	5.479.221	97.843	55	6.305.418	5.278.852	95.979	-	357.090	-	-	1	230.035	200.369	200.369
XI	56	5.436.160	97.074	55	6.580.492	5.234.415	95.171	-	370.360	-	-	1	242.884	201.745	201.745
XII	55	5.490.063	99.819	54	6.804.410	5.287.275	97.913	-	383.623	-	-	1	251.068	202.788	202.788
З б и р	696	67.698.531	97.268	684	79.470.263	65.271.400	95.426	-	4.404.500	-	-	12	2.885.393	2.427.131	202.261
П р о	58	5.641.544	97.268	57	6.622.522	5.439.283	95.426	-	367.042	-	-	1	240.449	202.261	202.261

Укупно исплаћена маса за зараде са порезима и свим доприносима износи 67.698.531 динара док је Програмом пословања за 2021.годину предвиђена маса у висини од 86.760.156 динара те је политика зарада и са овог аспекта остварена са **78%**. Појединачно гледано, маса за зараде за старозапослене раднике исплаћена је у висини од 65.271.400 динара што износи **82,13%** планиране масе од 79.470.263 динара. Планирана маса за новозапослене раднике износи 4.404.500 динара при чему није било исплата из масе за новозапослене јер није било нових радника док је, са друге стране, маса за пословодство планирана у износу од 2.885.393 динара а исплаћена је у висини од 2.427.131 динара а што представља **84,12%** 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 2021.године. Благовремено су се исплаћивале и накнаде члановима Надзорног одбора, такође у оквиру планираног. На име јубиларних награда исплаћено је 753.252,16 динара, и то за 3 радника који су остварили 10 година радног стажа, за 3 радника који су остварили 30 година радног стажа и за 1 радника који је остварио 40 година радног стажа. Такође, радницима се исплаћивао путни трошак за превоз на посао и са посла у висини од 2.453.666,24 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 24.

Прилог број 5

ТАБЕЛА 24: Трошкови запослених

Р.Б.	Трошкови запослених	Реализација 2020	План 2021	Реализација 2021	Индекси		
					4/3	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	41.837.069	53.567.139	41.940.910	1,28	0,78	1,00
2	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	57.862.927	74.376.474	58.032.356	1,29	0,78	1,00
3	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца без чланарине Привредној комори Војводине)	67.497.104	86.760.156	67.698.531	1,29	0,78	1,00
4	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	64	64	56	1,00	0,88	0,88
	на неодређено време	59	63+1	55+1	1,08	0,88	0,95
	на одређено време (укључујући и директора)	4+1	0	0	0,00	0,00	0,00
5	Накнаде по уговору о делу	0	400.000	125.786	0,00	0,31	0,00
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	0	1	1	0,00	1,00	0,00
7	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0,00	0,00	0,00
9	Накнаде по уговору о ППП	0	0	0	0,00	0,00	0,00
10	Број прималаца накнаде по уговору о ППП	0	0	0	0,00	0,00	0,00
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	0	0,00	0,00	0,00
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	0	0	0	0,00	0,00	0,00
13	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0,00	0,00	0,00
14	Број чланова скупштине	0	0	0	0,00	0,00	0,00
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.603.774	1.603.776	1.602.938	1,00	1,00	1,00
16	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	1,00	1,00	1,00
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0,00	0,00	0,00
18	Број чланова Комисије за ревизију	0	0	0	0,00	0,00	0,00
19	Превоз запослених на посао и са посла	2.864.765	3.364.400	2.453.666	1,17	0,73	0,86
20	Дневнице на службеном путу	2.394	50.000	5.820	20,89	0,12	2,43
21	Накнаде трошкова на службеном путу		61.000	0	0,00	0,00	0,00

22	Отпремнина за одлазак у пензију и у случају рационализације броја запослених	0	550.000	547.894	0,00	1,00	0,00
23	Број прималаца отпремнине	0	2	2	0,00	1,00	0,00
24	Јубиларне награде	288.810	865.876	753.252	3,00	0,87	2,61
25	Број прималаца јубиларне награде	3	7	7	2,33	1,00	2,33
26	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0,00	0,00	0,00
27	Помоћ радницима и породици радника	563.060	720.000	460.680	1,28	0,64	0,82
28	Стипендије	0	0	0	0,00	0,00	0,00
29	Остале накн.трошкова запосленима и осталим физичким лицима	120.000	210.000	126.490	1,75	0,60	1,05

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 запослених, 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 25: Обрачун и исплата накнада Надзорном одбору у 2021.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	133.647	0
НОВЕМБАР	128.955	0	133.647	0
ДЕЦЕМБАР	128.144	0	132.812	0
УКУПНО	1.546.657	0	1.602.938	0

5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

У посматраном извештајном периоду, јануар-децембар 2021. године, код капиталних инвестиција које се финансирају из туђих извора финансирања (општина Бечеј и Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство), јавно предузеће је реализовао следеће инвестиције:

1. 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 водоводне мреже за време пражњења цеви. У 4. кварталу 2020. године 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**. Радови су реализовани до краја другог квартала 2021. године, а извођач радова је био ENERGY LTD из Новог Сада.

Са становишта реализације инвестиционог плана, јавно предузеће је, у посматраном извештајном периоду, јануар-децембар 2021.године, финансирано одређене радове на инвестиционом одржавању објеката и инфраструктуре, као и израду пројеката у виду израде пројектно-техничке документације, које су предвиђене Инвестиционим планом, из сопствених средстава, и то:

1. Израда бунара Б-III/1Б у Бечеју, је веома битна инвестиција, без чега у летњем периоду прошле године не би се могло обезбедити довољна количина улазне воде на постројење за припрему пијаће воде (фабрика воде). Без ове инвестиције би грађанима било немогуће обезбедити довољно количине воде за пиће, нарочито у шпицевима потрошње. Радови су реализовани до краја 2. квартала 2021. године. Вредност инвестиције **2.941.350,00 РСД без ПДВ-а**, а извођач радова је био ГЕО ИНЖЕЊЕРИНГ БГП ДОО, Београд.

2. Набавка нових и одржавање постојећих бунарских пумпи, је инвестиција у опрему без чега бунари не би могли да функционишу, па би самим тим и водоснабдевање било угрожено. Поред уграђених пумпи у бунаре, предузеће мора да има и резервне пумпе у случају хаварија на уграђеним пумпама. Ова инвестиција у опрему је реализована током целе године сукцесивно према потребама. Вредност инвестиције је **1.056.986,40 РСД без ПДВ-а**, а услугу набавке, као и одржавања је вршио ЕЛЕВОД РЕМОНТ ДОО из Ветерника.

3. Набавка једног Путничког возила – Шкода Фабиа за службу инвестиције и развој, службу читавања и наплате, као и службу набавке, је извршена због застарелог возила који се користио, и који је предвиђен за расходовање. Ово возило користи више служби за теренски рад запослених. Набавка је извршена у првом кварталу 2021. године помоћу финансијског лизинга лизинг куће **RAIFFEISEN LEASING доо** и добављача возила **ДОО АУТО ЦЕНТАР ИНТЕРСРЕМ** из Ветерника. Вредност набављеног возила је **1.344.379,03 РСД без ПДВ-а**, а

трајање уговора о лизингу је 48 месеца.

4. Изградња панелних ограда око бунара у Милешеву и Радичевићу је инвестиција неопходна због заштите и безбедности наведених објеката, а законом о зонама санитарне заштите су обавезне. Радови су завршени у првом кварталу 2021. године. Износ инвестиције је био **558.078,00 РСД са ПДВ-ом**. Извођач радова је био **ГЕС ТРИМ МАРА ЈАНКОВИЦ ПР** из Радичевића.

5. Изградња магацина и гараже на Погон за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) у Бечеју је пројекат који је започет пре неколико година и ради се у више фаза, како би се обезбедио несметан рад и складиштење за резервне делове и материјал, као и механизацију. Реализацијом ове инвестиције се обезбеђују и додатни пословни простори за боравак радника на ППОВ-у и магационера. Током 2021. године су урађени електроинсталатерски радови у вредности од **598.872,21 РСД са ПДВ-ом** од стране **ЕлектроЛив доо** из Бечеја.

6. Набавка, израда и монтажу 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. Извођач радова је био **МОНИТОРИНГ СИСТЕМ ДОО** из Новог Сада.

7. Набавка прикључног возила – трајлер за транспорт ровокопача (мини багер). Инвестиција је вредности **460.000,00 РСД са ПДВ-ом**. Добављач је био **КНЕЖЕВ ГРОУП ДОО** из Бечеја.

8. Израда пројектне техничке документације - је са становишта реализације капиталних инвестиција за систем водоснабдевања у општини Бечеј веома битна. 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 ових бунара у вредности од **490.000,00 динара без ПДВ-а**. Вршилац израде ових докумената је био **Енергопроект доо** из Новог Сада.

6. ЗАДУЖЕНОСТ

6.1. Кредитна задуженост

Јавно предузеће није имало дугорочних кредита за инвестиције (Прилог број 12 је непопуњен у Програму пословања за 2021.годину) осим обавезу према лизинг кући за теретно возило мини багер марке „Wacker Neuson“, за теретно возило камион кипер марке „Ivesco“ и за путничко возило марке „Шкода“ 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 26, су се вршиле у оквиру потписаних планова отплате финансијског лизинга за извештајни период.

ТАБЕЛА 26: Домаћи кредитори – финансијски лизинг

у еврима

ОПИС	НАЗИВ ЛИЗИНГ КУЋЕ	ИЗНОС ЛИЗИНГА	ПЕРИОД ЛИЗИНГА	АНАЛИТИКА ОБАВЕЗА			РЕАЛИЗАЦИЈА ОБАВЕЗА У 2021.ГОДИНИ			АНАЛИТИКА ОБАВЕЗА		
				СТАЊЕ НА ДАН 01.01.2021						СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2021		
				Отплата	Камата	Укупно	Отплата	Камата	Укупно	Отплата	Камата	Укупно
Набавка теретног возила - мини багер	"Sogelease Srbija" доо, Београд	33.037,04	2019-2023	18.244,50	1.095,38	19.339,88	7.565,98	722,54	8.288,52	10.678,52	372,84	11.051,36
Набавка теретног возила - камион кипер	"Sogelease Srbija" доо, Београд	38.296,45	2019-2023	27.389,78	2.167,67	29.557,45	8.436,72	1.149,48	9.586,20	18.953,06	1.018,19	19.971,25
Набавка путничког возила	„Raiffasen“ лизинг доо, Београд	10.217,28	2021-2025	9.429,00	788,28	10.217,28	1.468,88	234,00	1.702,88	7.960,12	554,28	8.514,40

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 **8 поступака** јавних набавки током 2021.године. Вредност уговорених набавки по врсти односно реализација Прилога број 13 из Програма пословања за 2021.годину, а који се односи на набавке јавног предузећа, дата је у наредној табели.

ТАБЕЛА 28: Извештај о извршењу плана јавних набавки за 2021.годину

Р.број /парт ија	КОНТО	НАЗИВ	Процењена вредност (динара)	Врста поступка	Добављач	Датум закључења уговора	Уговорена вредност без ПДВ-а
		ДОБРА					
1.	513300	Електрична енергија	23.000.000	отворени	ЈП ЕПС огранак ЕПС Снабдевање Београд	07.04.2021	19.687.404
2.	511000	Набавка водомера	2.000.000	отворени /оквирни споразум	„Delta nova watermeters“ доо, Нови Сад	21.06.2021	2.000.000
3.	511000	Набавка материјала за водовод и канализацију	6.000.000	отворени /оквирни споразум	Заједничка понуда: "Армекс" доо, Жабал (Носилац посла) и "Унипрогрес" доо, Рума	21.06.2021	6.000.000
4.		Гориво	3.950.000				3.950.000
П1	513003	Еуро-дизел	2.700.000	отворени	Нафтаhem petrol доо, Нови Сад	20.12.2021	2.700.000
П3	513000	Бензин	1.250.000	отворени	Нафтаhem petrol доо, Нови Сад	20.12.2021	1.250.000
5.	540000	Систем за даљинско читавање водомера	2.000.000	отворени	Није расписана набавка		
		УСЛУГЕ					
6.	550900	Анализа воде	3.000.000	отворени	Институт за јавно здравље Војводине, Нови Сад	05.04.2021	2.915.328
7.	532011	Услуге одржавања опреме за дезинфекцију	1.250.000	преговарачки поступак без објављивања позива	„Сигма“ доо, Кула	19.04.2021	1.249.869
8.	552000	Услуге осигурања	1.590.000	отворени	"Дунав осигурање" доо, Београд	13.7.2020	1.530.529
9.	540000	Ревитализација бунара	2.600.000	отворени	Није расписана набавка		
10.	550803	Услуге регрутовања кадрова	9.858.000	отворени	„Кадрплус“ доо, Београд	17.05.2021	9.858.000
		РАДОВИ					
11.	495133	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-0/3 и Б-0/4 у Бечеју	20.000.000	отворени	Није расписана јавна набавка		

Сви поступци су спроведени регуларно те је **закључено 9 уговора/оквирних у укупној вредности 47.191.130 динара**. Вредност тих уговора по врсти предмета набавке дата је у

Табели 29.

ТАБЕЛА 29: Вредност уговорених набавки по врсти, за 2021. годину

Врста предмета набавке	Планске вредности (динара)	Вредност закључених уговора (динара)	Број закључених уговора	% извршења плана
-добра	36.950.000	31.637.404	5	86
-услуге	18.298.000	15.553.726	4	85
-радови	20.000.000	-	-	-
Укупно	75.248.000	47.191.130	9	63

Што се тиче набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује, сходно одредбама члана 27. и члана 12. Закона о јавним набавкама ("Сл.Гласник РС број 91/ 2019), јавно предузеће се такође кретало у оквирима планираних износа те је у складу са законским одредбама окачило Извештај о изузетим набавкама у којем су таксативно наведени основи изузећа а како је приказано у наредној табели:

ТАБЕЛА 30: Вредност изузетих набавки по врсти, за 2021. годину

Р. БРОЈ	ОСНОВИ ИЗУЗЕЋА	ВРСТА ПРЕДМЕТА НАБАВКИ	УГОВОРЕНА/РЕАЛИЗОВАНА ВРЕДНОСТ БЕЗ ПДВ-А	УГОВОРЕНА/РЕАЛИЗОВАНА ВРЕДНОСТ СА ПДВ-ОМ
1	члан 27., став 1., тачка 1	добра	4.533.552,82	5.310.285,39
		услуге	5.873.609,88	6.835.083,44
		радови	6.544.287,21	7.262.874,66
2	члан 27., став 1., тачка 3	услуге	3.800.000,00	4.560.000,00
3	члан 12., став 1., тачка 11	услуге	2.552.796,70	2.882.023,87
4	члан 12., став 1., тачка 4., подтачка 2-3	услуге	1.440.000,00	1.728.000,00
5	члан 12., став 1., тачка 1	услуге	10.440,00	12.528,00
		УКУПНО	24.754.686,61	28.590.795,36

7.2. Средства посебне намене

Сагласно начелима Владе Републике Србије, јавно предузеће **није одобравало средства на име донација и спонзорства** током 2021.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 2020.години	Планирано за 2021.годину	Реализација у 2021.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	172.650	240.000	239.230	1,39	1,00	1,39
6.	Реклама и пропаганда	663.408	760.000	496.493	1,15	0,65	0,75
7.	Остало	191.900	500.000	372.861	2,61	0,75	1,94

Збирно посматрано, утрошена средства за посебне намене, у висини 1.108 хиљада динара, представљају 74% остварења планираног износа средстава за 2021.годину. У односу на 2020.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 већа за 7% .

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 2021.године.

ТАБЕЛА 32: Приказ кретања цене пијаће воде и цене одвођења и пречишћавања отпадних вода, у периоду 2006-2021

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
01.01.21	Није било повећања цена												

У 2011. години, јавно предузеће је добило сагласност за повећање цена које се односе само на категорију домаћинства, док током 2012. године није било повећања ни цене воде ни цене одвођења и пречишћавања отпадних вода, ни за једну категорију потрошача. У 2013. години повећање цена од десет процената усвојено је одлуком Управног одбора, број 390/а, дана 05.04.2013.године а након чега је Председник општине Бечеј дао сагласност Решењем број II-023-71/2013, дана 30.04.2013.године. Такође, вршена је корекција цена за услуге према трећим лицима на име поправки водоводне инсталације, земљаних радова за извођење нових прикључака и изградњу водовода и канализације, ископавања и нивелације терена багером и сл. Цене су у 2013.години смањене у односу на исте које су се примењивале у 2012. години. Корекцију цена Управни одбор је усвојио 25.03.2013. године, доношењем одлуке број 345, а након чега је Председник општине Бечеј дао сагласност Решењем број II-023-71/2013, дана 30.04.2013.године. Сагласно Фискалној стратегији за 2014-ту годину са пројекцијама за 2015-ту годину и 2016-ту годину, јавно предузеће је 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 увећане за 5%, фиксна накнада за домаћинства увећана за 31%, док се цене за привреду нису мењале. Са друге стране, у 2021.години није било промена у ценовнику те су важеће цене за 2021.годину наведене у Табели 33.

Прилог број 17

ТАБЕЛА 33: Кретање цена пијаће воде и отпадне воде у 2021.години

Р. Бр.	ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	деце мбар 2020. год.	Цена у динарима по јединици мере за 2021.годину (без ПДВ-а)												Индекс дец.2021/ дец.2020
			I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
	Домаћинства:														
1	вода	48,40	48,40	48,40	48,40	48,40	48,40	48,40	48,40	48,40	48,40	48,40	48,40	48,40	1
2	канализација	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	1
3	пречишћавање	24,08	24,08	24,08	24,08	24,08	24,08	24,08	24,08	24,08	24,08	24,08	24,08	24,08	1
4	фиксна накнада	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	1
	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	62,58	62,58	62,58	62,58	62,58	62,58	62,58	62,58	62,58	62,58	62,58	62,58	62,58	1
10	канализација	21,44	21,44	21,44	21,44	21,44	21,44	21,44	21,44	21,44	21,44	21,44	21,44	21,44	1
11	пречишћавање	27,98	27,98	27,98	27,98	27,98	27,98	27,98	27,98	27,98	27,98	27,98	27,98	27,98	1
12	фиксна накнада	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	1
	Насељена места:														
13	вода	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	1
14	фиксна накнада	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	1

План цена пијаће воде и отпадних вода требало би да се заснива на дугорочној стратегији развоја јавног предузећа, са циљем да се постепеним повећањем цена успостави равнотежа између прихода и расхода. У оквиру политике цена, јавно предузеће се води начелима да **трошкови за пијаћу воду и услуге канализације за домаћинство не прелазе 3% породичног буџета, на месечном нивоу**. Са друге стране, тренутно достигнути ниво цена воде и услуга канализације **не обезбеђује довољно сопствених средстава** у циљу континуалног улагања у капиталне инвестиције и текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода. Овај податак иде у прилог чињеници о постојању диспаритета у односу просечне продајне цене воде и просечне цене коштања воде за један м³, и „немогућности да се **из просечне цене од 0,37 еур/м³** могу покрити трошкови рада и одржавања просечног водоводног система у Србији.“¹³

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.¹⁴ На основу анализе ценовне политике за 2021.годину извлачи се закључак да је потребно **пронаћи најефикаснији модел изједначавања цена** између категорије домаћинства и категорије привреде. У јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, цена воде за пиће са одвођењем и пречишћавањем износи 90,51 динара (без ПДВ-а) за домаћинства, 201,13 (без ПДВ-а) за привреду и 112,00 (без ПДВ-а) за буџетске установе. Ако се посматра однос између датих цена, уочава се да су цене воде за пиће за домаћинства два пута ниже од цене коју плаћају правна лица. Ако се посматра цена воде за пиће за домаћинства у висини од 48,40 динара без ПДВ-а и цена воде за пиће за правна лица у висини од 107,27 динара, онда се може дефинисати однос од 1:2,23 а који када се упореди са односом из претходног ценовника може се закључити да дата динамика повећања цена комуналних услуга у јавном предузећу доприноси споријој динамици остварења циља средњорочног повећања цена тј смањивања диспаритета међу ценама.

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 2021.годину. Међутим, достигнути ниво цена воде и услуга канализације, по последњем повећању цена из 2020.године, не прати плански ниво цена из према средњорочном плану пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ за период 2017-2022 године што показује Табела 34.

¹³ Подаци преузети са сајта: <http://www.ipm.org.rs> (Истраживање у оквиру пројекта Бенчмаркинг 2)

¹⁴ Подаци су преузети са сајта: <http://www.ipm.org.rs>

ТАБЕЛА 34: Компаративни преглед реалног и планског нивоа цена воде и услуга канализације

Категорије потрошача	Реални ниво цена у 2021.години	Плански ниво цена из средњорочног плана пословне стратегије и развоја за 2021.годину
Домаћинства у Бечеју		
-1 м3 воде са одвођењем и пречишћавањем	90,51	170,63
Домаћинства у насељеним местима		
-1 м3 „техничке“ воде	30,00	53,18
Привреда		
-1 м3 воде са одвођењем и пречишћавањем	201,13	201,13
Буџетске установе		
-1 м3 воде са одвођењем и пречишћавањем	112,00	178,45

Све горе наведено представља информацију о неопходном годишњем повећању цена пијаће воде и отпадних вода, сходно смерницама које су усвојене у средњорочном односно дугорочном плану пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за период 2017-2022 односно 2017-2027, а у складу са законским одредбама.

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 Законом о рачуноводству („Сл. Гласник РС“, број 62/2013, 30/2018 и 44/2021).

9.1. Ценовни ризик

Ценовни ризик везује се за **ризик негативних промена у ценама инпута** неопходних за обављање делатности и у **ценама сопствених услуга**. Наиме, јавно предузеће је на два начина изложено овој врсти ризика и то: кроз уговоре о набавци добара, услуга и радова, преко поступака јавних набавки, односно кроз цене вршења комуналних услуга и услуга на захтев трећих лица. Политика јавног предузећа је усмерена на избегавање односно ублажавање ценовног ризика кроз предвиђање уговорне клаузуле да до повећања уговорених цена може доћи само уз писмену сагласност Наручиоца тј. јавног предузећа. Наиме, идентификују се сва одступања од уговорених цена, те се добављачи обавештавају о уоченим грешкама и у складу са тим врши се исправка рачуна. За извештајни период, није било предметних одступања па је **степен изложености овој врсти ценовног ризика низак**. Са друге стране, изложеност ризику промена цена сопствених услуга огледа се у томе да Оснивач 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 страној 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 преузима ризик могуће ненаплативости потраживања*. Јавно предузеће је изложено кредитном ризику пре свега код оних потрошача који имају финансијских проблема и неизмирују обавезе у року или уопште. Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је **применом механизма наплате потраживања** као што су: 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 изразом фактура у којима се одобрава **плаћање у ратама са захтевом за уплату прве рате у висини обрачунатог ПДВ-а** а пре почетка извођења радова. Генерално, јавно предузеће је **у великој мери изложено овој врсти ризика** ако се посматрају подаци о ненаплаћеном потраживању, приказани у Табели 7, односно подаци о кретању процента наплате по годинама, приказани у Табели 8.

9.3. Ризик ликвидности

Управљање ризиком ликвидности представља савесно пословање предузећа са циљем одржавања потребног нивоа ликвидних средстава за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Дакле, упоређује се однос потраживања и обавеза. Са становишта плаћања обавеза, јавно предузеће измирује своје обавезе у просеку од 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 35. дат је приказ готовинских токова за 2021.годину, у односу на период 2012-2019.

ТАБЕЛА 35: Приказ прилива и одлива готовине из пословних процеса

у хиљадама

Период	Пословне активности		Активности инвестирања		Активности финансирања	
	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив
2021	33.196			34.347		2.054
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 2021.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 2021.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 2021.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 те је велики износ отписаног ненаплативог потраживања у 2021.години допринео значајном негативном бруто финансијском резултату.

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 2021.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 2021.години јавно предузеће није било изложено ризику поплава, удеса, пожара, разних других незгода, међутим, било је изложено последицама ванредног стања изазваним 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 увек планира бушење и опремање бунара 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.

10. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

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

10.1. Резиме финансијског пословања у 2021. години

На крају пословне 2021. године, јавно предузеће је исказало **Нето губитак** у износу од 33.463.142,31 динара као разлику између:

- укупних прихода	156.749.082,98 динара
- укупних расхода	190.322.833,20 динара
- губитак пре опорезивања	33.573.750,22 динара
- одложени порески приходи	110.607,91 динара
- нето губитак	33.463.142,31 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 2021. 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 110.607,91 динара. Са претходно изнетим, јавно предузеће је у 2021. години, као резултат пословања, у финансијском смислу, исказало нето губитак од 33.463.142,31 динара.¹⁵

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 2021. годину констатовало нето губитак у висини од 33.463

¹⁵ Нето губитак утврђен је као разлика између 33.573.750,22 динара (губитак пре опорезивања) и 110.607,91 динара (одложени порески приход).

хиљаде динара, при састављању финансијских извештаја за 2021. годину у пословним књигама дати износ приказан је као губитак текуће године а који ће на дан финансијског извештавања и то 31.12.2021. године, **увећати кумулативни губитак са 88.028.258,78 динара на 121.491.401,09 динара.**

Што се тиче мера и активности за стицање услова за покриће кумулативног губитка, 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 2021. годину

Јавно предузеће је предвидело годишњим Програмом пословања да по завршном рачуну за 2021. годину оствари нето добит 1.084 хиљаде динара и да се са том вредношћу делимично покрије кумулативни губитак. Предходно наведено представља најприступачнији начин 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 2021. годину ипак остварило нето губитак од 33.463.142,31 динара при чему исти може бити покривен само из остварене добити у наредном периоду пословања.

10.3. Резиме производног пословања у 2021. 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 шпичевима 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 бушењем бунара у Бечеју, коју је предузеће успео да изврши из сопствених финансијских средстава. 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 (III фаза)“. Ове активности на замени вентила у

шахтовима водоводне мреже је потребно наставити и у наредном периоду, али поред вентил потребно је кренути и са заменом водоводних цеви на деоницама где су хаварије најучесталије. 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.

Са становишта система одвођења и пречишћавања отпадних вода Бечеја, није било већих инвестиција у канализациону мрежу, као ни у Постројење за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) током 2021. године. Недовољан степен пречишћавања отпадних вода је један од проблема који се не може решити без улагања веће количине финансијских средстава у ППОВ. 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.

У сарадњи са оснивачем – општином Бечеј, јавно предузеће је учествовало 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 система канализације отпадних вода у ова три насеља ће да финансира Министарство заштите животне средине Републике Србије. Израђена су идејна решења (ИДР) и прибављени су локацијски услови за недостајућу канализацију отпадних вода и ППОВ-а у Бечеју, Бачком Петровом Селу и Бачком Градишту.

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 2021. 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.

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 изradу 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 2021. години

Рекапитулација пословања за извештајну 2021. годину дата је у Табели 36.

ТАБЕЛА 36: План и реализација пословања за 2021. годину у ЈП "Водоканал" Бечеј

СТРУКТУРА	ПРОДАЈА					
ПРОДАЈА ПО КАТЕГОРИЈАМА У 2021. ГОДИНИ	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
	вода	канализација и пречишћавање	вода	канализација и пречишћавање	вода	К+П
домаћинства	815.000	453.000	782.738	429.122	0,96	0,95
привреда	144.000	280.000	151.424	223.625	1,05	0,80
буџ.установе	39.500	27.500	37.968	34.110	0,96	1,24
насељена места	532.900	-	519.284	-	0,97	-
СТРУКТУРА	ФИНАНСИЈЕ					
РАСХОДИ У 2021. ГОДИНИ у хиљадама динара	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни расходи	199.089		171.620		0,86	
Финансијски расходи	473		314		0,66	
Остали расходи	2.256		891		0,39	
ПРИХОДИ У 2021. ГОДИНИ У хиљадама динара	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни приходи	190.146		148.925		0,78	
Финансијски приходи	8.656		5.443		0,63	
Остали приходи	4.100		587		0,14	
Уз нагласак на ...	Реализација у 2020. години		Реализација у 2021. години		Динамика	
Бруто финансијски резултат из пословних	-12.784		-22.695		+1,77	

активности			
Бруто финансијски резултат из финансијских активности	+5.546	+5.129	-0,08
Бруто финансијски резултат из осталих активности	-4.941	-304	-0,94

Годишњи извештај о степену реализације Програма пословања за 2021. годину одобрио
директор јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј



Зоран Брбић, дипл. инж. пољопривреде

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 31.12.2021. 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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		435.583	424.614	408.037
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1	1.362	1.854	2.340
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	1	894	1.540	2.340
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	1	468	314	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2	434.221	422.760	405.697
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	2	156.635	171.980	184.202
023	2. Постројења и опрема	0011	2	46.921	52.637	60.657
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	2	230.253	197.702	160.123
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	2	412	441	715
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				


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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	3	17.427	17.316	17.169
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		70.097	89.618	95.667
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4	8.588	7.262	7.324
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4	8.443	7.090	6.976
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4	145	172	348
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	5	53.739	67.600	74.348
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	5	53.739	67.600	74.348
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				


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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	6	4.809	8.590	10.096
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	6	4.734	8.513	10.096
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	6	75	77	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	7	2.961	6.166	3.899
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		523.107	531.548	520.873
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	8	199.660	233.123	245.155
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	8	321.151	321.151	321.151
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408				540
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				540
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	8	121.491	88.028	76.536
350	1. Губитак ранијих година	0413	8	88.028	75.996	76.536
351	2. Губитак текуће године	0414	8	33.463	12.032	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		3.867	5.125	6.256
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	9	1.690	1.641	1.411
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	9	1.690	1.641	1.411
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	10	2.177	3.484	4.845
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	10	2.177	3.484	4.845
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	11	296.711	281.138	242.054
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		22.869	12.162	27.408
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	12	2.243	1.882	1.857
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	12	2.243	1.882	1.857
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	13	17.522	8.221	23.368
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	13	17.522	8.221	23.368
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	14	804	311	189

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	14	213	123	87
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	14	591	188	102
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	14	2.300	1.748	1.994
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		523.107	531.548	520.873
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

 у 18 MAR 2022
 дана 20 године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

CENTAR ZA REVIZIJU I EKONOMSKA ISTRAŽIVANJA DOO

Adresa: Narodnog fronta 23D/III/318, Novi Sad

E-mail: centarzareviziju@gmail.com

Website: www.centarzareviziju.rs

Br. Telefona: 021/57-11-44 | 021/30-26-296



REVIZIJA CENTAR

Revizija, Računovodstvo, Konsalting
Srbija – Novi Sad

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

Broj: 2482

Dana: 27.06.2022

JP VODOKANAL, BEČEJ
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA



REVIZIJA CENTAR

Revizija, Računovodstvo, Konsalting
Srbija – Novi Sad

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 2021. 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 2021. 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. i nije aktiviralo sredstva koja se nalaze u pripremi duži niz godina.

Sproveli smo test nezavisne potvrde salda za značajna potraživanja i obaveze, na dan 31. decembra 2021. godine. Nismo dobili zadovoljavajuće 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 2021. 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.



REVIZIJA CENTAR

Revizija, Računovodstvo, Konsalting
Srbija – Novi Sad

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

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.

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 zaoblazivanje interne kontrole.



REVIZIJA CENTAR

Revizija, Računovodstvo, Konsalting
Srbija – Novi Sad

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 povezana 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, 24. juna 2022. godine

CENTAR ZA REVIZIJU DOO, Novi Sad

ŽELJKA BERIĆ
Ovlašćeni revizor

Željka
Berić
449849

Digitally signed
by Željka Berić
449849
Date: 2022.06.27
10:01:02 +02'00'

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

Broj: _____

Dana: _____

1623

18.03.2022

FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2021.GODINU

JP VODOKANAL BEČEJ

Matični br 08069921

Bečej 18.03.2022.godina

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ

Седиште БЕЧЕЈ, ДАНИЛА КИША 8/а

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	15	148.925	148.076
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	15	136.208	135.182
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	15	136.208	135.182
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	15	12.717	12.894
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	16	171.620	160.860
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	17	38.788	37.073
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	18	80.751	76.106
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	18	58.032	57.863
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	18	9.666	9.634
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	18	13.053	8.609
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	19	24.455	24.978
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	20	10.378	6.939
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	21	619	345
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	22	16.629	15.419

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		22.695	12.784
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	23	5.443	5.847
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	23	5.443	5.846
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			1
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	24	314	301
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	24	308	300
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			1
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	24	6	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		5.129	5.546
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	25	1.794	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	26	17.498	5.219
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	27	587	1.435
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	28	891	1.157
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		156.749	155.358
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		190.323	167.537
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	29	33.574	12.179
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	29	33.574	12.179
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	29	111	147
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	29	33.463	12.032
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у 18 MAR 2022 године
 дана _____



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	29	33.463	12.032
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	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. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026	29	33.463	12.032
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у 18 MAR 2022
 дана _____ године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	321.151	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	321.151	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	321.151	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	321.151	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	321.151	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046	540	4055	76.536	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	540	4057	76.536	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	-540	4058	11.492	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050		4059	88.028	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052		4061	88.028	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	33.463	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054		4063	121.491	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	245.155	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4075	245.155	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	233.123	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4079	233.123	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	199.660	4090	

у 18 MAR 2022
 дана ____ 20 ____ године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



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

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	186.523	210.675
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	152.440	153.926
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	5.065	4.202
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	29.018	52.547
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	153.327	147.982
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	74.916	70.912
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		135
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	74.319	73.122
4. Плаћене камате у земљи	3010	308	300
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	3.784	3.513
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	33.196	62.693
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	34.347	59.166
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	34.347	59.166

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	34.347	59.166
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2.054	1.260
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	2.054	1.260
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	2.054	1.260
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	186.523	210.675
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	189.728	208.408
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		2.267
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	3.205	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	6.166	3.899
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	2.961	6.166

у
 дана 18 MAR 2022 године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	3	•Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) •Новооснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног књиговодства и броја месеци пословања, а утврђени податак користе за ту и наредну пословну годину.
--	---	--

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке за утврђивање величине не попуњавају платне институције и институције електронског новца као и факторинг друштва која се, у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, сматрају великим правним лицима.

Просечан број запослених (цео број)	59	•податак мора бити једнак податку исказаном у статистичком извештају на АОП-у 9005 у колони 3
Пословни приход (у хиљадама динара)	148.925	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5
Вредност укупне aktive на датум биланса (у хиљадама динара)	523.107	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колони 5



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ

Седиште БЕЧЕЈ, ДАНИЛА КИША 8/а

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2021 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	5	5
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	59	66
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006	7	4
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	12.537	10.683	1.854
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009	153		153
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расхоровање и др.)	9012	645		645
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013			
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	12.045	10.683	1.362

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	992.030	569.626	422.404
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	35.300		35.300
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018	8.761		8.791
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	32.600		32.600
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020			
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	1.003.491	569.626	433.865
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023	356		356
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	356		356
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	8.443	7.090
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	145	172
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	8.588	7.262

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051	321.151	321.151
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	321.151	321.151

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058		
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059		
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062		

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондациије и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071		

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	117.589	114.803
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	41.941	41.837
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	4.538	4.511
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	11.553	11.515
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	80	
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	175.701	172.666

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	29.042	25.502
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	9080	58.032	57.863
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	9.666	9.634
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	9082	126	
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083		
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	1.603	1.604
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085	6.976	3.166
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	2.454	2.865
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	1.894	974
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	10	10
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	1.685	1.649

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	416	401
554	16. Трошкови чланарина	9094	165	64
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	2.549	1.894
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	114.618	105.626

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099		
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100	249	300
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	59	
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	308	300

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107	12.717	12.894
65	3. Други пословни приходи	9108		
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	12.717	12.894

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116	5.443	5.846
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	5.443	5.846

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акције (према годишњем обрачуну акција)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126		

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127			
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	82.501	44.911	37.590
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	73.445	39.436	34.009
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131	81		81
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132	8.975	5.475	3.500
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	921		921
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	604		604
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	200		200
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136	117		117

у 18 MAR 2022
 дана _____ године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

„ВОДОКАНАЛ" БЕЧЕЈ
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ
31. ДЕЦЕМБРА 2021. ГОДИНЕ

Број:
Бечеј 18. 03. 2022. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЈП „Водоканал“ Бечеј је основано Одлуком о организовању Јавног Предузећа за производњу, дистрибуцију и пречишћавање воде („Сл. лист Општине Бечеј“ бр.13/89 и 1/90). Основни суд удруженог рада Бечеј под бројем Фи. 179/89 од 29.09.1989. године уписује у судски регистар **Јавно предузеће за производњу, дистрибуцију и пречишћавање воде "Водоканал" са потпуном одговорношћу Бечеј** са седиштем у Бечеју, улица Жарка Зрењанина бр. 3. Одлуком СО Бечеј одређена је и делатност предузећа.¹ Имовина Оснивача СО Бечеј је дата на 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 66, који обухвата Одлуку о оснивању ЈП „Водоканал“ Бечеј (Службени лист Општине Бечеј бр.3/92,7/97,5/98,6/05 и1/10 ЈП „Водоканал“ Бечеј је уписано у регистар Агенције за привредне регистре по Решењу број БД 60405/2005 од 13.07.2005.године. Предузеће послује са скраћеним називом: ЈП „Водоканал“ Бечеј. Седиште ЈП „Водоканал“ Бечеј је у Бечеју, улица Данила Киша бр 8а. Матични број ЈП је 08069921. Порески идентификациони број је 101981142.

На дан 31.12.2020. године ЈП „Водоканал“ Бечеј је имало 64 запослена лица, просечан број запослених у 2020.год је 66 радника.На дан 31.12.2021. године број запослених био је 56 радника, а просечан број запослених за 2021.год је 59 радника.

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за периоде од 01.01.2021 до 31.12.2021. 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 2021.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. Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике. Правилник о садржини и форми образаца финфинансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике” Сл.гласник РС” бр.89/2020

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

РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

У наставку се даје преглед обелодањених и примењених рачуноводствених политика ЈП "Водоканал" 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. Одстрањен део се расходује по процењеној вредности ако није могуће утврдити његову књиговодствену вредност.

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

АЛАТ И СИТАН ИНВЕНТАР

Члан 4

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

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

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

РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ

Члан 5.

Као стално средство признају се уграђени резервни делови чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике. При томе се врши искњижавање књиговодствене вредности замењеног резервног дела. Такви резервни делови по уградњи увећавају књиговодствену вредност средства у које су уграђени.

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

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА У ПРИПРЕМИ

Члан 6

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

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

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

ЗАЛИХЕ

Члан 7

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

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

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

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

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

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

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

АЛАТ И СИТАН ИНВЕНТАР

Члан 8.

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

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

Средства алата и ситног инвентара приказана на залихи не подлежу обрачуна 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, одвођење 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, одвођење и пречишћавање отпадних вода и од

- свих категорија потрошача и других лица којима су вршене услуге из споредне делатности Предузећа, на бази издатих фактура.

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

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

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

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

Краткорочна потраживања која нису наплаћена у року од 365 дана од дана истека рока за наплату индиректно се отписују у висини 100% номиналног износа потраживања, сем у случају када из образложеног предлога Сектора за финансијско књиговодствене послове и наплату потраживања произилази да се, иако потраживање није наплаћено у року од 365 дана од дана истека рока за наплату, не ради се о потраживању код кога је извесна ненеплативост.

Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вредности потраживања од купаца преко рачуна исправке вредности на предлог комисије за попис потраживања и обавеза доноси директор Предузећа.

Одлуку о директном отпису, а на основу образложеног предлога комисије за попис потраживања и обавеза доноси Надзорни одбор.

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

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Члан 12

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

Предузеће остварује:

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

1. Приходе од продаје сачињавају:

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

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

- приходи по основу употребе производа и услуга за непокретности

3. Други пословни приходи (закупнине)

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

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

Са становишта врсте средстава у приходе Предузећа могу бити примљени готов новац, чекови, акцептиране менице, роба преузета за 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 исказује се као добит или губитак у билансу успеха Предузећа.

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

Нето губитак је збир губитка и пореза на добит.

РЕЗЕРВИСАЊА

Члан 14

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

Резервисање ће бити признато када:

- предузеће има обавезу на датум извештавања као резултат прошлог догађаја
- је вероватно да ће се од предузећа захтевати да пренесе економске користи приликом измирења и
- износ обавезе се може поуздано проценити.

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

Резервисање се врши на терет расхода периода по основу:

- 1) резервисања за судске спорове;
 - 2) друга резервисања у складу са Одељком 21 МСФИ за МСП на основу Одлуке Надзорног одбора.
- Резервисања за судске спорове врши се на основу предлога, односно извештаја правне службе или адвокатске канцеларије, који је састављен на основу веродостојне документације о покренутом спору, а који је усвојен од стране Надзорног одбора предузећа.

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

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

ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ЕФЕКТИ

Члан 15

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

Одложена пореска средства утврђују се по основу:

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

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

ДРЖАВНА ДАВАЊА

Члан 16

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

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

Државна давања ће бити призната на следећи начин:

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

КАПИТАЛ

Члан 17

Капитал Предузећа је државни капитал.

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

Промене на капитал Предузећа могу бити у облику:

1. Повећања:

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

2. Смањења:

- ради покрића губитка

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

НАКНАДНО УСТАНОВЉЕНЕ ГРЕШКЕ

Члан 18

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

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

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-	
	31.12.2021	31.12.2020
НАБАВНА ВРЕДНОСТ		
Стање на дан 01.01. 2021. године	1.854	2.340
- 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	467	314
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ 01.01.2020		-9.882
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ 01.01.2021	-10.683	
Амортизација за текућу годину (умањење)	-645	-801
САДАШЊА ВРЕДНОСТ Стање 31.12. 2021. године	1.362	1.854

ЈП “Водоканал” Бечеј је извршило попис нематеријалних улагања, грађевинских објеката и опреме са стањем на дан 31.12.2021. 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	-у хиљадама динара-	
				Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванс за нек.постр и опрему
Стање 31.12.2020	356	171.624	52.637	197.702	441
Улагања – набавке у 2021	/		2.749	32.551	8.761
Преноси и смањења у 2021	/				-8.790
Стање 31.12.2021	356	171.624	55.386	230.253	412
Амортизација 2021	/	-15.345	-8.465		
Неотписана садашња вредност 31.12. 2021	356	156.279	46.921	230.253	412

ЈП “Водоканал” Бечеј је у период од 01.01.2021 до 31.12.2021 године имало увећање опреме у износу од 2.749 хиљада динара које се односи на набавку пумпи, ограда за бунаре и возила преко лизинга. Садашња вредност опреме на дан 31.12.2021 године је 46.921 хиљада динара. Нето садашња књиговодствена вредност грађевинских објеката на дан 31.12.2021 године је 156.279 хиљада динара.

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

Инвестиције у току исказане су у износу од 230.253 хиљада динара на дан 31.12.2021. године У 2021 години повећање вредности од 32.551 хиљада динара односе се на извођење радова на новим бунарима, адаптацији објекта и санацији водоводних шахтова што је приказано у наредној спецификацији :

Назив инвестиционих улагања	Инвестиционо улагање у 2021 години
Инвестиције у бунаре	3.634
Улагања на пречистачу,- магацин	628
Санација водоводних шахтова	28.289
УКУПНО	32.551

ЈП „Водоканал“ Бечеј је у оквиру Напомена уз финансијске извештаје за 2021. годину, обелоданило инвестиционе некретнине по набавној вредности.

НАПОМЕНА 3. Одложена пореска средства

Опис позиције	31.12.2021	-у хиљадама динара- 31.12.2020
Одложена пореска средства	17.427	17.316

Одложена пореска средства представљају разлику између књиговодствене и пореске амортизације. На разлику се примењује стопа пореза од 15 %У 2021 години је извршено књижење у износу од 103 хиљаде динара на konto 288000. По основу резервисања за отпремнине разлика за књижење на konto 288100 је 8 хиљада динара.

НАПОМЕНА 4. Залихе

Опис позиција	31.12.2021	у хиљадама динара 31.12.2020
Материјал	8.226	6.834
Резервни делови	217	256
Дати аванси за залихе и услуге	145	172
Свега :	8.588	7.262

НАПОМЕНА 5. Потраживања

Укупно стање потраживања од купаца у земљи, како од физичких тако и правних лица, је 99.022 хиљада динара, а исправка потраживања 45.283 хиљада динара на дан 31.12.2021.

Опис позиција	31.12.2021	-у хиљадама динара- 31.12.2020
Купци у земљи (правна лица)	14.820	22.912
Потраживање грађани	60.206	62.270
Потраживање за услуге	2.736	3.465
Утужења правна лица	8.021	143
Утужења грађани	13.239	13.840
Исправка потраживања привреда	-5.847	-8.377
Исправка потраживања грађани	-39.409	-25.305
Исправка потраживања услуге	-27	-1.348
Свега :	53.739	67.600

ЈП “Водоканал” Бечеј је извршило попис потраживања са стањем на дан 31. децембар 2021. 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 30.11.2021.године Послато 453 комада, враћено 152 ком. 33,55 % Исправка потраживања се односи на потраживање које је старије од 365 дана.

НАПОМЕНА 6. Остала краткорочна потраживања

Опис позиција	31.12.2021	31.12.2020
Потраживање камата грађани	14.575	14.942
Потраживање камата привреда	215	633
Исправка потраживања за камату грађани	-11.019	-7.625
Исправка потраживања за камату привреда	-25	-470
Потраживање од запослених	1	3
Потраживање за боловање од ФОНДА	125	38
Потраживање за трошкове извршног поступка	862	785
Потраживање за више плаћен ПДВ	0	207
Свега :	4.734	8.513
Потраживање по основу преплате за накнаду	75	77
Свега:	4.809	8.590

НАПОМЕНА 7. Готовина и готовински еквиваленти

Опис позиција	31.12.2021	31.12.2020
Текући (пословни) рачуни	2.957	6.161
Благајна	0	5
Платне картице	4	
Свега :	2.961	6.166

Салда текућих рачуна исказаних у пословним књигама предузећа на дан 31.12.2021. године слажу се са салдима исказаним на последњим изводима банака са којима је ЈП пословало у 2021. години, и износе:

Војвођанске Банке АД Нови Сад	13	хиљада динара
Банке Интеза ад Београд	2.553	хиљада динара
Поштанска штедионица ад Београд	112	хиљада динара
Аддико банка а.д. Београд	76	хиљада динара
АИК Банка а.д. Београд	17	хиљада динара
Банка Интеса рачун за боловање	129	хиљада динара
Министарства фин. управе Трезора	8	хиљада динара
Комерцијална банка	49	хиљада динара

НАПОМЕНА 8. Капитал

Укупан капитал ЈП “Водоканал” Бечеј на дан 31.12.2021. године има следећу структуру:

Опис позиција	31.12.2021	31.12.2020
Државни капитал	321.151	321.151
Губитак ранијих година	-88.028	-75.996
Губитак/Добитак текуће године	-33.463	-12.032
Свега :	199.660	233.123

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 1.417 хиљада динара, а износ резервисања за јубиларне награде је 273 хиљ. динара. Наведени износ се у целости 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	31.12.2021	31.12.2020
Остала дугорочна резервисања (за отпремнине)	1.690	1.641

НАПОМЕНА 10. Дугорочне обавезе

Опис позиције	31.12.2021	31.12.2020
Дугорочне обавезе по основу лизинга у земљи	2.177	3.48

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 анuitет 690,71 ЕУР

Уговор број 020040 од 19.11.2019 године 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 анuitет 798,85 Е

Уговор број 37201/21 од 23.04.2021 године на 4 године

Давалац лизинга Раиффесен Леасинг д.о.о.

Предмет лизинга ШКОДА ФАБИА ФЛ АМБИТИОН 1.0 ТСИ 110 КС

Набавна вредност 12.730 Е

Учешће 3.301 Е

Номинална каматна стопа 3,99%

Износ нето финансирања 9.429 Е

Месечни анuitет 212,86 Е

НАПОМЕНА 11. Дугорочни одложени приходи и примљене донације

Опис позиције	31.12.2021	31.12.2020
Одложени приходи и примљене донације	296.711	281.138

Износ од 296.711 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.

НАПОМЕНА 12. Краткорочне финансијске обавезе

Опис позиције	31.12.2021	31.12.2020
Део финансијског лизинга који доспева до једне године	2.243	1.882

НАПОМЕНА 13. Обавезе из пословања

Опис позиција	31.12.2021	31.12.2020
Добављачи - у земљи	17.522	8.221

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	39
Тот промет	08336245	Бечеј	194
Еко-воде доо бечеј	20513730	Бечеј Зелена 78	1.501
Генерали осигурање АДО Србија	17198319	Београд Владимира Поповића 8	79
Милетић комерц	06397581	Шалудовац	126
Кнежев груп	08117322	Бечеј Новосадска 151	15
Институт за јавно здравље	08246912	Нови Сад Футошка 121	565
Топлана	08161534	Бечеј Петровоселски пут 3	126
Лукоил Србија АД	07524951	Бечеј Србобрански пут	79
Теленор д.о.о.	20147229	Нови Београд Омладинских бригада 90	17
Армех ДОО	08654263	Жабалј Св.Марковића 82	5.2
Инфо-софт ДОО	06300049	Београд Миленка Веснића 3	291
Електро лив	62859504	Бечеј Змај Јовина 36	366
Делта нова	21026328	Нови сад	1.316
ГЕО инжењерингБГП	20114452	Београд	2.500
Аларм систем	20074361	Суботица	1.911
Фабо Роберт аутомрханичар	54486049	Бечеј	483
Европа електро	20385472	Нови Сад	144
ГТЦ вузлканизер	20707780	Бечеј	173
ФЕС ТРИМ Мара Јанковић ПР	65388952	Радичевић	600
СИГМА Црвенка	08176094	Црвенка	809
Нафтацхем петрол	21118427	Нови Сад	146
Остали добављачи			847
Свега :			17.522

НАПОМЕНА 14. Остале краткорочне обавезе

Опис позиција	31.12.2021	31.12.2020
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	79	25
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет запосленог које се рефун.	29	8
Обавезе за порезе и доприносе на зарада на терет послодавца које се рефунд.	17	5
Обавезе према члановима надзорног одбора	85	85
Остале обавезе	3	
Свега :	213	123

Опис позиција	31.12.2021	31.12.2020
Накнада за коришћење вода	131	123
Накнада за одводњавање	50	16
Остали порези и накнаде	48	49
Обавезе за ПДВ	362	
Свега :	591	188

НАПОМЕНА 14. Краткорочна пасивна временска разграничења

Опис позиције	31.12.2021	31.12.2020
Краткорочна пасивна временска разграничења	2.300	1.748

БИЛАНС УСПЕХА

ЈП “Водоканал” Бечеј је у извештајном периоду са пресеком пословања на 01.01.2021 до 31.12.2021 године остварило губитак пре опорезивања у износу од 33.573.750,22 динара, што је приказано у следећој табели:

Рекапитулација пословног резултата 01.01.до 31.12.2021. године	-у хиљадама динара-		
	Приходи	Расходи	Добитак/ Губитак
Пословни:	148.925	171.620	-22.695
Финансијски	5.443	314	5.129
Остали	2.381	18.389	-16.008
Укупно:	156.749	190.323	-33.574
Свега: Губитак пре опорезивања			-33.574
Одложени порески приходи периода			111
НЕТО ГУБИТАК			-33.463

НАПОМЕНА 15. Пословни приходи

Назив	-у хиљадама динара-	
	31.12.2021	31.12.2020
Приходи од продаје	136.208	135.182
Приходи од условљених донација	12.717	12.894
Укупно:	148.925	148.076

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 31.12.2021 (у хиљадама динара)	Учешће у приходима у % од 01.01. До 31.12.2021	Приход од 01.01. до 31.12.2020(у хиљадама динара)	Учешће у приходима у % од 01.01. До 31.12.2020
Приходи од грађана	73.256	53,78	70.165	51,91
Приход-продаја производа	34.478	25,31	39.019	28,87
Приход од фик.накнаде за домаћинств	13.167	9,67	10.851	8,03
Услуге на дом.тржишту	6.916	5,08	8.047	5,96
Приходи од установа-буџ	4.983	3,66	3.972	2,93
Приход од фиксне накнаде за пр.лица	2.699	1,98	2.669	1,97
Водоводни прикључак	709	0,52	459	0,33
Свега:	136.208	100,00	135.182	100,00

НАПОМЕНА 16. Пословни расходи

Назив	-у хиљадама динара-	
	31.12.2021	31.12.2020
Трошкови материјала	9.746	11.571
Трошкови горива и енергије	29.042	25.502
Трошкови материјала	38.788	37.073
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	80.751	72.940
Трошкови производних услуга	10.378	6.939
Трошкови амортизације	24.455	24.978
Трошкови дугорочних резервисања	619	345
Нематеријални трошкови	16.629	18.585
Укупно:	171.620	160.860

НАПОМЕНА 17. Трошкови материјала, готива и енергије

Назив	- у хиљадама динара-	
	31.12.2021	31.12.2020
Водоводни и канал материјал	5.972	6.496
Трошкови одржавања фонтане	117	430
Гасни и течни хлор	188	144
Електро материјал	61	143
Маш.и браварски материјал	149	136
Грађевински материјал	837	884
Со за хлоринатор	173	251
Утрош.помоћни мат.	441	716
Трошак сред.за одржавање чистоће	189	239
Канцеларијски материјал	590	570
Трошкови резервних делова	221	304
Трошкови ситног инвентара	416	801
Трошкови ауто-гума	124	412
Трошкови хтз опреме	268	45
Трошкови материјала	9.746	11.571
Гориво бензин	1.111	968
Уље и мазиво	88	88
Еуро-дизел	2.490	2.180
Трос.ел.енергије	24.410	21.413
Трос.грејања	760	710
Утрошени ауто-гас	66	82
Утрошени гас за грејање	117	61
Трошкови горива и енергије	29.042	25.502
Укупно:	38.788	37.073

НАПОМЕНА 18. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Опис позиција	у хиљадама динара-	
	31.12.2021	31.12.2020
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	58.032	57.863
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9.666	9.634
Уговор о делу	126	0

Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.603	1.604
Трошкови зарада за раднике запослене преко агенције	6.976	3.166
Остали лични расходи и накнаде	4.348	3.839
Укупно:	80.751	76.106

НАПОМЕНА 19. Трошкови амортизације

Назив трошка	31.12.2021	31.12.2020
Трошкови амортизације	24.455	24.978

Трошкови амортизације у укупном износу од 24.455 хиљада динара односе се на амортизацију: нематеријалних улагања у износу од 645 хиљада динара за 2021 годину, амортизацију грађевинских објеката у износу од 15.345 хиљада динара, амортизацију постројења и опреме у износу од 8.465 хиљада динара. Амортизација је обрачуната по пропорционалној методи. У 2021 години сачињен је обрачун амортизације по извршеном и усаглашеном попису основних средстава. Резервисање за отпремнине је 571 хиљ. Резервисање за јубиларне награде 48

НАПОМЕНА 20. Трошкови производних услуга

- у хиљадама динара		
Опис позиција	31.12.2021	31.12.2020
Трошкови транспортних услуга	740	761
Трошкови услуга одржавања	8.210	5.225
Трошкови закупнина	10	10
Трошкови рекламе и пропаганде	71	129
Трошкови осталих услуга	1.347	814
А.Трошкови производних услуга	10.378	6.939

НАПОМЕНА 21. Трошкови резервисања

Назив трошка	31.12.2021	31.12.2020
Резервисања за отпрем.	571	217
Резервисање за јубиларне награде	48	128
Укупно:	619	345

НАПОМЕНА 22. Нематеријални трошкови

- у хиљадама динара		
Опис позиција	31.12.2021	31.12.2020
Трошкови непроизводних услуга	10.491	9.824
Трошкови репрезентације	239	173
Трошкови премије осигурања	1.685	1.649
Трошкови платног промета	416	401
Трошкови чланарина	165	64
Трошкови пореза	2.549	1.894
Остали нематеријални трошкови	1.084	1.414
Б.Нематеријални трошкови	16.629	15.419

НАПОМЕНА 23. Финансијски приходи**- у хиљадама динара-**

Врста финансијског прихода	31.12. 2021	31.12. 2020
-По основу затезне камате	5.443	5.846
позитивне курсне разлике		1
Укупно:	5.443	5.847

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 5.443 хиљада динара.

НАПОМЕНА 24. Финансијски расходи**- у хиљадама динара-**

Врста расхода	31.12. 2021	31.12. 2020
Камата финансијски лизинг, зат. камата, кам.на јав.приходе	308	300
Валутна клаузула и негативне курсне разлике	0	1
Расходи у вези са обрадом кредита	6	
Укупно:	314	301

НАПОМЕНА 25. приход од усклађивања вредности финансијске имовине

На крају године комисија за попис благајне новчаних средстава, обавеза и потраживања констатовала је да се износ од 1.794 хиљада динара наплатио, а био је на индиректном отпису – сумњива и спорна потраживања.

НАПОМЕНА 26. Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине

Назив	31.12. 2021	31.12. 2020
Обезвређивање потраживања од грађана	17.498	5.219
Укупно:	17.498	5.219

НАПОМЕНА 27. Остали приходи**- у хиљадама динара-**

Назив	31.12. 2021	31.12. 2020
Наплаћена штета од осигуравајуће куће	468	380
Прих.по основу наплаћен. трошкова тужби-правна лица	44	62
Приходи по основу напл.трошкови тужбе грађани	13	/
Приход од услуге наплате осигурања за Генерали Осигурање	62	67
Приход од усклађивања вр.потрж.од купаца		/
Приход од продаје опреме	0	926
Укупно:	587	1.435

НАПОМЕНА 28. Остали расходи

- у хиљадама динара-

Назив	31.12.2021	31.12.2020
Трошкови расходања материјала	83	14
Директан отпис потраживања	599	716
Исправка грешке из ранијих година	4	/
Накнада штете трећим лицима	182	261
Обезвређивање потраживања за правна и грађанска лица		5.219
Трошкови спорова	20	166
Казне за саобраћајне прекршаје	3	
Укупно:	891	1.157

НАПОМЕНА 29. Губитак

Предузеће је за период од 01.01.2021 до 31.12.2021 остварило губитак у износу од 33.574 хиљада динара. У 2021.години, предузеће има исказана одложена пореска средства настала по основу **Одложених пореских прихода од 111 хиљада динара**. Са претходно изнетим, предузеће је у 2021.години, као резултат пословања, у финансијском смислу, исказало **нето губитак од 33.463 хиљаде динара**.

18 MAR 2022



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНЕ
ОПШТИНА БЕЧЕЈ
ОПШТИНСКА УПРАВА БЕЧЕЈ
БРОЈ: III 023-58/2022
ДАНА: 18.08.2022.
БЕЧЕЈ

Општинско веће

Предмет: Извештај о степену реализације програма пословања ЈП Водоканал Бечеј за 2021. годину

На основу налога примљеног путем предмета број: III 023-58/2022 од 05.07.2022. године и достаљеног Извештаја о степену реализације програма пословању ЈП Водоканал Бечеј за 2021. годину са одлуком надзорног одбора број 177 од 28.03.2022. 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.

Редован годишњи финансијски извештај за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. достављен је од стране обвезника, Агенцији за привредне регистре - Регистру финансијских извештаја, дана 28.03.2022. и евидентиран под бројем ФИН 181391/2022.

У поступку провере испуњености услова за јавно објављивање утврђено је да је предметни финансијски извештај потпун и рачунски тачан, па је исти дана 15.04.2022 уписан у Регистар финансијских извештаја и јавно објављен на интернет страници Агенције, у оквиру Регистра, у обиму и садржају у којем је достављен, и то: Биланс стања; Биланс успеха; Извештај о осталом резултату; Извештај о токовима готовине; Извештај о променама на капиталу; Статистички извештај; Напомене уз финансијски извештај;

ЈП Водоканал Бечеј је остварио губитак у пословању у износу од 33.463.142,31 динар, те је надзорни одбор по одлуци број 177/а од 28.03.2022. донео одлуку да ће се губитак покривати из добити остварене у наредном периоду.

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 2021. 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 2021. 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 пројеката ЈП Водоканал, Бечеј, је изграђена средства и набављену опрему евидентирао у оквиру основних средстава. На основу презентоване документације,

независни ревизор није могао да се увери у основаност исказивања основних средстава и одложених прихода по основу наведених решења Општине Бечеј. Такође, предузеће није спровело поступак регулisaња имовинско – правних односа са оснивачем на непокретностима у складу са Законом о јавној својини и није активирало средства која се налазе у припреми дужи низ година.

Независни ревизор је спровео тест независне потврде салда за значајна потраживања и обавезе, на дан 31. децембра 2021. године. Није добио задовољавајуће одговоре на независну потврду салда за потраживања и обавезе, па није био у могућности да се алтернативним поступцима ревизије увери да ли и у ком износу постоје материјално значајна неслагања, као ни у евентуалну корекцију финансијских извештаја за 2021. 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 2021. годину објавити на интернет страници јавног предузећа.

На основу презентираних Извештаја о степену реализације програма пословању ЈП Водоканал Бечеј за 2021. годину, предлажем Општинском већу да исти прихвати и проследи скупштини општине Бечеј на усвајање.

Доставити:

1. Општинском већу
2. 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. Статута 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 2021. годину

I

УСВАЈА СЕ Извештај о степену реализације Програма пословања ЈП „Водоканала“ Бечеј за 2021. годину који је усвојио надзорни одбор јавног предузећа на 101. седници, одржаној дана 28.03.2022. године .

II

Ово решење објавити у „Службеном листу општине Бечеј“

Образложење:

ЈП „Водоканал“ Бечеј је дана 05.07.2022. године доставио оснивачу Извештај о степену реализације Програма пословања ЈП „Водоканала“ Бечеј за 2021. годину, ради усвајања истог, које је усвојио надзорни одбор јавног предузећа на 101. седници одржаној дана 28.03.2022. 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 106. седници, одржаној дана 30.09.2022. године размотрило Извештај о степену реализације Програма пословања ЈП „Водоканала“ Бечеј за 2021. 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 2021. годину и донела решење као у диспозитиву.

Председник Скупштине општине
Киш Игор