

**Јавно водопривредно предузеће "Србијаводе"
Београд**



Финансијски извештај за 2012. годину

Нови Београд, фебруар 2013. године

САДРЖАЈ

ЕКОНОМСКО ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

1. УВОД.....	2
2. ПРИХОДИ.....	3
Пословни приходи.....	4
Финансијски приходи.....	10
Остали приходи.....	11
3. НАКНАДЕ ЗА ВОДЕ.....	11
4. РАСХОДИ.....	13
Пословни расходи.....	14
Финансијски расходи.....	16
Остали расходи.....	16
5. РЕЗУЛТАТ.....	17
6. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ	18
7. АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА.....	21
8. ЗАПОСЛЕНИ.....	24
9. ЗАКЉУЧАК.....	25
ПРИЛОЗИ:	
Прилог 1. Програм управљања водама за 2012. годину.....	27
Прилог 2. Приходи у 2012. години.....	28
Прилог 3. Расходи у 2012. години.....	29
Прилог 4. Наплаћена накнада за одводњавање у 2011. и 2012. години.....	30

ЕКОНОМСКО – ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

1. УВОД

Тренд отежаних услова пословања ЈВП „Србијаводе“ наставио се и у 2012. години како због недостатка финансијских средстава за финансирање радова, тако и за финансирање функционалних расхода обављања делатности предузећа.

И поред објективних потешкоћа посматрани период је обележен максималним активностима свих запослених да се реализује Програм пословања за 2012. годину на који је добијена сагласност Владе и објављена у Службеном гласнику број 54/2012 од 29.05.2012. године. Програм је усклађен са смерницама економске политике утврђене Меморандумом о буџету и економској и фискалној политици за 2012. годину са пројекцијама за 2013. и 2014. годину. Уговором за 2012. годину број 401-00-5333/2012-07 од 04.06.2012. године Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде се обавезало за финансирање уговорених радова у износу од 682.600.000 динара.

Анексом Уговора са Министарством пољопривреде, шумарства и водопривреде за 2012. годину број 401-00-5333/1/2012-07 од 10.07.2012. године, добијено је увећање надоканде за вршење инвеститорских послова и надзора у односу на претходну годину за 1%. Како је Закон о водама јавно водопривредно предузеће оставио без сопствених прихода, то повећање је само донекле ублажило нерешено финансирање функционисања делатности ЈВП „Србијаводе“.

Програмом пословања за 2012. годину, средства намењена за финансирање послова од општег интереса су за више од 50% мања у односу на 2011. годину и нису била довољна за целу годину да би се спроводило редовно одржавање водних објеката за одбрану од поплава.

Поводом проблема у пословању Јавног водопривредног предузећа који су настали делом услед значајног умањења средстава у 2012. години за радове и послове од општег интереса и делом због нерешеног финансирања функционалних трошкова, Предузеће је у два дописа (2018 од 11.07.2012. и 2922 од 26.09.2012. године) обавештавало Министарство надлежно за водопривреду да са расположивим средствима не може гарантовати безбедност и функционалност система и да је неопходно обезбедити додатна средства из ребаланса буџета Републике Србије.

Међутим, Законом о изменама и допунама Закона о буџету Републике Србије за 2012. годину (Сл. гласник 93/2012) првобитно одобрене апропријације за финансирање послова од општег интереса у области управљања водама за 2012. годину смањене су за 1.595.328.645 динара. На основу члана 67. Закона о буџетском систему (Сл. гласник 54/2009; 73/2010; 101/2010; 101/2011 и 93/2012) који прописује да се преузимање обавеза и плаћања на терет буџетског фонда врши до нивоа средстава одобрених буџетском фонду Републичка дирекција за воде није била у могућности да испуни преузету обавезу на основу Уговора са ЈВП „Србијаводе“ број 401-00-5333/2012-07 од 04.06.2012. године.

Након доношења Уредбе о изменама Уредбе о утврђивању Програма управљања водама у 2012. години (Сл.гласник 113 од 30.11.2012. године) потписан је Анекс II Уговора између Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде – Републичке дирекције за воде и Јавног водопривредног предузећа „Србијаводе“. Анексом II Уговора број 401-00-5333/2012/2/-07 од 10.12.2012. године укупна вредност радова, односно послова на уређењу водотока и заштити од штетног дејства вода, изради студија, планске документације, пројеката и припреме инвестиција и послова који произилазе из међународне сарадње у 2012. години је смањена на износ од 554.918.339 динара.

У претходном периоду, посебно у 1999. години, 2006, 2009, 2010. и 2011. години забележени су поплазни догађаји са великим штетама на подручјима која нису брањена заштитним водним објектима. Обзиром на тренд смањења буџетских средстава Републике Србије за радове на реконструкцији и изградњи водних објеката за заштиту од штетног дејства вода, у периоду од 2005 до 2013. године, обезбеђена су значајна средства – у оквиру кредитног аранжмана Републике Србије са Светском банком. Средства су коришћена искључиво за потпуно спремне пројекте рехабилитације система за одводњавање и пројекте заштите од поплава угрожених насеља, привредних и пољопривредних комплекса.

На основу Закона о изменама и допунама Закона о буџетском систему (Сл. Гласник РС 93/12), ЈВП „Србијаводе“ је 21.11.2012. године уписано у Регистар корисника јавних средстава код Управе за трезор тако да је јединствени број корисника јавних средстава 81448, а наменски рачун код Управе за трезор број 840-78723-57 отворен је 27.11.2012. године.

Економско финансијско пословање ЈВП „Србијаводе“ у 2012. години је исказано кроз реализоване приходе и расходе пословања, као и извршење Програма пословања за 2012. годину.

2. ПРИХОДИ

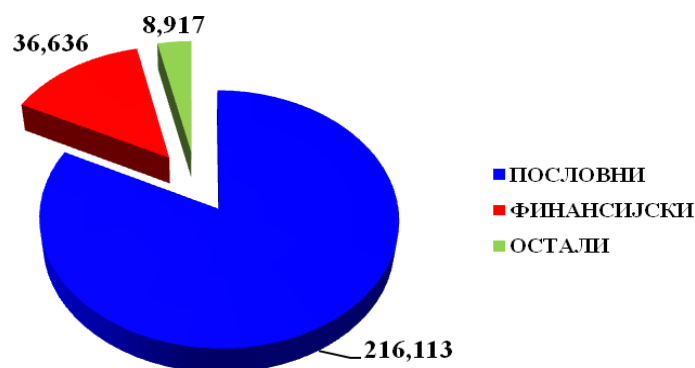
Укупни приходи износе 261.666 хиљада динара, и у односу на план остварени су са 104%.

У структури прихода пословни приходи чине 82,59%, финансијски приходи 14% и остали приходи 3,41%.

СТРУКТУРА УКУПНИХ ПРИХОДА

000 дин

НАЗИВ	Остварење 2011	%	План 2012	%	Остварење 2012	%	Индекс 6/2	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ПОСЛОВНИ	452,386	88.16%	212,188	84.14%	216,113	82.59%	0.48	1.02
ФИНАНСИЈСКИ	53,170	10.36%	36,000	14.28%	36,636	14.00%	0.69	1.02
ОСТАЛИ	7,583	1.48%	4,000	1.59%	8,917	3.41%	1.18	2.23
УКУПНО:	513,139	100%	252,188	100%	261,666	100%	0.51	1.04

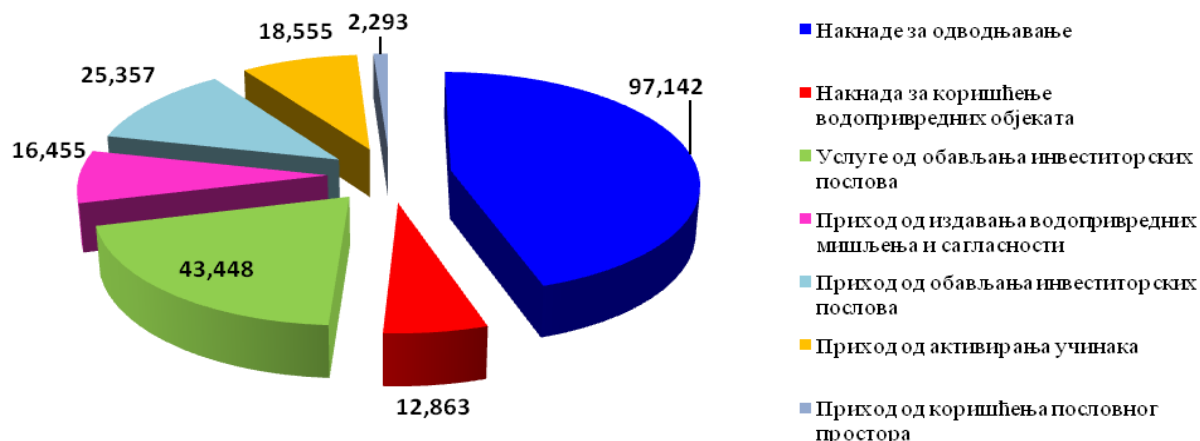


ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Структура пословних
прихода

000 дин

НАЗИВ	Остварење 2011	% учешће	План 2012	% учешће	Остварење 2012	% учешће	Индекс 12/11	Индекс 12/План
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Накнаде за одводњавање	284,475	62.88	93,000	43.83	97,142	44.95	0.34	1.04
Накнада за коришћење водопривредних објеката	16,895	3.73	12,155	5.73	12,863	5.95	0.76	1.06
Услуге од обављања инвеститорских послова	57,231	12.65	53,700	25.31	43,448	20.10	0.76	0.81
Приход од издавања водопривредних мишљења и сагласности	15,729	3.48	14,000	6.60	16,455	7.61	1.05	1.18
Приход од обављања инвеститорских послова	75,924	16.78	36,833	17.36	25,357	11.73	0.33	0.69
Приход од активирања учинака			0	0.00	18,555			
Приход од коришћења пословног простора	2,132	0.47	2,500	1.18	2,293	1.06	1.08	0.92
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	452,386	100.00	212,188	100.00	216,113	91.41	0.48	1.02



Приход од накнада за одводњавање је ранијих година био најзначајнији приход ЈВП "Србијаводе". Новим Законом о водама, почев од издатих решења за 2011. годину, накнаде за одводњавање, као и накнаде за наводњавање, накнаде за коришћење водних објеката и за вршење других услуга више нису приход ЈВП, већ Републичког фонда за воде.

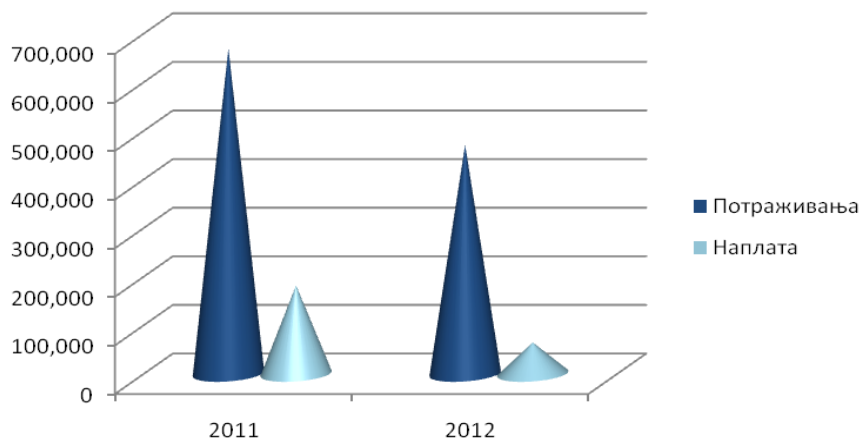
Како Законом о водама није решено питање финансирања функционалних расхода јавних водопривредних предузећа, наплаћени износ накнада за одводњавање, као и накнада за коришћење водних објеката и за вршење других услуга у 2012. години, с обзиром да се односи на потраживања из ранијих година представља и даље приход ЈВП „Србијаводе“. Ово је један од приход који се користио за финансирање и функционисања предузећа, као прелазно решење, док се не нађе трајно решење финансирања, односно док је могуће наплаћивати стара потраживања од обвезника накнада.

Укупна наплаћена накнада за одводњавање од правних и физичких лица по решењима из ранијих година износи 97.142 хиљада динара, односно 104% у односу на планирани износ.

Наплаћена накнада од правних лица износи 64.540 хиљада динара, односно 99% у односу на планирану наплату. Целокупна наплата се односи на потраживања из ранијих година и чини свега 13,70% укупних потраживања, а отежана је због недостатка ефикасног инструмента наплате и велике неликвидности обвезника. Потраживања се не могу наплатити од обвезника који су у стечају, ликвидацији или у процесу реструктурирања и приватизације, а чине скоро половину укупних потраживања. 58.562 хиљаде динара су потраживања од обвезника којима је извршен репрограм, а обвезници су углавном јединице локалне самоуправе.

Однос потраживања и наплате накнаде за одводњавање од правних лица

Година	Обвезници - редовног потраживања	Обвезници којима је извршен репрограм	Обвезници у стечај или процесу приватизације	укупно	наплаћено	% наплате
1	2	3	4	5	6	7
2011	508,809	52,254	108,516	669,579	182,078	27.19%
2012	247,576	48,524	174,896	470,996	64,540	13.70%
стање на дан 31.12.2012.	110,680	58,562	165,743	334,985		



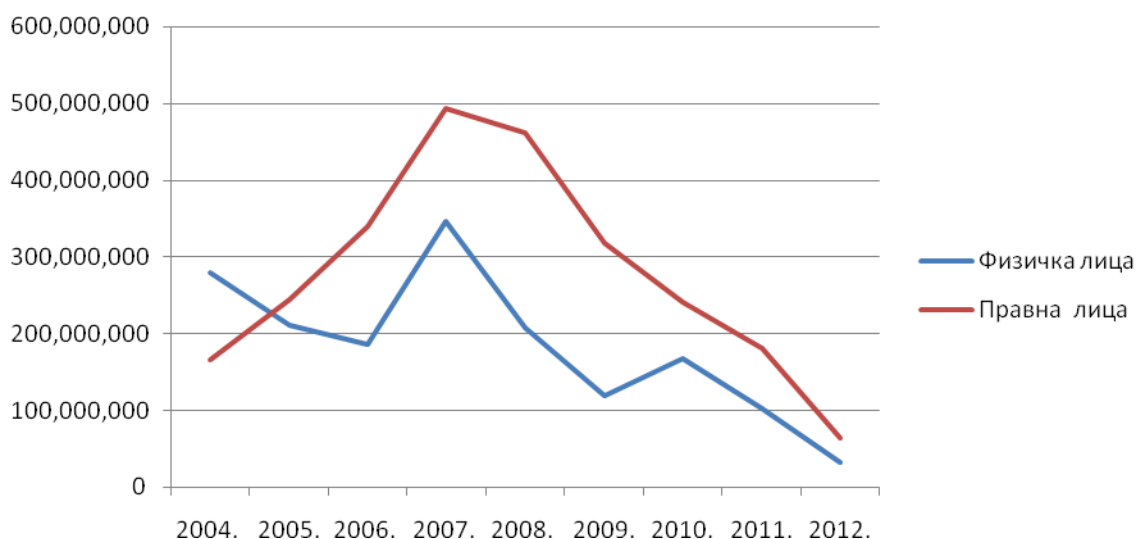
Преглед наплате накнаде за одводњавање од правних лица за период од 2004. до 2012.

МЕСЕЦ	Правна лица								
	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ЈАНУАР	9,142,866	11,864,982	21,826,168	66,217,479	12,326,022	15,172,067	15,454,998	15,460,767	11,443,931
ФЕБРУАР	5,428,338	8,186,987	27,248,419	42,296,128	17,666,009	29,050,451	8,823,981	5,239,627	9,512,571
МАРТ	11,419,753	9,989,883	36,217,605	19,598,372	15,393,330	39,764,843	10,174,125	42,660,540	8,362,561
АПРИЛ	10,780,404	10,614,501	27,072,147	28,975,147	14,742,977	29,906,704	16,949,480	9,622,101	5,640,571
МАЈ	10,471,125	14,355,266	16,174,729	19,162,236	49,241,881	26,408,996	18,435,562	9,899,289	1,687,850
ЈУН	16,066,027	15,893,170	27,020,884	91,410,438	26,422,874	-5,666,086	30,410,711	6,394,313	3,075,338
ЈУЛ	12,225,255	16,663,612	28,725,061	25,101,239	34,344,644	27,259,849	21,612,971	10,094,910	1,660,618
АВГУСТ	10,383,665	25,796,259	26,076,535	38,507,901	33,701,043	22,190,774	13,161,295	13,589,712	909,822
СЕПТЕМБАР	17,972,193	46,443,683	17,771,866	18,324,662	43,100,780	18,545,404	9,294,338	10,828,216	1,059
ОКТОБАР	13,147,109	18,853,716	32,899,298	46,013,977	65,224,165	48,270,460	29,596,756	22,160,745	636,416
НОВЕМБАР	27,527,464	13,231,528	37,382,819	37,401,582	90,065,964	34,949,512	29,075,649	15,645,219	13,922,823
ДЕЦЕМБАР	21,418,652	52,690,112	41,004,692	60,359,143	59,923,393	32,861,710	38,829,117	20,482,387	7,686,999
УКУПНО	165,982,851	244,583,699	339,420,223	493,368,304	462,153,082	318,714,684	241,818,983	182,077,826	64,540,559

Наплаћена накнада за одводњавање од физичких лица износи 36.602 хиљада динара, односно 116% у односу на планирану наплату и такође се односи на потраживања по решењима издатим физичким лицима до 2010. године.

Преглед наплате накнаде за одводњавање од физичких лица за период од 2004. до 2012.

МЕСЕЦ	Физичка лица								
	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ЈАНУАР	37,191,846	17,531,519	21,981,958	28,671,679	23,788,644	13,192,132	46,194,467	11,799,439	5,633,042
ФЕБРУАР	39,545,842	8,932,468	27,973,069	15,977,925	18,301,168	9,941,779	23,579,640	23,050,279	3,454,552
МАРТ	34,186,133	11,734,903	21,818,492	11,470,589	16,537,455	9,459,354	16,483,500	22,408,455	3,258,436
АПРИЛ	22,368,383	5,599,907	8,323,826	9,833,575	10,013,294	4,622,533	11,043,680	6,194,087	2,305,477
МАЈ	27,325,147	12,715,404	16,042,014	12,601,453	14,841,743	56,362	7,889,075	4,759,481	2,774,522
ЈУН	5,323,270	12,431,277	17,798,006	17,542,116	7,942,908		7,934,273	3,571,066	1,989,141
ЈУЛ	359,654	11,390,696	7,962,159	26,447,445	11,495,899		8,408,708	4,408,998	2,149,905
АВГУСТ	531,093	18,908,823		62,869,100	15,521,792		10,685,688	5,931,698	1,999,198
СЕПТЕМБАР	10,367,174	12,887,770	1,186,089	42,339,730	13,277,124		7,560,666	3,502,907	1,136,543
ОКТОБАР	14,182,316	27,913,475	5,476,357	44,046,214	15,275,643	8,697	7,135,203	2,837,762	1,536,609
НОВЕМБАР	27,233,044	36,483,965	18,074,795	38,481,963	22,865,638	1,860	5,916,850	4,521,004	1,863,179
ДЕЦЕМБАР	61,364,474	34,481,678	39,597,410	35,529,041	38,360,365	82,305,256	14,568,484	9,412,112	4,501,263
УКУПНО	279,978,376	211,011,885	186,234,175	345,810,830	208,221,673	119,587,973	167,400,234	102,397,288	32,601,867



Из наведених података о потраживањима и наплати може са јасно видети да су потраживања за накнаде за одводњавање од правних и физичких лица по решењима од 2010. године као извор прихода у највећој мери исцрпљена и показују тренд великог пада.

Преглед планиране и наплаћене накнаде за одводњавање по месецима за 2012. годину у односу на 2011. годину дат је у Прилогу 4.

Приход од накнаде за коришћење водних објеката је реализован у висини од 12.863 хиљада динара, односно 106% у односу на планирану наплату и свега 6,71% од укупних потраживања. Ове накнаде по новом Закону о водама више не постоје као такве, већ су уведене накнаде за коришћење водног добра, накнаде за коришћење водних објеката и система и све чине приход Републичког фонда за воде. Целокупна наплата се односи на потраживања из ранијих година. Потраживања која се не могу наплатити од обвезника који су у стечају, ликвидацији или у процесу реструктурирања и приватизације, такође чине скоро половину укупних потраживања.

Структура потраживања и наплате по врстама накнаде

Врста накнаде	Обвезници - редовног потраживања	Обвезници којима је извршен репрограм	Обвезници у стечају или процесу приватизације	укупно	наплаћено	% наплате
1	2	3	4	5	6	7
Накнада за снабдевање водом становништва, индустрије и рибњака (чл.7.)*	2,629,355			2,629,355		
Накнада за наводњавање (чл.6.)*	4,828,031			4,828,031		
Накнада за коришћење објеката за одвођење отпадних вода (чл.9.)*	14,633,525	11,090,901	3,231,714	28,956,140	5,480,403	18.93%
Накнада за коришћење водног земљишта за товариште песка, шљунка...(чл.14.)*	24,603,811	2,999,674	13,374,625	40,978,110	2,196,425	5.36%
Накнада за коришћење водног земљишта за боравак и привез: бродова, чамаца, сплавова и других пловних објеката...(чл.15.)*	15,522,750	850,733	12,010,094	28,383,577	1,335,796	4.71%
Накнада за коришћење водног земљишта за друге намене (чл.16.)*	48,781,275	3,572,372	21,671,311	74,024,958	3,834,367	5.18%
Накнада за коришћење водног земљишта за рекреационе сврхе (чл.17.)*	7,558,472		4,443,946	12,002,418	15,975	0.13%
Укупно:	118,557,219	18,513,680	54,731,690	191,802,589	12,862,966	6.71%
Стање на дан 31.12.2012.	78,590,415	11,858,059	84,834,325	175,282,799		

Приход од обављања инвеститорских послова по програму који се реализује из средстава Светске банке и за друга правна лица – у овом периоду је реализован у износу од 43.448 хиљада динара, односно 81% у односу на план и обухвата приход по основу управљања пројектима и вршењу стручног надзора.

Приход од активирања учинака је остварен у износу од 18.555 хиљада динара. Средства у оквиру кредитног аранжмана Републике Србије са Светском банком су коришћена искључиво за потпуно спремне пројекте рехабилитације система за одводњавање и пројекте заштите од поплава угрожених насеља, привредних и пољопривредних комплекса.

Критеријум за прихватање пројеката и позитивну оцену о потпуној спремности, условио је ванредне активности ЈВП „Србијаводе“, које су подразумевале провере и елиминацију свих потенцијалних елиминаторних и ограничавајућих фактора ризика, који би или променили вредност пројеката или онемогућили њихову релаизацију.

Из тих разлога су била неопходна додатна синхронизована ангажовања одговорних задужених лица координатора и директора пројеката, као и помоћних служби у области права, економије, финансија и заштите на раду.

Ове активности које имају карактер ванредних учинака, нису обухваћане основним уговором о управљању пројектима (припрема тендерске документације, учешће у евалуацији при избору извођача, надзор), а односе се на следеће стручне, експертске, студијске и теренске послове:

- детаљна провера и допуна расположиве техничке документације (због уочених промена стања на терену, што је природна појава), провера и доказивање биланса маса,
- ажурирање (што подразумева рад и трошкове набавке) подлога за допунске хидрауличке и статичке провере, извршење допунских провера, израда и верификација резултата (сагласност пројектаната)
- провера имовинско правног статуса, не само за градњу већ и за позајмиште,
- израда, усаглашавање и закључивање споразума о заједничкој изградњи са јединицама локалних самоуправа и другим корисницима,
- јавне презентације пројеката и измена пројеката, учешће у изради урбанистичких и других планских аката,
- провера расположивих резерви материјала у позајмиштима и расположивог простора на депонијама,
- сарадња са службама задуженим за одбрану од поплава на локалном и републичком нивоу, обезбеђење сагласности за радове у ванредним хидролошким условима (отварање насипа..., рушење пропуста, мостова, прилазних путева) извештавање институција у области ванредних ситуација,
- ванредно пројектовање извођачких детаља, (уз прибављање сагласности пројектаната), интеграција у Извођачке пројекте (за сваки објекат),
- успостављање нових осматрачких места за мониторинг,
- сарадња са надлежним инспекцијама, институцијама (РХМЗ), поступање по налозима,
- израда промо материјала о ефектима радова,
- припрема и усаглашавање споразума о коришћењу изграђених објекат, и др

Приход од обављања инвеститорских послова за извршење послова и радова из Програма управљања водама за 2012. годину у надлежности ЈВП „Србијаводе“ износи 25.357 хиљада динара. Овај приход је мањи од планираног због смањења укупних радова уговорених Анексом II и уговореном припадајућом накнадом која је у односу на претходну годину већа за 1%.

Радови од општег интереса предвиђени Програмом управљања водама за 2012. годину финансирају се из Буџета Републике Србије. Уговор са Министарством пољопривреде, шумарства и водопривреде – Републичком дирекцијом за воде је закључен 04.06.2012.године. Укупна вредност радова из овог Уговора износила је 682.600 хиљада динара и утврђена је према расположивим средствима у делу Програма управљања водама Владе РС. Процењено је да је програм одржавања водних објеката за заштиту од штетног дејства вода за 2012. годину сведен на 40% од потребног обима, док ниво улагања у одржавање брана и акумулација не обезбеђује

функционалну сигурност ових капиталних објеката. Поплавни догађаји забележени у претходним годинама и обим причињених штета потврђују оправданост повећања улагања у изградњу нових заштитних објеката. Из наведених разлога очекиван је ребаланс Програма управљања водама којим би се обезбедила додатна средства за финасирање радова од општег интереса. Међутим не само да није било додатних средстава, већ је Републичка дирекција за воде 09.10.2012. године упутила допис којим нас обавештава да је Законом о буџету РС за 2012. годину (Сл. гласник 93/12) Буџетском фонду за воде РС смањена апропријација за финансирање радова од општег интереса у области управљања водама и да због тога није у могућности да испуни своју уговором преузету обавезу. Поменути дописом није одобрено обустављање радова који су према Закону о водама у надлежности ЈВП „Србијаводе“, што је иначе истим законом предвиђено у оваквим случајевима, већ ће исплата средстава за изведене радове теретити Програм управљања водама за наредну годину.

Према Анексу II који је потписан са Министарством пољопривреде, трговине, шумарства и водопривреде – Републичком дирекцијом за воде 10.12.2012.године, укупна вредост уговорених радова је износила 554.918 хиљада динара.

До закључења Анексу II извршени су радови у вредности од 603.169 хиљаде динара, а прихваћено је и оверено обавеза у вредности од 456.662 хиљаде динара. Од тога је наплаћено 314.980 хиљаде динара до 26.09.2012. године када је извршена последња уплата. Овако низак проценат наплате (68,97%) је имао значајан утицај на неблагоприятно измиривање обавеза према извођачима радова и услуга из Програма управљања водама за 2012. годину. Након поменутог датума извршена је уплата само обавеза из Програма управљања водама за 2011. годину.

Програм управљања водама за 2012. годину у надлежности ЈВП „Србијаводе“ дат је у Прилогу 1.

Приход од издавања водопривредних сагласности и мишљења реализован је у висини од 16.455 хиљада динара, односно 118% у односу на план и у целости је наплаћен.

Приход од коришћења пословног простора, представља рефундацију стварних режијских трошкова Републичке дирекције за воде, за уступљен пословни простор на коришћење. Остварено је 2.293 хиљаде динара.

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи износе 36.636 хиљада динара и односе се на камате и курсне разлике.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи су приходи из ранијих година, приходи од тендерске документације, наплаћене штете и други приходи. Остварени су у износу од 9.917 хиљада динара.

Преглед планираних и остварених прихода дат је у Прилогу 2.

3. НАКНАДЕ ЗА ВОДЕ

На основу члана 192. Закона о водама и Уредбе о висини накнада за воде за 2012. годину (Сл. гласник 25/2012) у ЈВП „Србијаводе“ су извршени послови обрачуна и задужења обвезника плаћања, као и праћења и раскњижавања уплата за:

1) **накнаде за коришћење водног добра** из члана 155. тачка 9) до 12) а то су правно лице, предузетник, односно физичко лице које:

- користи водно земљиште за обављање привредне делатности (депоније, товаришта и друго);
- користи водно земљиште за постављање објекта привременог карактера за обављање привредне делатности;
- користи водно тело површинске воде за боравак и водно земљиште за привез пловног објекта, укључујући и угоститељски објекат на пловећем објекту;
- користи водно земљиште за спорт, рекреацију и туризам.

2) **накнаде за коришћење водних објеката и система** – плаћа се за коришћење тих објеката за:

- наводњавање и снабдевање водом индустрије, рибњака и других корисника;
- пријем и одвођење отпадних вода индустрије, рибњака и других корисника;
- пловидбу каналима и друге намене

3) **накнаде за одводњавање правних лица**

4) **сливне водне накнаде за правна лица** (Законом о изменама Закона о водама Сл. гласник 93/12 ова накнада је укинута након издавања решења обвезницима за 2012. годину)

Решења за накнаду за одводњавање и сливну накнаду су издата на основу катастарских подлога за пољопривредно, шумско и грађевинско земљиште преузетих од Републичког геодетског завода. На овај начин обухваћено је целокупно земљиште према територији која је у надлежности ЈВП „Србијаводе“. На основу добијених података извршена је идентификација категорија корисника према припадности земљишта одређеној катастарској општини и мелиорационом подручју, геодетско катастарска идентификација чињеничног стања основа за плаћање накнада, додељене су стопе накнаде на катастарски приход и утврђен годишњи и месечни износ накнаде. Извршена је идентификација обвезника (стечај, ликвидација и сл.), као и имплементација обрачуна и задужења обвезника плаћања накнада у водопривредни информациони систем.

Собзиром да су наплаћена средства по основу накнада за одводњавање од правних и физичких лица буџетски приход као и накнада за коришћење водног добра, водних објеката и система и сливне водне накнаде Правилником о изменама и допунама Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем отворена су следећа конта:

741565- Накнада за одводњавање од физичких лица на основу решења Пореске управе;

741566- Накнада за одводњавање од правних лица;

741562- Накнада за коришћење водног добра (ЗОВ чл.155 тач. од 9 до 12);

741567- Накнада за коришћење водних објеката и система;

741568- Сливна водна накнада од физичких лица на основу решења Пореске управе;

741569- Сливна водна накнада од правних лица.

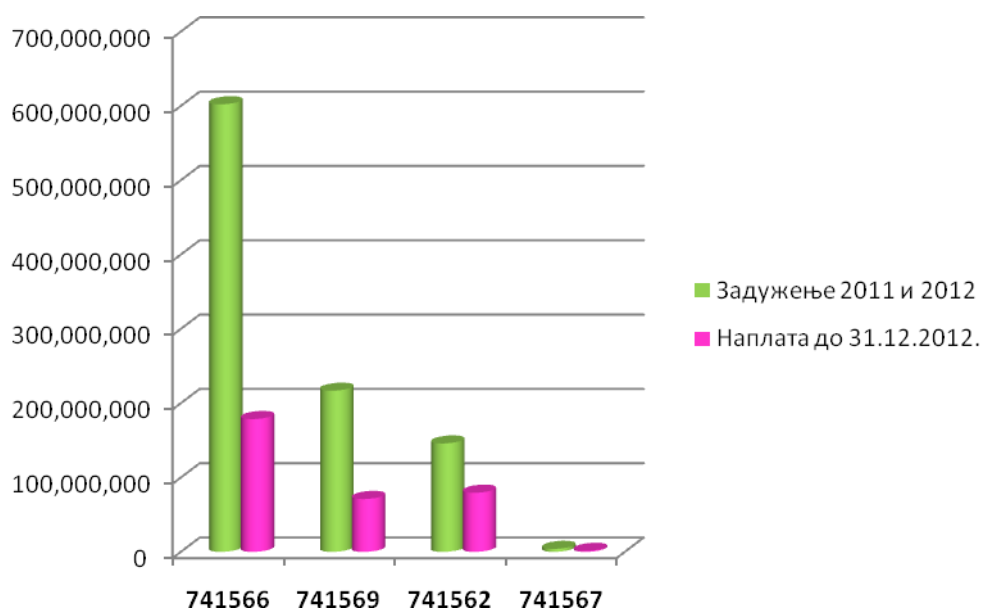
У 2012. години издато је 3.287 решења на укупно задужење од 300.072 хиљада динара за накнаду за одводњавање и 3.663 решења за сливну накнаду са укупним задужењем од 109.833 хиљада динара.

За накнаде за коришћење водног добра и накнаде за коришћење водних објеката и система издато је за 2012. годину 925 решење са укупним задужењем од 71.638 хиљаде динара.

Преглед задужења и наплате накнада

рачун/ шифра накн.	Врста накнаде	Број решења 2011	Број решења 2012	Задужење 2011 и 2012	Наплата до 31.12.2012.	Индекс наплате	Ненаплаћено
1	2	3	4	5	6	7	8
741566	Одводњавање	3,068	3,287	602,228,568	178,650,818	0.30	423,577,750
741569	Сливна накнада	3,447	3,663	216,781,294	71,159,820	0.33	145,621,474
701	Накнада за кориш. водног земљишта	29	23	37,364,454	23,981,579	0.64	13,382,875
711	Обављање привредне делатности	125	99	27,393,618	20,301,239	0.74	7,092,379
712	Накнада за постављање привремених објеката	32	23	29,706,586	17,637,378	0.59	12,069,208
721	Рекреативне сврхе	440	517	3,079,025	759,295	0.25	2,319,730
731	Боравак и привез пловног објекта	277	283	16,388,000	6,791,515	0.41	9,596,485
741	Накн.за експлоатацију	78	23	17,417,512	6,990,172	0.40	10,427,340
751	Накн. за полагање водова и инсталација	27	66	14,503,794	3,076,142	0.21	11,427,652

741562	Укупно:	1,008	902	145,852,989	79,537,320	0.55	66,315,669
821	Накнада за одвођење отпадних вода	26	22	4,028,301	1,341,858	0.33	2,686,443
831	Накнада за снабдев. индустрије рибњака	1	1	920	920	1.00	
741567	Укупно:	27	23	4,029,221	1,342,778	0.33	2,686,443
	Укупно:	7,550	7,875	968,892,072	330,690,736	0.34	638,201,336



4. РАСХОДИ

И током 2012. године настављена је тенденција рационализације трошкова пословања у ЈВП „Србијаводе“.

Укупни расходи планирани су у износу од 366.537 хиљада динара, а остварено је 359.180 хиљада динара, односно 98% од планираних.

У структури укупних расхода пословни расходи чине 95,55%, финансијски 2,04%, а остали расходи 2,41%.

СТРУКТУРА УКУПНИХ РАСХОДА

000 дин

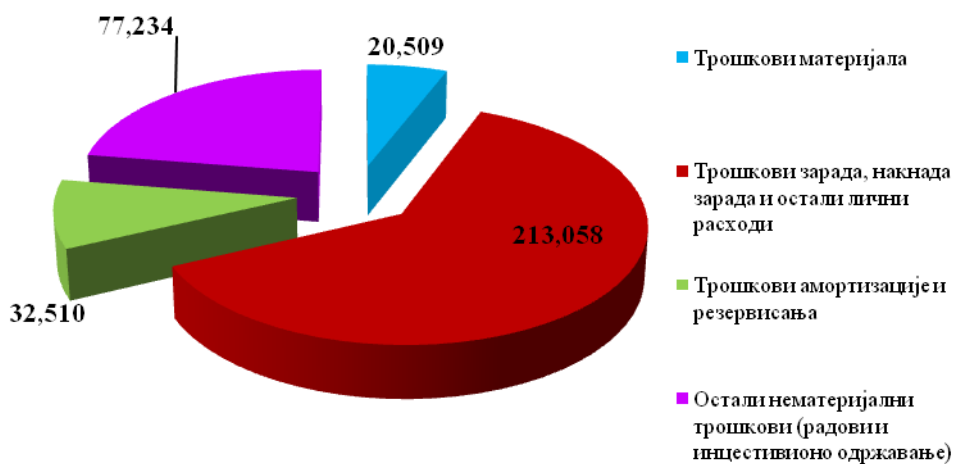
НАЗИВ	Остварење 2011	%	План 2012	%	Остварење 2012	%	Индекс 6/2	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ПОСЛОВНИ	477,816	97.68%	349,319	95.30%	343,311	95.55%	0.72	0.98
ФИНАНСИЈСКИ	1,442	0.29%	8,368	2.28%	7,343	2.04%	5.09	0.88
ОСТАЛИ	9,921	2.03%	8,850	2.41%	8,662	2.41%	0.87	0.98
УКУПНО:	489,179	100%	366,537	100%	359,316	100%	0.73	0.98

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Структура пословних расхода

000 дин

НАЗИВ	Остварење 2011	% учешће	План 2012	% учешће	Остварење 2012	% учешће	Индекс 12/11	Индекс 12/План
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Трошкови материјала	18,511	3.87	22,700	6.50	20,509	5.97	1.11	0.90
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	211,524	44.27	220,363	63.08	213,058	62.06	1.01	0.97
Трошкови амортизације и резервисања	91,942	19.24	29,750	8.52	32,510	9.47	0.35	1.09
Остали нематеријални трошкови (радови и инвестиционо одржавање)	155,839	32.61	76,506	21.90	77,234	22.50	0.50	1.01
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	477,816	100.00	349,319	100.00	343,311	100.00	0.72	0.98



Трошкове редовног одржавања основних средстава предузећа планирани су у износу од 17.640 хиљада динара, а за те намене утрошено је 19.974 хиљаде динара,

Трошкови амортизације су остварени у износу од 17.637 хиљада динара или 67% од плана. Код обрачуна амортизације објеката за заштиту од штетног дејства воде са водним уређајима и опремом (насипи, регулационе грађевине, ретензије, бране и акумулације, одводни канали, дренажни бунари, уставе, црпне станице и објекти за заштиту од ерозија и бујица), објеката за коришћење вода (акумулације), хидромелиорационих објеката са водним уређајима и опремом и објеката за наводњавање и одводњавање примењује се МРС 1 тачка 19-23. Програмом управљања водама у 2012. години нису предвиђена средства за амортизацију, па би дословна примена МРС 16 у погледу обрачуна и исказивања амортизације средстава у државној својини којима према Закону о водама управља ЈВП, битно нарушила слику пословања предузећа. Овакав начин обрачуна и билансирања амортизације је утврђен Рачуноводственим политикама које су саставни део Правилника о рачуноводству ЈВП „Србијаводе“ број 2761. од 13.09.2012. године.

Трошкови зарада у 2012. години су износили 160.360 хиљада динара, што представља 99% од планираног износа. Маса зарада у Јавном водопривредном предузећу „Србијаводе“ за 2012. годину утврђена је годишњим Програмом пословања као и појединачним месечним одлукама директора.

Исплаћена маса зарада, односно бруто I је мања од плана за 924 хиљаде динара, а бруто II за 1.266 хиљада динара. Неисплаћени износ односи се на масу зарада запослених који су били на боловању преко 30 дана, а чија накнада за боловање се рефундира и није расход периода. Планирана маса зарада од 1.500 хиљада динара за исплату прековремених часова рада запосленима ангажованим на пословима отклањања последица и спречавању ризика од оштећења објеката за одбрану од поплава на подручју Републике Србије није коришћена у току 2012. године.

ПРЕГЛЕД ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА ЗА 2012. ГОДИНУ

МЕСЕЦ	ПЛАНИРАНО ПО ПРОГРАМУ		ИСПЛАЋЕНО		НЕИСПЛАЋЕНА РАЗЛИКА	
	Бруто I	Бруто II	Бруто I	Бруто II	Бруто I	Бруто II
1	2	3	4	5	6 = 2 - 4	7 = 3 - 5
Јануар	13,191,812.00	15,553,146.35	13,191,812.40	15,553,146.82		
Фебруар	12,933,773.00	15,248,918.37	12,933,773.25	15,248,918.66		
Март	12,918,589.00	15,231,016.43	12,918,588.80	15,231,016.20		
Април	13,280,087.00	15,657,222.57	13,280,086.58	15,657,222.08		
Мај	13,276,075.00	15,652,492.43	13,276,074.24	15,652,491.53		
Јун	13,385,111.00	15,781,045.87	13,385,110.45	15,781,045.22		
Јул	13,358,698.00	15,749,904.94	13,358,697.60	15,749,904.47		
Август	13,493,148.00	15,908,421.49	13,493,147.66	15,908,421.09		
Септембар	13,486,084.00	15,900,093.04	13,486,083.78	15,900,092.78		
Октобар	13,987,248.00	16,490,965.39	13,641,142.20	16,021,393.01	346,105.80	469,572.38
Новембар	13,987,248.00	16,490,965.39	13,702,501.79	16,098,397.26	284,746.21	392,568.13
Децембар	13,987,248.00	16,490,965.39	13,693,147.15	16,087,353.51	294,100.85	403,611.88
укупно	161,285,123.00	190,155,157.66	160,360,165.90	188,889,402.63	924,952.86	1,265,752.39
Прековремени сати за одбрану од поплава	1,500,000.00	1,768,500.00			1,500,000.00	1,768,500.00
укупно	162,785,123.00	191,923,657.66	160,360,165.90	188,889,402.63	2,424,952.86	3,034,252.39

Остале личне расходе обухватају: бруто трошкове превоза на и са радног места, трошкове исхране и смештаја на терену, трошкове службеног пута у земљи и иностранству (према програму међудржавне сарадње), дневнице, путни трошкови, трошкови ноћења, солидарне помоћи у случају смрти запосленог, члана његове породице или пензионисаног радника, солидарна помоћ у случају дуже и теже болести, здравствене рехабилитације, наступа теже инвалидности запослених или чланова уже породице, солидарне помоћи физичким лицима која нису запослена у предузећу. Остали лични расходи су планирани у износу од 13.920 хиљада динара, а остварени су у износу од 10.319 хиљада динара или 74%.

Трошкови дугорочних резервисања обухватају резервисање по МРС 19 и износе 8.961 хиљада динара и значајно су већи због примене Колективног уговора ЈВП „Србијаводе“ који је објављен 24.05.2012. године у Сл. гласник 53/12, а којим су предвиђена већа средства за исплату отпремнина и новчане накнаде по основу престанка радног односа, као и за исплату јубиларних награда.

Остала дугорочна резервисања се односе на потенцијалне трошкове за изгубљене судске спорове који се воде више година, а негативан исход спора је изванредан. Дугорочна резервисања по том основу износе 5.912 хиљада динара.

Трошкови пореза планирани су у износу од 4.530 хиљада динара, а остварено је 11.023 хиљаде динара, због великог задужења појединих локалних самоуправа на име накнада за грађевинско земљиште и накнада за истицање фирми, на која су уложене жалбе од стране правног сектора предузећа.

Трошкови премије осигурања износе 7.221 хиљада динара од чега је 4.458 хиљада динара премија осигурања водних објеката.

ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски трошкови износе 7.343 хиљаде динара и односе се највећим делом на камате по судским решењима за изгубљене спорове и негативне курсне разлике.

ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали непоменути расходи су планирани у износу од 8.850 хиљада динара, а остварено је 8.662 хиљаде динара, а највећим делом су резултат наплате судских решења по судским споровима који су се водили више година за накнаду физичким лицима за експропријацију земљишта и накнаду за изгубљену зараду лица из ВПЦ „Радоњић“ из Ђаковице. Преостали износ односи се на мање расходе из претходних периода.

Преглед планираних и остварених расхода дат је у Прилогу 3.

5. РЕЗУЛТАТ

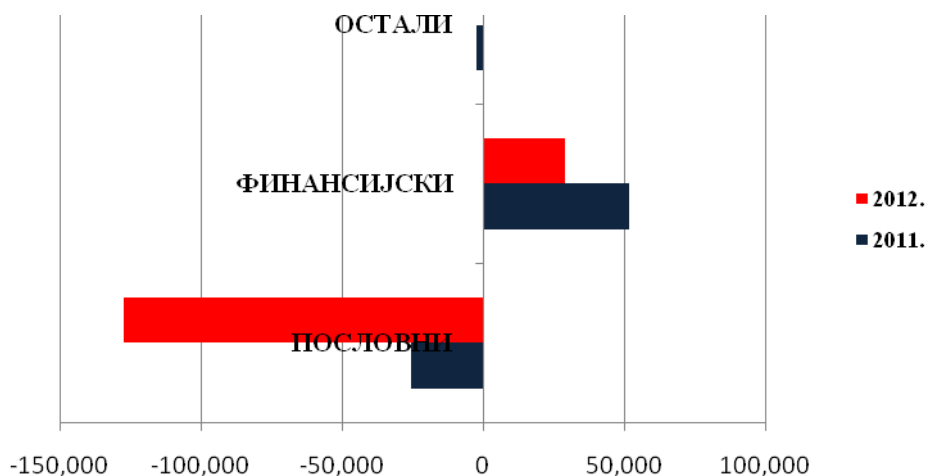
Разлика прихода и расхода у 2012. години износи -97.650 хиљада динара.

Остварени негативни резултат пословања предузећа након ефекта одложених пореских средстава, износи 96.011 хиљада динара. Програмом пословања за 2013. годину је утврђен начин покрића губитка.

Недовољна средства намењена за финансирање послова од општег интереса, као и системски нерешено финансирање функционисања предузећа, довела су до значајног смањења прихода предузећа и негативног резултата пословања у посматраном периоду. Функционални расходи предузећа су Програмом пословања за 2012. годину максимално редуковани. Међутим и поред велике рестрикције и штедње није се могао избећи негативан финансијски резултат пословања. Управни одбор је 04.10.2012. године донео одлуку о утврђивању Програма о изменама Програма пословања за 2012. годину. Том Одлуком се мења поглавље Г. Финансијски план у 2012. години којим се првобитно предвиђени приходи од 381.928 хиљада динара, услед промењених околности, своде на максимално реалне у износу од 252.488 хиљада динара, а расходи су са 378.093 хиљада смањени на 366.537 хиљада динара. Тиме је уместо планиране бруто добити од 3.835 хиљада динара, пројектован губитак од 114.049 хиљада динара.

СТРУКТУРА РЕЗУЛТАТА

000 дин								
НАЗИВ	Остварење 2011	%	План 2012	%	Остварење 2012	%	Индекс 6/2	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ПОСЛОВНИ	-25,430	106.14%	-137,131	119.92%	-127,198	130.26%	5.00	0.93
ФИНАНСИЈСКИ	51,728	215.89%	27,632	-24.16%	29,293	-30.00%	0.57	1.06
ОСТАЛИ	-2,338	-9.76%	-4,850	4.24%	255	-0.26%	-0.11	-0.05
УКУПНО:	23,960	100%	-114,349	100%	-97,650	100%	-4.08	0.85



6. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. ДО 31.12.2012.

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	Остварено 2011. год.	План 2012. год.	Остварено 2012. год.	Индекс . 2012/2011. год	Индекс остварено /план
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ					
60 и 61	1. Приход од продаје робе					
62	2. Приход од активирања учинака и робе			18,555		
630	3. Повећање вредности залиха учинка					
631	4. Смањење вредности залиха учинка					
64 и 65	5. Остали пословни приходи	452,386	212,188	197,558	0.44	0.93
		452,386	212,188	216,113	0.48	0.00
	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ					
50	1. Набавна вредност продате робе					
51	2. Трошкови материјала	18,511	22,700	20,509	1.11	0.90
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	211,524	220,363	213,058	1.01	0.97
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	91,942	29,750	32,510	0.35	1.09
53 и 55	5. Остали пословни расходи	155,839	76,506	77,234	0.50	1.01
		477,816	349,319	343,311	0.72	0.98
	ПОСЛОВНА ДОБИТ (ГУБИТАК)	(25,430)	(137,131)	(127,198)	5.0	0.9
66	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	53,170	36,000	36,636	0.69	1.02
56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1,442	8,368	7,343	5.09	0.88
67 и 68	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	7,583	4,000	8,917	1.18	2.23
57 и 58	ОСТАЛИ РАСХОДИ	9,921	8,850	8,662	0.87	0.98
	ДОБИТ (ГУБИТАК) ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	23,960	(114,349)	(97,650)	-4.08	0.85
69	ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ					
59	ВАНРЕДНИ РАСХОДИ					
	ДОБИТ (ГУБИТАК) ПО ОСНОВУ ВАНРЕДНИХ СТАВКИ					
	ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	23,960	(114,349)	(97,650)	-4.08	0.85
	ПОРЕЗ НА ДОБИТ	5,202	606		0.00	0.00
722	Одложени порески приход/расход периода	822	900	1,639		
	НЕТО ДОБИТ (ГУБИТАК)	19,580	(114,055)	(96,011)	-4.90	0.84

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2012. ГОДИНЕ

000 дина

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	Остварено 2011. год.	План 2012. год.	Остварено 2012. год.	Индекс . 2012/2011. год	Индекс остварено /план
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
	АКТИВА					
	А. СТАЛНА ИМОВИНА					
01	II Нематеријална улагања	496,807	607,350	462,918	0.93	0.76
22,023,027,0	III НЕКРЕТНИНЕ ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	15,083,283	14,875,014	16,022,011	1.06	1.08
	IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ					
032,038	ПЛАСМАНИ	39,894	37,314	40,157	1.01	1.08
		15,619,984	15,519,678	16,525,086	1.06	1.06
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА					
10 до 15	I ЗЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ	12,745	1,320	1,932	0.15	1.46
	II КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА					
20,21,22	1. Потраживања	1,632,762	511,792	800,133	0.49	1.56
23	2. Краткорочни финансијски пласмани	204,197	122,806	158,761	0.78	1.29
24	3. Готовина и готовински еквивалент	98,610	217,164	113,679	1.15	0.52
27,28	4. ПДВ и активна временска разграничења	7,938	3,285	149,347	18.81	45.46
		1,956,252	856,367	1,223,852	0.63	1.43
	В. ПОСЛОВНА АКТИВА	17,576,236	16,376,045	17,748,938	1.01	1.08
88	Г. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	396,126	405,494	394,479	1.00	0.97
	Д. УКУПНА АКТИВА	17,972,362	16,781,539	18,143,417	1.01	1.08
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ					
30	1. Основни капитал	15,583,555	15,558,075	16,491,290	1.06	1.06
32	2. Резерве	20,931	22,547	21,910	1.05	0.97
341	3. Нераспоређена добит текућег периода	19,580	2,551		0.00	0.00
340	4. Нераспоређена добит претходне године	322,070	322,070	322,070	1.00	1.00
351	5. Губитак текуће године			-96,011		
		15,946,136	15,905,243	16,739,259	1.05	1.05
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ					
	Дугорочне резерве које се могу конвертовати у капитал	101,734	9,562	105,144	1.03	11.00
	КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ					
43 и 44	1. Обавезе из пословања	729,213	154,236	220,994	0.30	1.43
47 и 48	2. Обавезе по основу ПДВ-а и ост. јавних прихода	15,503	1,363	11,036	0.71	8.10
45, 46, 49	3. Остале краткорочне обавезе (одножени приход)	783,650	305,641	672,505	0.86	2.20
		1,528,366	461,240	904,535	0.59	1.96
	В. ПОСЛОВНА ПАСИВА	17,576,236	16,376,045	17,748,938	1.01	1.08
89	Г. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	396,126	405,494	394,479	1.00	0.97
	Д. УКУПНА ПАСИВА	17,972,362	16,781,539	18,143,417	1.01	1.08

У структури пословних средстава стална средства чине 93,10%, а обртна 6,9%. Учешће некретнина, постројења и опреме у структури сталне имовине је 96,96%. Скоро целокупну обртну имовину чине краткорочна потраживања, пласмани и готовина 99.84%, док су залихе и дати аванси 0,16%.

Према члану 219. став 1. Закона о водама водопривредна предузећа су била у обавези да објекте из члана 23. став 1. и 2. овог Закона пренесу на управљање ЈВП „Србијаводе“. Рок за извршење ове обавезе је био 15.11.2010. године.

Дописом број 4349 од 05.11.2010. године су обавештена водопривредна предузећа у чијим се књигама воде водни објекти да донесу одлуку о преносу на ЈВП „Србијаводе“. Саставни део одлуке је требало да чини елаборат или списак свих објеката која се преносе са подацима: назив објекта, број катастарске парцеле и поседовног листа, односно листа непокретности, назив К.О, техничку и другу документацију, вредност објекта - набавну, исправку вредности и садашњу вредност.

Предузећа су по позиву доставила документацију. Прегледом достављене документације правна служба је констатовала да нема услова за поступање ни по једном од достављених дописа, одлука, података или обавештења што је потврђено у одговору правне службе ВПЦ „Морава“ Ниш на захтев Централне пописне комисије ВПЦ „Морава“ Ниш број 6462 од 07.12.2012. године. Предложено је да се преносу објеката приступи комплексније од простог прегледа достављене документације, и да би у ту сврху требало формирати посебну комисију која би прикупила све податке на лицу места и утврдила: да ли привредна друштва поседују техничку документацију везану за водни објекат (употребну дозволу или ако је нема – пројекат изградње, а нарочито пројекат експропријације и решене имовинске односе приликом изградње, с обзиром да постоји могућност да се преузимањем водног објекта и преузимањем права и обавеза, појаве потраживања од правних и физичких лица уколико експропријација приликом изградње објекта није извршена или је документација изгубљена).

Потребно је и тумачење које водне објекте би требало преузети у следећим случајевима: вишенаменски објекти (броне и прибрани објекти), објекти који су у функцији водних објеката (чуварнице, трафо станице, приступни путеви и др.) и објекти чија је изградња делимично финансирана од стране републике и локалне самоуправе (брана „Гружа“).

Поступак преузимања водних објеката је завршен само са ДП „Сава“ Шабац и објекти су укњижени у пословне књиге ЈВП „Србијаводе“.

Водни објекти ЈВП „Србијаводе“ који су на основу Закона о главном граду („Службени гласник РС“ број 129/07) за објекте на територији Београда прешли у надлежност ЈВП „Београдводе“ искњижени су из пословних књига 30.04.2012. године, односно, након што је Влада 05.04.2012. године донела Решење о давању сагласности на пренос права управљања на водним објектима (Сл. гласник 30 од 10. априла 2012. године).

7. АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основни финансијски показатељи пословања ЈВП „Србијаводе“ у 2012. години су следећи:

РЕНТАБИЛНОСТ

000 дин.

	2010	2011	2012
Резултат пословања	12,910	23,960	(97,650)
Укупни приходи	619,435	513,139	261,666
Рацио	0.02	0.05	(0.37)
Нето добитак	13,523	19,580	(96,011)
Пословни приходи	568,004	452,386	212,188
Рацио	0.02	0.04	(0.45)

ЕКОНОМИЧНОСТ

000 дин.

	2010	2011	2012
Укупни приходи	619,435	513,139	261,666
Укупни расходи	606,525	489,179	359,316
Рацио	1.02	1.05	0.73
Пословни приходи	568,004	452,386	216,113
Пословни расходи	591,783	477,816	343,311
Рацио	0.96	0.95	0.63

ПРОДУКТИВНОСТ

000 дин.

	2010	2011	2012
Укупни приходи	619,435	513,139	261,666
Просечан број запослених	139	140	140
Укупни приходи по запосленом	4,456	3,665	1,869
Пословни приходи	568,004	452,386	216,113
Просечан број запослених	139	140	140
Пословни приходи по запосленом	4,086	3,231	1,544
Укупни расходи	606,525	489,179	359,316
Просечан број запослених	139	140	140
Укупни расходи по запосленом	4,363	3,494	2,567
Пословни расходи	591,783	477,816	343,311
Просечан број запослених	139	140	140
Пословни расходи по запосленом	4,257	3,413	2,452
Резултат пословања	12,910	23,960	(97,650)
Просечан број запослених	139	140	140
Резултат пословања по запосленом	93	171	(698)
Нето добитак	13,523	19,580	0
Просечан број запослених	139	140	140
Нето добитак по запосленом	97	140	0

Недовољна средства намењена за финансирање послова од општег интереса, као и системски нерешено финансирање функционисања предузећа, односно недостатак прихода предузећа, довела су до значајног смањења прихода предузећа и негативног резултата пословања, па самим тим и до негативног показатеља

рентабилности и економичности, као и пада продуктивности. Остварени приходи и расходи према просечном броју запослених су из године у годину опадали из истих разлога. Функционални расходи предузећа су Програмом пословања за 2012. годину максимално редуковани. Међутим и поред велике рестрикције и штедње није се могао избећи негативан финансијски резултат пословања.

СОЛВЕНТНОСТ

	000 дин.		
	2010	2011	2012
Капитал	15,967,134	15,946,136	16,739,259
Стална имовина	15,672,399	15,619,984	16,525,086
Покриће сталне имовине капиталом	1.02	1.02	1.01
Нето обртни капитал (Капитал + Дугорочне резерве + Дугорочне обавезе - Стална имовина)	306,014	427,886	319,317
Обртна имовина	1,352,959	1,956,252	1,223,852
Покриће обртне имовине нето обртним капиталом	0.23	0.22	0.26
Сопствени капитал	15,967,134	15,946,136	16,739,259
Позајмљени капитал	1,058,224	1,630,100	1,009,679
Рацио сигурности	15.09	9.78	16.58

Добру солвентност показује учешће сопствених извора средстава са 94,31% од укупних извора средстава. Дугорочне и краткорочне обавезе чине 5,69% капитала. Дугорочним финансијским изворима покривена је вредност целокупне сталне имовине 100% и део обртне имовине 2%.

ЛИКВИДНОСТ

Текућа ликвидност

	000 дин.		
	2010	2011	2012
Обртна имовина	1,446,851	1,956,252	1,223,852
Краткорочне обавезе	1,115,714	1,528,366	904,535
Рацио	1.30	1.28	1.35

Редукована ликвидност

	000 дин.		
	2010	2011	2012
Обртна имовина умањена за залихе и дате авансе	1,443,026	1,943,507	1,221,920
Краткорочне обавезе	1,115,714	1,528,366	904,535
Рацио	1.29	1.27	1.35

Ликвидност из новчаних токова (I степена)

000 дин.

	2010	2011	2012
Готовина и готовински еквиваленти	241,925	98,610	113,679
Краткорочне обавезе	1,115,714	1,528,366	904,535
Рацио	0.22	0.06	0.13

Покриће краткорочних обавеза краткорочним потраживањима

000 дин.

	2010	2011	2012
Дугорочни финансијски пласмани	42,075	39,894	40,157
Дугорочне обавезе и дугорочна резервисања	39,256	101,734	105,144
Рацио	1.07	0.39	0.38

Покриће дугорочних обавеза дугорочним финансијским пласманима

000 дин.

	2010	2011	2012
Краткорочна потраживања	1,190,170	1,836,959	958,894
Краткорочне обавезе	1,115,714	1,528,366	904,535
Рацио	1.07	1.20	1.06

Показатељи ликвидности указују да предузеће прилагођава обавезе расположивим средствима, па је показатељ ликвидности увек већи од 1. Таквом политиком финансирања ће се перманентно извршавати све краткорочне и дугорочне обавезе.

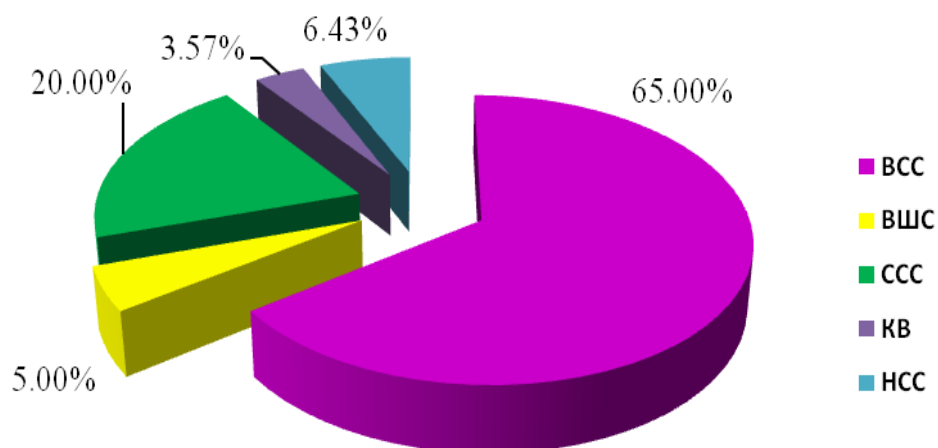
Краткорочне обавезе су покривене у висини од 106% краткорочним потраживањима. Обавезе према добављачима чине 27,62% потраживања. Готовином је покривено 13% краткорочних обавеза. Вредност укупних обавеза чини 6% вредности капитала. На добро вођену финансијску политику предузећа указује општи и редуковани рацио ликвидности 1,35.

8. ЗАПОСЛЕНИ

Планом и програмом запошљавања у 2012. години није предвиђен пријем нових запослених, већ само замена за природни одлив са запосленима са високим степеном стручне спреме.

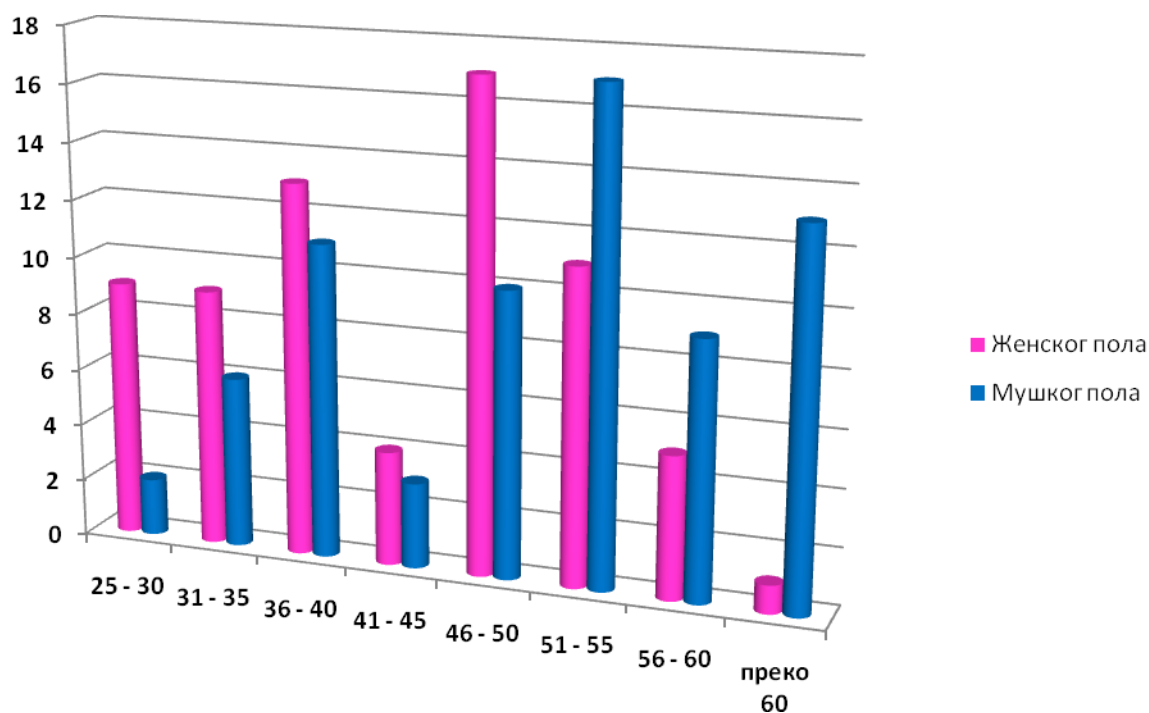
КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА ПО ГОДИНАМА СТАЖА И ПОЛУ ЗАПОСЛЕНИХ НА ДАН 31.12.2012. ГОДИНЕ

Стручна спрема	До 5	5,1 - 10	10,1 - 15	15,1 - 20	20,1 - 25	25,1 - 30	3,1 - 35	Преко 35	Укупно	Учешће	М	Ж
ВСС	15	14	8	12	13	12	11	6	91	65.00%	56	35
ВШС	0	1	1	1	1	0	2	1	7	5.00%	2	5
ССС	2	4	4	3	6	5	2	2	28	20.00%	8	20
КВ	0	0	0	0	0	1	4	0	5	3.57%	5	0
НСС	0	2	0	0	3	2	2	0	9	6.43%	0	9
Укупно	17	21	13	16	23	20	21	9	140	100.00%	71	69
	12.14%	15.00%	9.29%	11.43%	16.43%	14.29%	15.00%	6.43%	100.00%			



БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПРЕМА ГОДИНАМА ЖИВОТА И ПОЛУ

Године живота	Женског пола	Учешће	Мушког пола	Учешће	Укупно	Учешће
25 - 30	9	13.04%	2	2.82%	11	7.86%
31 - 35	9	13.04%	6	8.45%	15	10.71%
36 - 40	13	18.84%	11	15.49%	24	17.14%
41 - 45	4	5.80%	3	4.23%	7	5.00%
46 - 50	17	24.64%	10	14.08%	27	19.29%
51 - 55	11	15.94%	17	23.94%	28	20.00%
56 - 60	5	7.25%	9	12.68%	14	10.00%
преко 60	1	1.45%	13	18.31%	14	10.00%
Укупно	69	100.00%	71	100.00%	140	100.00%



9. ЗАКЉУЧАК

Презентовани показатељи финансијског пословања су резултат услова привређивања из пословног окружења. Наведени проблеми у финансирању су показали да је нужно предвидети изменама Закона о водама посебна сопствена средства, односно сопствене приходе ЈВП „Србијаводе“ како би оно несметано извршавало послове за чије обављање је и основано.

Иако су функционални расходи предузећа током 2012. године максимално редуковани није се могао избећи негативан резултат пословања услед недостатка прихода.

Као последица поменутих тешкоћа у смањењу средстава за финансирање радова и послова од општег интереса, дошло је до драстичног смањења обима послова у сектору који покрива ово јавно предузеће, чиме је доведена у питање егзистенција и водопривредних предузећа, иначе неопходних субјеката у водопривреди.

У 2012. години највеће ангажовање је посвећено квалитетној примени Закона о водама и доношењу интерних аката у циљу развоја водопривредне делатности и повећања буџетских прихода Републике Србије којима ће се обезбедити стабилно финансирање и одржавање објеката из система, као и смањење ризика одбране од поплава и развој водопривреде уопште.

Обзиром на тренд смањења буџетских средстава Републике Србије за радове на реконструкцији и изградњи водних објеката за заштиту од штетног дејства вода, у периоду од 2005 до 2013. године, обезбеђена су значајна средства – у оквиру кредитног аранжмана Републике Србије са Светском банком.

Најзначајнији радови на изградњи и реконструкцији система заштитних водних објеката извршени су у периоду од 2010. до 2012. коришћењем средстава из кредита Светске банке (изграђено је и реконструисано 65км заштитних насипа и 55км регулисаних корита, чиме је постигнут потребан степен заштите од поплава у приобаљу Саве од Шапца до Дреновца, доњем делу тока Јадра, Јасенице код Велике Плане, Млаве код Петровца и Старог Костолца, Дунава код Голупца, Бјелице кроз Гучу, Габровачке реке у Нишу, Врњачке реке кроз Врњачку Бању, реке Уб од Стублина до Уба и Тамнаве на потезу Црвена Јабука - Таково. Реконструкцијом око 165 км каналске мреже, остварен је и потребан степен заштите пољопривредних комплекса површине око 30.000 ха (Годоминско поље код Смедерева, у Неготинској низији код Неготина и делу подручја Мачве код Шапца).

Укупна вредност уговорених пројеката (за 17 локалитета у Србији) је 2,7 милијарди динара. У 2013. години планирана је реализација радова у износу од око 590 милиона динара и извршење послова управљања пројектима од стране ЈВП „Србијаводе“ од око 35 милиона динара.



Горан Пузовић Директор

Горан Пузовић, дипл.инж.

ПРОГРАМ УПРАВЉАЊА ВОДАМА ЗА 2012. ГОДИНУ

Ред. бр.	Позиција	Уговор са Министарством бр. 401-00-5333/2012-07 од 04.06.2012.	Анекс Уговора са Министарством бр. 401-00-5333/2012-07 од 10.12.2012.	Извршење програма до Анекса уговора	% изврш. до Анекса	Извршење програма - поднети захтеви	% изврш.	Извршени радови који се преносе на терет Програма 2013.	Наплаћено	% напл.	Ненаплаћено
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
4.1.	Одржавање објеката за одбрану од поплава	294,000,000	255,767,231	280,656,274	0.95	255,643,365	99.95	25,012,909	240,267,230	93.99	15,376,135
4.1.1.	Редовно одржавање	264,000,000	252,767,231	256,653,403	0.97	252,766,692	100.00	3,886,711	240,267,230	95.05	12,499,462
4.1.2.	Инвестиционо одржавање	30,000,000	3,000,000	24,002,871	0.80	2,876,673	95.89	21,126,198		0.00	2,876,673
4.2.	Одржавање водних објеката за одводњавање	109,000,000	172,900,415	98,608,700	0.90	74,890,657	43.31	23,718,043		0.00	74,890,657
4.2.1.	Редовно одржавање	96,000,000	168,400,415	92,117,104	0.96	70,391,030	41.80	21,726,074		0.00	70,391,030
4.2.2.	Инвестиционо одржавање	13,000,000	4,500,000	6,491,596	0.50	4,499,627	99.99	1,991,969		0.00	4,499,627
4.3.	Изградња и реконструкција водних објеката за уређење	83,000,000	31,000,000	73,113,403	0.88	30,999,349	100.00	42,114,054		0.00	30,999,349
4.4.	Санација објеката за одбрану од поплава	27,000,000	21,450,080	26,684,473	0.99	21,327,730	99.43	5,356,743	10,950,080	51.34	10,377,650
4.5.1.	Одбрана од поплава и леда	22,000,000	32,037,585	39,404,543	1.79	32,037,585	100.00	7,366,958	22,000,000	68.67	10,037,585
4.6.1.	Биолошки заштитни радови	7,600,000	6,608,962	7,026,077	0.92	6,608,962	100.00	417,115	6,608,962	100.00	
5.	Студије и пројекти	135,000,000	31,841,749	72,685,937	0.54	31,841,749	100.00	40,844,188	31,841,749	100.00	
5.1.	Израда техничке документације за заштиту штетног дејства вода	40,500,000	4,030,078	33,282,942	0.82	4,030,078	100.00	29,252,864	4,030,078	100.00	
5.2.	Израда техничке документације за водне објекте за наводњавање	80,000,000	27,811,671	30,926,811	0.39	27,811,671	100.00	3,115,140	27,811,671	100.00	
5.3.	Припрема инвестиција	4,500,000									
5.4.	Планска документација	5,000,000		4,985,775	1.00			4,985,775			
5.5.	ВИС	5,000,000		3,490,409	0.70			3,490,409			
6.	Међународна сарадња	5,000,000	3,312,317	4,989,792	1.00	3,312,317	100.00	1,677,475	3,312,317	100.00	
	Укупно	682,600,000	554,918,339	603,169,199	0.88	456,661,714	82.29	146,507,485	314,980,338	68.97	141,681,376

ПРИХОДИ У 2012. ГОДИНИ

000 дин.

Ред. бр.	Врста прихода	Остварено у 2011.	Планирано за 2012.	Остварено у 2012.	Индекс 2012/2011	Индекс остварено / план
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
1.1	Накнада за одводњавање од физичких лица	102,397	28,000	32,602	0.32	1.16
1.2	Накнада за одводњавање од правних лица	182,078	65,000	64,540	0.99	0.99
1	Укупно накнаде за одводњавање Σ 1.1. - 1.2.	284,475	93,000	97,142	0.34	1.04
2.1.	III.1. за снабдевање водом становништва, индустрије и рибњака (чл.7.)*	101				
2.2.	III.2. за коришћење објеката за одвођење отпадних вода (чл.9.)*	164	5,500	5,480	33.41	1.00
2.3.	III.3. за коришћење водног земљишта за товариште песка, шљунка...(чл.14.)*	1,289	1,732	2,197	1.70	1.27
2.4.	III.3. за коришћење водног земљишта за боравак и привез: бродова, чамаца, сплавова и других пловних објеката...(чл.15.)*	1,581	912	1,336	0.85	1.46
2.5.	III.3. за коришћење водног земљишта за друге намене (чл.16.)*	13,687	4,000	3,834	0.28	0.96
2.6.	III.3. за коришћење водног земљишта за рекреационе сврхе (чл.17.)*	73	11	16	0.22	1.45
2	Накнада за коришћење водопривредних објеката Σ 3.1. - 3.6.	16,895	12,155	12,863	0.76	1.06
3	Приход од обављања инвеститорских послова по програму СБ и за друга правна лица	57,231	53,700	43,448	0.76	0.81
4	Приход од водопривредних сагласности и мишљења	15,729	14,000	16,455	1.05	1.18
5	Приход од коришћења пословног простора	2,132	2,500	2,293	1.08	0.92
6	Републички фонд за воде - Приход од обављања инвеститорских послова за извршење Програма управљања водама МПШВ за 2012	75,924	36,833	25,357	0.33	0.69
7	Приход од активирања учинака	0		18,555		
8	Финансијски приход	53,170	36,000	36,636	0.69	1.02
9	Остали приходи	7,583	4,000	8,917	1.18	2.23
	Укупно:	513,139	252,188	261,666	0.51	1.04

* Одлуке о висини накнада за одводњавање, накнада за наводњавање, накнада за коришћење водопривредних објеката и за вршење других услуга у 2010. години

РАСХОДИ У 2012. ГОДИНИ

Ред. бр.	Конто	Врста расхода	ЈВП "СРБИЈАВОДЕ"				
			Остварено 2011. год.	2012. год.			
				План	Остварено 2012. год.	Индекс оств./план	Индекс 2012/2011
1	2	3	4	5	6	7	8
1	512	Трошкови осталог материјала	3,400	7,000	5,808	0.83	1.71
2	513	Трошкови горива и енергије	15,111	15,700	14,701	0.94	0.97
3	520	Трошкови зарада (брutto)	156,743	162,785	160,360	0.99	1.02
4	521	Трошкови доприноса на терет посл.	27,959	29,139	28,654	0.98	1.02
5	522	Трошкови накн. по уг. о делу	0		136		
6	524	Трош. накн. по уг. о прив.и пов. посл.	4,141	4,500	3,928	0.87	0.95
7	525	Трош. накн. физич. лиц. по осн ост. уг.	145	150	20	0.13	0.14
8	526	Трошкови накнада члановима У.О.	9,116	9,869	9,641	0.98	1.06
9	529	Остали лични расходи	13,420	13,920	10,319	0.74	0.77
10	531	Трошкови транспортних услуга	6,432	7,084	6,828	0.96	1.06
11	532	Трошкови одржавања осн. средстава	98,762	17,640	19,974	1.13	0.20
12	533	Трошкови закупнина	4,489	4,762	4,784	1.00	1.07
13	534	Трошкови сајмова	0				
14	535	Трошкови рекламе и пропаганде	2,298	3,000	2,126	0.71	0.93
15	539	Трошкови осталих услуга	2,692	3,000	2,386	0.80	0.89
16	540	Трошкови амортизације	25,054	26,400	17,637	0.67	0.70
17	545	Трошкови резервисања	1,192	3,350	8,961	2.67	7.52
18	549	Трошкови осталих резервисања	65,696	0	5,912		0.09
19	550	Трошкови непроизводних услуга	11,490	10,000	8,357	0.84	0.73
20	551	Трошкови репрезентације	3,584	4,000	3,675	0.92	1.03
21	552	Трошкови премије осигурања	7,298	7,920	7,221	0.91	0.99
22	553	Трошкови платног промета	1,352	2,020	1,437	0.71	1.06
23	554	Трошкови чланарина	754	900	869	0.97	1.15
24	555	Трошкови пореза	4,844	4,530	11,023	2.43	2.28
25	559	Остали нематеријални трошкови	11,844	11,650	8,554	0.73	0.72
26	562	Расходи камата	12	6,768	7,309	1.08	609.08
27	563	Негативне курсне разлике	1,430	1,600	30	0.02	0.02
28	569	Остали финансијски трошкови	0		4		
29	570	Губитци по осн. расх. и отписа осн. ср.	595	700	217	0.31	0.36
30	579	Остали непоменути расходи	9,326	8,150	8,445	1.04	0.91
УКУПНО:			489,179	366,537	359,316	0.98	0.73

НАПЛАЋЕНА НАКНАДА ЗА ОДВОДЊАВАЊЕ 2011. И 2012. ГОДИНЕ

МЕСЕЦ	2011. ГОДИНА				2012. ГОДИНА							Индекс 2012/2011	Индекс остварено/ план	Наплаћено од правних лица за 2011. и 2012.
	Физичка лица	Правна лица	Укупно	Кумулативно	Кумул. план за физичка лица	Наплаћено од физичких лица	Кумул. план за правна лица	Наплаћено од правних лица	План 2012.	Укупно	Кумулативно			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
ЈАНУАР	11,799,439	15,460,767	27,260,206	27,260,206		5,633,042		11,443,931		17,076,973	17,076,973	0.63		
ФЕБРУАР	23,050,279	5,239,627	28,289,906	55,550,112		3,454,552		9,512,571		12,967,123	30,044,096	0.54		
МАРТ	22,408,455	42,660,540	65,068,995	120,619,107		3,258,436		8,362,561		11,620,997	41,665,093	0.35		
УКУПНО I-III	57,258,173	63,360,934	120,619,107		11,000,000	12,346,030	35,000,000	29,319,063	46,000,000	41,665,093		0.35	0.91	0
АПРИЛ	6,194,087	9,622,101	15,816,188	136,435,295		2,305,477		5,640,571		7,946,048	49,611,141	0.36		3,906,711
МАЈ	4,759,481	9,899,289	14,658,770	151,094,065		2,774,522		1,687,850		4,462,372	54,073,513	0.36		12,986
ЈУН 15.	3,571,066	6,394,313	9,965,379	161,059,444		1,989,141		3,075,338		5,064,479	59,137,992	0.37		8,849
УКУПНО I - VI	71,782,807	89,276,637	161,059,444		16,000,000	19,415,170	45,000,000	39,722,822	61,000,000	59,137,992		0.37	0.97	3,928,546
ЈУЛ	4,408,998	10,094,910	14,503,908	175,563,352		2,149,905		1,660,618		3,810,523	62,948,515	0.36		136,248
АВГУСТ	5,931,698	13,589,712	19,521,410	195,084,762		1,999,198		909,822		2,909,020	65,857,535	0.34		17,731
СЕПТЕМБАР	3,502,907	10,828,216	14,331,123	209,415,885		1,136,543		1,059		1,137,602	66,995,137	0.32		-1,927,473
УКУПНО I - IX	85,626,410	123,789,475	209,415,885		21,000,000	24,700,816	55,000,000	42,294,321	76,000,000	66,995,137		0.32	0.88	2,155,052
ОКТОБАР	2,837,762	22,160,745	24,998,507	234,414,392		1,536,609		636,416		2,173,025	69,168,162	0.30		
НОВЕМБАР	4,521,004	15,645,219	20,166,223	254,580,615		1,863,179		13,922,823		15,786,002	15,786,002	0.06		
ДЕЦЕМБАР	9,412,112	20,482,387	29,894,499	284,475,114		4,501,263		7,686,999		12,188,262	81,356,424	0.29		-651,513
УКУПНО I - XII	102,397,288	182,077,826	284,475,114		28,000,000	32,601,867	65,000,000	64,540,559	93,000,000	97,142,426		0.34	1.04	1,503,539