

**Јавно водопривредно предузеће "Србијаводе"  
Београд**



# **Финансијски извештај за 2013. годину**

Нови Београд, фебруар 2014. године

## САДРЖАЈ

### ЕКОНОМСКО ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

<b>1. УВОД</b> .....	2
<b>2. ПРИХОДИ</b> .....	3
Пословни приходи.....	4
Финансијски приходи.....	8
Остали приходи.....	8
<b>3. НАКНАДЕ ЗА ВОДЕ</b> .....	8
<b>4. РАСХОДИ</b> .....	9
Пословни расходи.....	10
Финансијски расходи.....	12
Остали расходи.....	12
<b>5. РЕЗУЛТАТ</b> .....	13
<b>6. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ</b> .....	14
<b>7. АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА</b> .....	16
<b>8. ЗАПОСЛЕНИ</b> .....	19
<b>9. ЗАКЉУЧАК</b> .....	22
<b>ПРИЛОЗИ:</b>	
Прилог 1. Програм управљања водама за 2013. годину.....	23
Прилог 2. Приходи у 2013. години.....	24
Прилог 3. Расходи у 2013. години.....	25

## ЕКОНОМСКО – ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

### 1. УВОД

Тренд отежаних услова пословања ЈВП „Србијаводе“ наставио се и у 2013. 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 2013. годину на који је добијена сагласност Владе и објављена у Службеном гласнику број 28/2013 од 26.03.2013. године. Програм је усклађен са смерницама економске политике утврђене Фискалном стратегијом за 2013. годину са пројекцијама за 2014. и 2015. годину. Уговором за 2013. годину број 401-00-557/2013-07 од 22.03.2013. године Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде се обавезало за финансирање уговорених радова у износу од 974.814.893,00 динара, од чега је за измирење обавеза из 2012. године 141.327.978,00 динара, а 833.486.915,00 динара за финансирање радова у 2013. години.

Како основним уговором са Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде нису била обезбеђена довољна средства за финансирање радова на одбрани од поплава у 2012. и 2013. години уследио је ребаланс Програма пословања ЈВП „Србијаводе“ на који је Влада РС дала сагласност решењем број 023-10617/2013 од 9.12.2013. године, («Службени гласник РС» бр. 110 од 13.12.2013. године). Анексом уговора са Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде број 401-00-557/1/2013-07 од 13.12.2013. године обезбеђена су додатна средства.

Током године све обавезе су прилагођене расположивим средствима тако де се кроз Извештаје о измирењу обавеза у комерцијалним трансакцијама, који се достављају Управи за трезор путем РИНО апликације, није показао ни један дан закашњења у односу на прописани рок од 45 дана.

На основу члана 4. став 1, а у вези са чланом 65. став 1. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 119/12) и члана 43. став 1. Закона о Влади („Службени гласник РС“, број 55/05, 71/05-исправка, 101/07, 65/08, 16/11, 68/12–УС и 72/12), Влада је донела Одлуку о усклађивању пословања Јавног водопривредног предузећа „Србијаводе“ са Законом о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 70/13 и 113/13).

Приликом састављања финансијских извештаја за 2013. годину примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Управни одбор ЈВП "Србијаводе" 13.09.2012. године, а 03.09.2013. години извршене су измене рачуноводствене политике, ради усклађивања са:

- чланом 9. став 2. Закона о јавним предузећима („Сл.гласник РС“, бр. 119/2012) којим је предвиђено да имовину јавног предузећа чини право својине на покретним и непокретним стварима, новчана средства и хартије од вредности и друга имовинска права која су пренета у својину јавног предузећа, укључујући и право коришћења на стварима у јавној својини.
- чланом 42. став 4. Закона о јавној својини („Сл.гласник РС“, бр. 72/11 и 88/13) којим је прописано, да „водно земљиште и водни објекти у јавној својини, као

и друга добра од општег интереса у јавној својини, којима сагласно посебном закону, управља (газдује) јавно предузеће не улазе у капитал тог предузећа“.

Економско финансијско пословање ЈВП „Србијаводе“ у 2013. години је исказано кроз реализоване приходе и расходе пословања, као и извршење Програма пословања за 2013. годину.

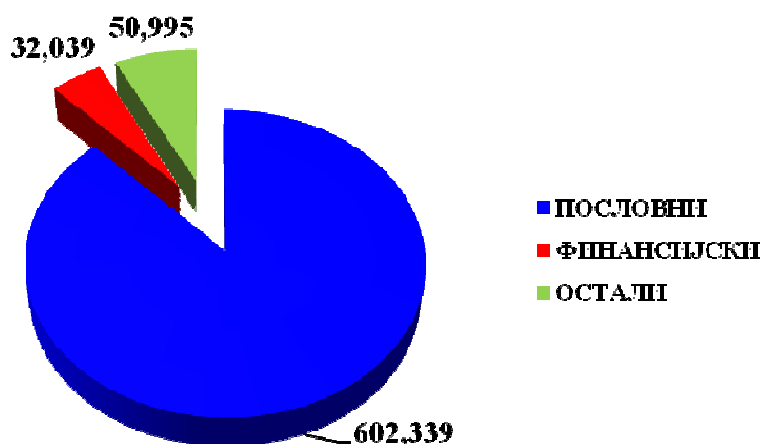
## 2. ПРИХОДИ

Укупни приходи износе 685.37.хиљада динара, и у односу на план остварени су са 179%, што је последица промене рачуноводствене политике и примене МРС 20.

У структури прихода пословни приходи чине 87,88%, финансијски приходи 4,67% и остали приходи 7,44%.

### СТРУКТУРА УКУПНИХ ПРИХОДА

000 дин								
НАЗИВ	Остварење 2012	%	План 2013	%	Остварење 2013	%	Индекс 6/2	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пословни	216,113	82.59%	337,796	88.35%	602,339	87.88%	2.79	1.78
Финансијски	36,636	14.00%	34,600	9.05%	32,039	4.67%	0.87	0.93
Остали	8,917	3.41%	9,950	2.60%	50,995	7.44%	5.72	5.13
Укупно:	261,666	100%	382,346	100%	685,373	100%	2.62	1.79

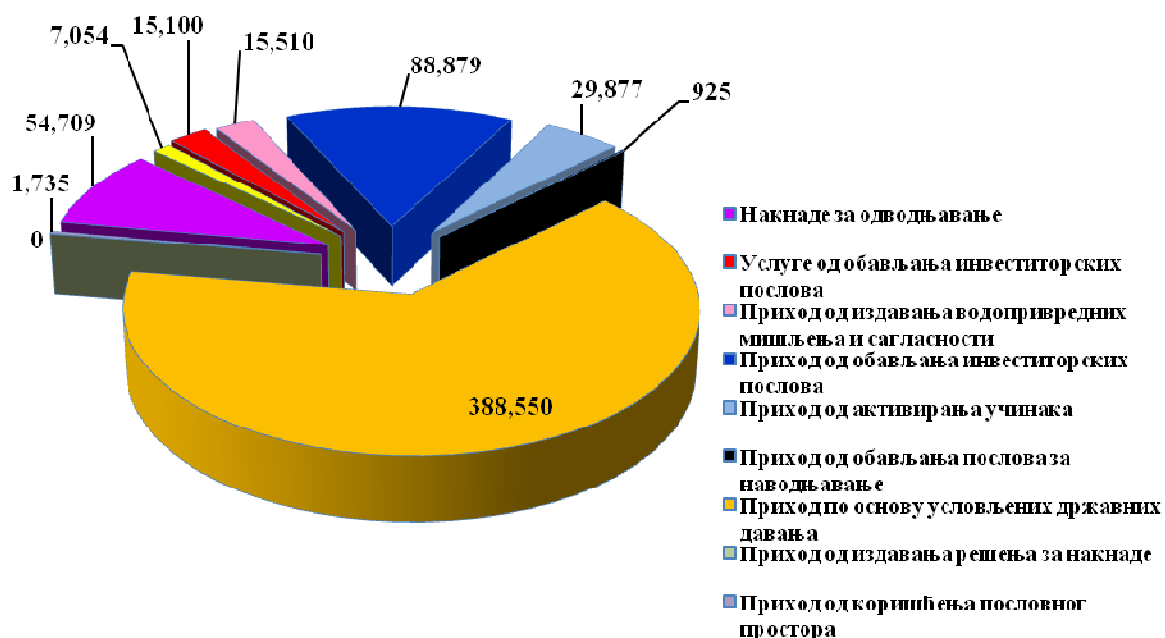


## ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Структура пословних прихода

000 дин

НАЗИВ	Остварење 2012	% учешће	План 2013	% учешће	Остварење 2013	% учешће	Индекс 13/12	Индекс 13/План
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Накнаде за одводњавање	97,142	44.95	82,000	24.28	54,709	9.08	0.56	0.67
Накнада за коришћење водних објеката	12,863	5.95	6,200	1.84	7,054	1.17	0.55	1.14
Услуге од обављања инвеститорских послова	43,448	20.10	61,000	18.06	15,100	2.51	0.35	0.25
Приход од издавања водопривредних мишљења и сагласности	16,455	7.61	24,000	7.10	15,510	2.57	0.94	0.65
Приход од обављања инвеститорских послова	25,357	11.73	100,000	29.60	88,879	14.76	3.51	0.89
Приход од активирања учинака	18,555	8.59	16,000	4.74	29,877	4.96	1.61	1.87
Приход од обављања послова за наводњавање			7,000		925	0.15		0.13
Приход по основу условљених државних давања					388,550	64.51		
Приход од издавања решења за накнаде			38,796			0.00		0.00
Приход од коришћења пословног простора	2,293	1.06	2,800	0.83	1,735	0.29	0.76	0.62
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>216,113</b>	<b>100.00</b>	<b>337,796</b>	<b>86.44</b>	<b>602,339</b>	<b>100.00</b>	<b>2.79</b>	<b>1.78</b>



**Приход од накнада за одводњавање** је ранијих година био најзначајнији приход ЈВП "Србијаводе". Законом о водама, а 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 2013. години, с обзиром да се односи на потраживања из ранијих година представља и даље приход ЈВП „Србијаводе“. Ово је један од прихода који се користио за финансирање функционисања предузећа, као прелазно решење, док се не нађе трајно решење финансирања.

Укупна наплаћена накнада за одводњавање од правних и физичких лица по решењима из ранијих година износи 54.709 хиљада динара, односно 67% у односу на планирани износ.

Наплаћена накнада од правних лица износи 17.721 хиљада динара, односно 25% у односу на планирану наплату. Целокупна наплата се односи на потраживања из ранијих година, 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.

**Приход од накнаде за коришћење водних објеката** је реализован у висини од 7.054 хиљада динара, односно 114% у односу на планирану наплату. Целокупна наплата се односи на потраживања из ранијих година, а која се такође не могу наплатити од обвезника који су у стечају, ликвидацији или у процесу реструктурирања и приватизације.

**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 15.100 хиљада динара, односно 25% у односу на план и обухвата приход по основу управљања пројектима и вршењу стручног надзора. Планирани приход није остварен, јер је нису одобрена средства за припремљене пројекте.

**Приход од активирања учинака** је остварен у износу од 29.877 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

Законом о водама и статутом ЈВП „Србијаводе“ утврђена је надлежност и обавеза организовања и вођења водног информационог система (ВИС). У претходном периоду на пројектантском нивоу решена су концепцијска и методолошка питања развоја ВИС-а. Основни циљ развоја интегралног ВИС-а, са аспекта општег - државног интереса, јесте обезбеђивање поуздане и потпуне информационе основе у реалном времену, потребне за континуирани увид у расположиве водне ресурсе, праћење коришћења ресурса, контролу примене законских прописа, планирање и управљање системима водних објеката, планирање развојне политике у области вода.

ВИС обезбеђује формирање, одржавање, презентацију и дистрибуцију података о стању квалитета вода, класама водних тела површинских и подземних вода, водној документацији, законодавним, организационим, стратешким и планским мерама у области управљања водама, научно – техничке и друге информације од значаја за

управљање водама и размену информација са другим информационим системима на националном и међународном нивоу. У том смислу у ЈВП „Србијаводе“ развијен је модул ВИС-а Мале хидроелектране и модул ВИС-а Водна књига.

Према MPC 16, цена коштања средства које је израђено у сопственој режији у целости или делимично, утврђују се на основу истих начела као и за прибављено средство.

**Приход од обављања инвеститорских послова за извршење послова и радова из Програма управљања водама** за 2013. годину у надлежности ЈВП „Србијаводе“ износи 88.879 хиљада динара, што је 89% од планираних.

Радови од општег интереса предвиђени Програмом управљања водама за 2013. годину финансирају се из Буџета Републике Србије. Уговором са Министарством пољопривреде, шумарства и водопривреде – Републичком дирекцијом предвиђена су средства у износу од 974.814.893.00 динара. Током године испоставило се да је потребно извршити прераспodelу ових средстава по позицијама, ако и обезбедити додатна средства за финансирање радова на одбрани од поплава. Из тог разлога урађен је Програм о изменама и допунама програма пословања ЈВП „Србијаводе“ за 2013. годину, на који је добијена сагласност решење 05 број 023-10617/2013 тек 9.12.2013. године („Службени гласник РС“ бр. 110 од 13.12.2013. године). Због недостатка времена да се спроведу поступци јавних набавки и изведу планирани радови степен реализације Програма пословања ЈВП „Србијаводе“ у 2013. години, износи 81,32%.

Програм управљања водама за 2013. годину у надлежности ЈВП „Србијаводе“ дат је у Прилогу 1.

**Приход од издавања водопривредних сагласности и мишљења** реализован је у висини од 15.510 хиљада динара, односно 65% у односу на план и у целости је наплаћен, а зависи искључиво од броја поднетих захтева за издавање мишљења током године.

**Приход од коришћења пословног простора**, представља рефундацију стварних режијских трошкова Републичке дирекције за воде, за уступљен пословни простор на коришћење. Остварено је 1.735 хиљаде динара.

**Приход од условљених државних давања** износи 388.550 хиљада динара и није планиран, већ је до његовог формирања дошло променом рачуноводствене политике и применом MPC 20.

Како је Одлуком о усклађивању пословања Јавног водопривредног предузећа „Србијаводе“ са Законом о јавним предузећима („Сл.гласник РС“, број 70/13 и 113/13) утврђен основни капитал предузећа према билансу стања на дан 31. децембар 2012. године, који поред осталог садржи и део капитала који чине финансијска средства издвојена из буџета за изградњу водних објеката, што није у складу са одредбама Закона о јавним предузећима и Закона о јавној својини, ангажован је овлашћени ревизор да изврши преглед капитала предузећа.



Предузеће за ревизију „СБВ – Јанковић“ д.о.о. Београд доставило је извештај о независној ревизији бр. 2469 од 30.08.2013. године, којом је извршено испитивање, прерачунавање и провера тачности евиденције државног капитала у финансијским извештајима Јавног водопривредног предузећа „Србијаводе“ за период од 2003. до 2013. године.

Анализом билансно формиране вредности капитала, овлашћени ревизор извршио је разврставање капитала на: основни капитал, резерве и део капитала који је формиран путем државних давања за изградњу водних објеката. На основу овако утврђеног капитала Влада је донела Одлуку о измени одлуке о усклађивању пословања Јавног водопривредног предузећа „Србијаводе“ са Законом о јавним предузећима, („Сл.гласник РС“, бр. 113/2013). Такође је било неопходно изменити одредбе рачуноводствених политика сходно препорукама из Извештаја овлашћеног ревизора о примени МРС 20.

На основу анализе и извештаја независног ревизора, утврђено је да се део капитала формиран кроз државна давања за изградњу водних објеката мора искњижити у складу са МРС 20 и исказати као разграничени приход који се признаје на систематској и објективној основи током корисног века трајања средства у висини трошкова насталих у обрачунском периоду.

## **ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

Финансијски приходи износе 32.039 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, приход од укидања дугорочних резервисања и други приходи. Остварени су у износу од 50.995 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 2013. годину (Сл. гласник 12/2013) у ЈВП „Србијаводе“ су извршени послови обрачуна и задужења обвезника плаћања, као и праћења и раскњижавања уплата за: накнаде за коришћење водног добра, накнаде за коришћење водних објеката и система, накнаде за одводњавање правних лица.

У 2013. години издато је 3.281 решење на укупно задужење од 316.126 хиљада динара за накнаду за одводњавање. За накнаде за коришћење водног добра и накнаде за коришћење водних објеката и система издато је за 2012. годину 1.217 решење са укупним задужењем од 96.215 хиљаде динара. Укупна наплата по свим решењима износи 207.616 хиљада динара, односно свега 50% укупног задужења и представља приход Буџета РС. Сливна накнада је укинута и решења се не издају, а наплата је по решењима из ранијих година.

Преглед задужења и наплате накнада

рачун/ шифра накн.	Врста Накнаде	Број решења	Задужење	Наплата до 31.12.2013.	Индекс наплате
1	2	3	4	5	6
<b>741566</b>	<b>Одводњавање</b>	<b>3,281</b>	<b>316,126,419</b>	<b>123,213,023</b>	<b>0.39</b>
<b>741569</b>	<b>Сливна накнада</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16,044,849</b>	
701	Накнада за кориш. водног земљишта	26	19,523,295	22,985,165	<b>1.18</b>
711	Обављање привредне делатности	112	13,732,427	10,550,569	<b>0.77</b>
712	Накнада за постављање привремених објеката	27	14,401,189	6,144,519	<b>0.43</b>
721	Рекреативне сврхе	582	2,591,661	1,446,096	<b>0.56</b>
731	Боравак и привез пловног објекта	280	8,889,265	5,295,005	<b>0.60</b>
741	Накн.за експлоатацију	90	18,290,968	12,113,617	<b>0.66</b>
751	Накн. за полагање водова и инсталација	79	16,432,452	9,099,989	<b>0.55</b>
<b>741562</b>	<b>Укупно:</b>	<b>1,196</b>	<b>93,861,257</b>	<b>67,634,960</b>	<b>0.72</b>
821	Накнада за одвођење отпадних вода	20	2,352,955	723,292	<b>0.31</b>
831	Накнада за снабдев. индустрије рибака	1	485	485	<b>1.00</b>
<b>741567</b>	<b>Укупно:</b>	<b>21</b>	<b>2,353,440</b>	<b>723,777</b>	<b>0.31</b>
	<b>Укупно:</b>	<b>4,498</b>	<b>412,341,116</b>	<b>207,616,609</b>	<b>0.50</b>

#### 4. РАСХОДИ

И током 2013. године настављена је тенденција рационализације трошкова пословања у ЈВП „Србијаводе“.

Укупни расходи планирани су у износу од 379.687 хиљада динара, а остварено је 684.849 хиљада динара, односно 180% од планираних што је такође резултат промене рачуноводствене политике.

У структури укупних расхода пословни расходи чине 95,58%, финансијски 1,77%, а остали расходи 0,64%.

## СТРУКТУРА УКУПНИХ РАСХОДА

000 дин

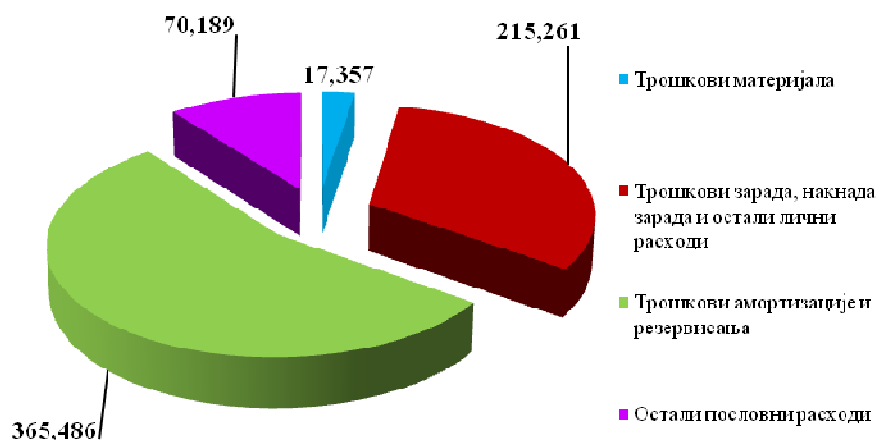
НАЗИВ	Остварење 2012	%	План 2013	%	Остварење 2013	%	Индекс 6/2	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пословни	343,311	95.55%	362,145	95.38%	668,293	97.58%	1.95	1.85
Финансијски	7,343	2.04%	8,618	2.27%	12,154	1.77%	1.66	1.41
Остали	8,662	2.41%	8,924	2.35%	4,402	0.64%	0.51	0.49
Укупно:	359,316	100%	379,687	100%	684,849	100%	1.91	1.80

## ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Структура пословних расхода

000 дин

НАЗИВ	Остварење 2012	% учешће	План 2013	% учешће	Остварење 2013	% учешће	Индекс 13/12	Индекс 13/План
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Трошкови материјала	20,509	5.97	20,460	5.65	17,357	2.60	0.85	0.85
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	213,058	62.06	229,894	63.48	215,261	32.21	1.01	0.94
Трошкови амортизације и резервисања	32,510	9.47	27,175	7.50	365,486	54.69	11.24	13.45
Остали пословни расходи	77,234	22.50	84,616	23.37	70,189	10.50	0.91	0.83
<b>Пословни расходи</b>	<b>343,311</b>	<b>100.00</b>	<b>362,145</b>	<b>100.00</b>	<b>668,293</b>	<b>100.00</b>	<b>1.95</b>	<b>1.85</b>



**Трошкове редовног одржавања основних средстава** предузећа планирани су у износу од 20.906 хиљада динара, а за те намене утрошено је 20.209 хиљаде динара,

**Трошкови зарада** у 2013. години су износили 165.327 хиљада динара, што представља 94% од планираног износа. Маса зарада у Јавном водопривредном предузећу „Србијаводе“ за 2013. годину утврђена је годишњим Програмом пословања као и појединачним месечним одлукама директора. 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.

Исплата 2013.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	маса зарада	просечна зарада	број запослених	маса зарада	просечна зарада	број запослених	маса зарада	просечна зарада
I	135	13,612,266	100,832	130	12,396,848	95,360	5	1,215,418	243,084
II	135	13,514,916	100,110	130	12,309,517	94,689	5	1,205,399	241,080
III	136	13,418,459	98,665	131	12,197,467	93,110	5	1,220,992	244,198
IV	137	13,738,105	100,278	131	12,453,480	95,065	6	1,284,625	214,104
V	136	13,771,822	101,263	130	12,381,228	95,240	6	1,390,594	231,766
VI	139	14,006,339	100,765	133	12,594,772	94,698	6	1,411,567	235,261
VII	137	14,002,910	102,211	131	12,545,029	95,764	6	1,457,881	242,980
VIII	135	13,842,216	102,535	129	12,386,777	96,022	6	1,455,439	242,573
IX	135	13,841,601	102,530	129	12,385,420	96,011	6	1,456,181	242,697
X	133	13,725,305	103,198	127	12,259,464	96,531	6	1,465,841	244,307
XI	136	13,958,924	102,639	130	12,538,997	96,454	6	1,419,927	236,655
XII	134	13,766,130	102,732	128	12,286,541	95,989	6	1,479,589	246,598
Укупно	1,628	165,198,992	101,474	1,559	148,735,540	95,404	69	16,463,452	238,601
Просек	136	13,766,583	101,474	130	12,394,628	95,404	6	1,371,954	238,601

**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 11.783 хиљада динара, а остварени су у износу од 9.965 хиљада динара или 97%.

**Трошкови амортизације** су остварени у износу од 363.317 хиљада динара и знатно су већи од планираних због промене рачуноводствене политике.

До 2013. године, а на основу МРС 1 – Приказивање финансијских извештаја (тачка 19 – 24) са становишта обрачуна амортизације, раздвојен је део средстава који је у недобитној сфери употребе, од средстава која служе за оперативно функционисање предузећа (пословни објекти, канцеларијски намештај, опрема, возила...).

Капитални објекти водног система се не користе за стицање економске користи – добити, већ су то водни објекти од општег интереса. На амортизацију тих објеката се у претходним годинама није примењивао МРС 16 и амортизација није евидентирана на класи 5 (на терет расхода периода), већ се примењује МРС 1 (тачка 19, 20 и 24), који допушта одступање, ако би усаглашеност са захтевом неког стандарда дао искривљену слику пословања предузећа. У складу са интерним актом предузећа и одлуком органа управљања амортизација водних објеката је књижена на терет капитала. На исти начин се вршио обрачун и билансирање амортизације улагања у развој (студије, пројекти и припрема инвестиција). Амортизација средстава, која су за оперативно функционисање, обрачунавана је и билансирана на терет расхода текуће године.

Променом Рачуноводствене политике на све некретнине, постројења и опрему, као и на улагања у развој (студије, пројекти и припрема инвестиција) примењује се МРС 16 и код обрачуна и билансирања амортизације.

**Трошкови дугорочних резервисања** обухватају резервисање по МРС 19 и износе 2.169 хиљада динара а исплату отпремнина и новчане накнаде по основу престанка радног односа.

**Трошкови пореза** планирани су у износу од 11.622 хиљада динара, а остварено је 4.504 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 7.430 хиљада динара од чега је 4.749 хиљада динара премија осигурања водних објеката.

## **ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

Финансијски трошкови износе 12.154 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 8.415 хиљада динара, а остварено је 4.339 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.

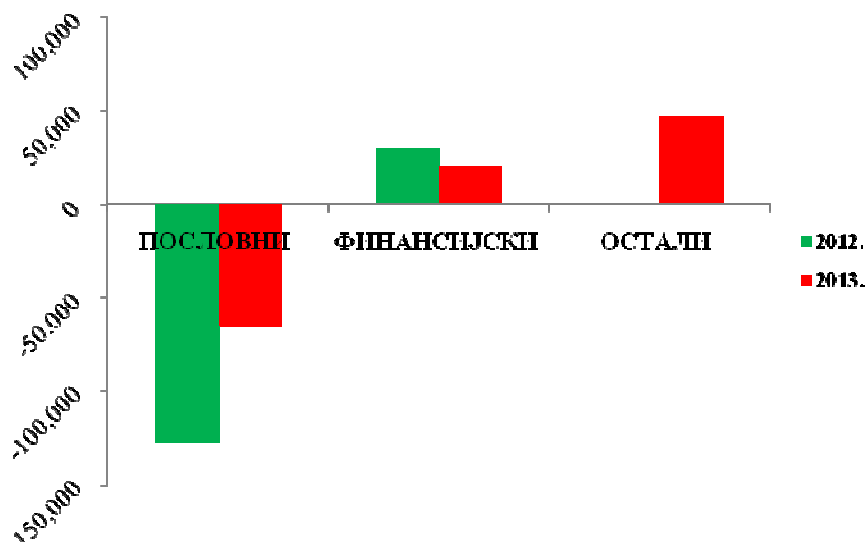
## 5. РЕЗУЛТАТ

Разлика прихода и расхода у 2013. години износи 524 хиљада динара, а добит по одбитку обрачунате обавезе за порез на добит износи 77 хиљада динара.

Недовољна средства намењена за финансирање послова од општег интереса, као и системски нерешено финансирање функционисања предузећа, довела су до значајног смањења прихода предузећа у посматраном периоду. Функционални расходи предузећа су Програмом пословања за 2013. годину максимално редуковани. Међутим и поред велике рестрикције и штедње није се могао остварити бољи финансијски резултат пословања, односно већа добит која би након исплате дела оснивачу могла користити као извор средстава за развој.

### СТРУКТУРА РЕЗУЛТАТА

НАЗИВ	Остварење 2012	План 2013	Остварење 2013
1	2	3	4
ПОСЛОВНИ	(127,198)	(24,349)	(65,954)
ФИНАНСИЈСКИ	29,293	25,982	19,885
ОСТАЛИ	255	1,026	46,593
УКУПНО:	(97,650)	2,659	524



## 6. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

### БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. ДО 31.12.2013.

000 дин

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	Остварено 2012. год.	План 2013. год.	Остварено 2013. год.	Индекс . 2013/2012. год	Индекс остварено /план
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
	<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>					
60 i 61	1. Приход од продаје робе					
62	2. Приход од активирања учинака и робе	18,555	16,000	29,877		
630	3. Повећање вредности залиха учинка					
631	4. Смањење вредности залиха учинка					
64 i 65	5. Остали пословни приходи	197,558	321,796	572,462	2.90	1.78
		216,113	337,796	602,339	2.79	0.00
	<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>					
50	1. Набавна вредност продате робе					
51	2. Трошкови материјала	20,509	20,460	17,357	0.85	0.85
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	213,058	229,894	215,261	1.01	0.94
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	32,510	27,175	365,486	11.24	13.45
53 и 55	5. Остали пословни расходи	77,234	84,616	70,189	0.91	0.83
		343,311	362,145	668,293	1.95	1.85
	<b>ПОСЛОВНА ДОБИТ (ГУБИТАК)</b>	(127,198)	(24,349)	(65,954)	0.5	2.7
66	<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	36,636	34,600	32,039	0.87	0.93
56	<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	7,343	8,618	12,154	1.66	1.41
67 и 68	<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	8,917	9,950	50,995	5.72	5.13
57 и 58	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	8,662	8,924	4,402	0.51	0.49
	<b>ДОБИТ (ГУБИТАК) ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>	(97,650)	2,659	524	-0.01	0.20
69	ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ					
59	ВАНРЕДНИ РАСХОДИ					
	<b>ДОБИТ (ГУБИТАК) ПО ОСНОВУ ВАНРЕДНИХ СТАВКИ</b>					
	<b>ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	(97,650)	2,659	524	-0.01	0.20
	<b>ПОРЕЗ НА ДОБИТ</b>		266	447		1.68
722	Одложени порески приход/расход периода	1,639	853			
	<b>НЕТО ДОБИТ (ГУБИТАК)</b>	(96,011)	1,540	77	0.00	0.05

# БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2013. ГОДИНЕ

000 дин

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	Остварено 2012. год.	План 2013. год.	Остварено 2013. год.	Индекс . 2013/2012. год	Индекс остварено /план
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
	<b>АКТИВА</b>					
	<b>А. СТАЛНА ИМОВИНА</b>					
01	II Нематеријална улагања	462,918	497,051	498,669	1.08	1.00
022,023, 027,028	III НЕКРЕТНИНЕ ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	16,022,011	16,187,093	16,516,071	1.03	1.02
032,038	IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	40,157	38,314	37,389	0.93	0.98
		<b>16,525,086</b>	<b>16,722,458</b>	<b>17,052,129</b>	<b>1.03</b>	<b>1.02</b>
	<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА</b>					
10 до 15	I ЗЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ	1,932	1,320	9,178	4.75	6.95
	II КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА					
20,21,22	1. Потраживања	800,133	511,792	583,964	0.73	1.14
23	2. Краткорочни финансијски пласмани	158,761	122,806	201,775	1.27	1.64
24	3. Готовина и готовински еквивалент	113,679	217,164	195,265	1.72	0.90
27,28	4. ПДВ и активна временска разграничења	149,347	3,285	3,288	0.02	1.00
		<b>1,223,852</b>	<b>856,367</b>	<b>993,470</b>	<b>0.81</b>	<b>1.16</b>
	<b>В. ПОСЛОВНА АКТИВА</b>	<b>17,748,938</b>	<b>17,578,825</b>	<b>18,045,599</b>	<b>1.02</b>	<b>1.03</b>
88	Г. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	394,479	405,494	394,479	1.00	0.97
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА</b>	<b>18,143,417</b>	<b>17,984,319</b>	<b>18,440,078</b>	<b>1.02</b>	<b>1.03</b>
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ</b>					
30	1. Основни капитал	16,491,290	16,587,260	1,098,818	0.07	0.07
32	2. Резерве	21,910	22,548	3,362,201	153.46	149.11
341	3. Нераспоређена добит текућег периода		1,540	77		0.05
340	4. Нераспоређена добит претходне године	322,070	322,070	322,070	1.00	1.00
351	5. Губитак текуће године	(96,011)	(96,011)	(96,011)		
		<b>16,739,259</b>	<b>16,837,407</b>	<b>4,687,155</b>	<b>0.28</b>	<b>0.28</b>
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b>					
	Дугорочне резерве које се могу конвертовти у капитал	<b>105,144</b>	<b>79,178</b>	<b>47,392</b>	<b>0.45</b>	<b>0.60</b>
	<b>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>					
42	1. Краткорочне финансијске обавезе			120,000		
43 и 44	2. Обавезе из пословања	220,994	154,236	67,723	0.31	0.44



47 и 48	3. Обавезе по основу ПДВ-а и ост. јавних прихода	10,520	2,363	8,882	0.84	3.76
45, 46, 49	4. Остале краткорочне обавезе (одложени приход)	673,021	505,641	13,114,447	19.49	25.94
		<b>904,535</b>	<b>662,240</b>	<b>13,311,052</b>	<b>14.72</b>	<b>20.10</b>
	<b>В. ПОСЛОВНА ПАСИВА</b>	<b>17,748,938</b>	<b>17,578,825</b>	<b>18,045,599</b>	<b>1.02</b>	<b>1.03</b>
89	Г. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	394,479	405,494	394,479	1.00	0.97
	<b>Д. УКУПНА ПАСИВА</b>	<b>18,143,417</b>	<b>17,984,319</b>	<b>18,440,078</b>	<b>1.02</b>	<b>1.03</b>

У структури пословних средстава стална средства чине 94,49%, а обртна 5,51%. Учешће некретнина, постројења и опреме у структури сталне имовине је 96,86%. Скоро целокупну обртну имовину чине краткорочна потраживања, пласмани и готовина 99.08%, док су залихе и дати аванси 0,92%.

## 7. АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Променом рачуноводствене политике значајно су се измениле позиције капитала, пасивних временских разграничења, прихода и расхода по основу амортизације, а тиме и укупних прихода и расхода. Део капитала који је представљао државна улагања у капиталне објекте у општој употреби, односно изворе средстава за прибављање некретнина, искљичен је и пренет на пасивна временска разграничења. Признаје се као приход на систематској и објективној основи током корисног века трајања средства у висини трошкова насталих у обрачунском периоду према МРС 20. Из тих разлога подаци из ранијих година нису упоредиви са 2013. годином. Приликом упоређивања краткорочних обавеза са логичним билансним позицијама изузет је део пасивних временских разграничења који се односи на државана додељивања.

Основни финансијски показатељи пословања ЈВП „Србијаводе“ у 2013. години су следећи:

### РЕНТАБИЛНОСТ

000 дин.

	2011	2012	2013
Резултат пословања	23,960	-97,650	524
Укупни приходи	513,139	261,666	685,373
<b>Рацио</b>	<b>0.05</b>	<b>(0.37)</b>	<b>0.0008</b>
Нето добитак	19,580	-96,011	77
Пословни приходи	452,386	216,113	337,796
<b>Рацио</b>	<b>0.04</b>	<b>(0.44)</b>	<b>0.0002</b>

## ЕКОНОМИЧНОСТ

000 дин.

	2011	2012	2013
Укупни приходи	513,139	261,666	685,373
Укупни расходи	489,179	359,316	684,849
<b>Рацио</b>	<b>1.05</b>	<b>0.73</b>	<b>1.00</b>
Пословни приходи	452,386	216,113	602,339
Пословни расходи	477,816	343,311	668,293
<b>Рацио</b>	<b>0.95</b>	<b>0.63</b>	<b>0.90</b>

## ПРОДУКТИВНОСТ

000 дин.

	2011	2012	2013
Укупни приходи	513,139	261,666	685,373
Просечан број запослених	140	140	139
<b>Укупни приходи по запосленом</b>	<b>3,665</b>	<b>1,869</b>	<b>4,931</b>
Пословни приходи	452,386	216,113	602,339
Просечан број запослених	140	140	139
<b>Пословни приходи по запосленом</b>	<b>3,231</b>	<b>1,544</b>	<b>4,333</b>
Укупни расходи	489,179	359,316	684,849
Просечан број запослених	140	140	139
<b>Укупни расходи по запосленом</b>	<b>3,494</b>	<b>2,567</b>	<b>4,927</b>
Пословни расходи	477,846	343,311	668,293
Просечан број запослених	140	140	139
<b>Пословни расходи по запосленом</b>	<b>3,413</b>	<b>2,452</b>	<b>4,808</b>
Резултат пословања	23,960	-97,650	524
Просечан број запослених	140	140	139
<b>Резултат пословања по запосленом</b>	<b>171</b>	<b>-698</b>	<b>4</b>
Нето добитак	19,580	0	77
Просечан број запослених	139	140	139
<b>Нето добитак по запосленом</b>	<b>141</b>	<b>0</b>	<b>0.6</b>

Недовољна средства намењена за финансирање послова од општег интереса, као и системски нерешено финансирање функционисања предузећа, односно недостатак прихода предузећа, довела су до значајног смањених показатеља рентабилности и економичности, као и пада продуктивности. Остварени приходи и расходи према просечном броју запослених су из године у годину опадали. У 2013. години су знатно већи приходи и расходи у односу на 2012. годину, али не као резултат бољег пословања, већ промене рачуноводствене политике.

## СОЛВЕНТНОСТ

000 дин.

	2011	2012	2013
Капитал	15,946,136	16,739,259	4,687,155
Стална имовина	15,619,984	16,525,086	17,052,129
<b>Покриће сталне имовине капиталом</b>	<b>1.02</b>	<b>1.01</b>	<b>0.27</b>

Стална имовина је покривена делимично капиталом као сопственим изворима. Имовину Републике Србије која се води у књигана, а која је дата Законом о водама ЈВП „Србијаводе“ на управљање покривена је пасивним временским разграничењима, јер представља државна улагања у те објекте.

## ЛИКВИДНОСТ

### Текућа ликвидност

000 дин.

	2011	2012	2013
Обртна имовина	1,956,252	1,223,852	993,470
Краткорочне обавезе	1,528,366	904,535	640,045
<b>Рацио</b>	<b>1.28</b>	<b>1.35</b>	<b>1.55</b>

### Редукована ликвидност

000 дин.

	2011	2012	2013
Обртна имовина умањена за залихе и дате авансе	1,943,507	1,221,920	984,292
Краткорочне обавезе	1,528,366	904,535	640,045
<b>Рацио</b>	<b>1.27</b>	<b>1.35</b>	<b>1.54</b>

### Ликвидност из новчаних токова (I степена)

000 дин.

	2011	2012	2013
Готовина и готовински еквиваленти	98,610	113,679	195,265
Краткорочне обавезе	1,528,366	904,535	640,045
<b>Рацио</b>	<b>0.06</b>	<b>0.13</b>	<b>0.31</b>

### Покриће краткорочних обавеза краткорочним потраживањима

000 дин.

	2011	2012	2013
Краткорочна потраживања	1,836,959	958,894	785,739
Краткорочне обавезе	1,528,366	904,535	640,045
<b>Рацио</b>	<b>1.20</b>	<b>1.06</b>	<b>1.23</b>

### Покриће дугорочних обавеза дугорочним финансијским пласманима

000 дин.

	2011	2012	2013
Дугорочни финансијски пласмани	39,894	40,157	37,389
Дугорочни обавезе и Дугорочна резервисања	101,734	105,144	47,392
<b>Рацио</b>	<b>0.39</b>	<b>0.38</b>	<b>0.79</b>

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

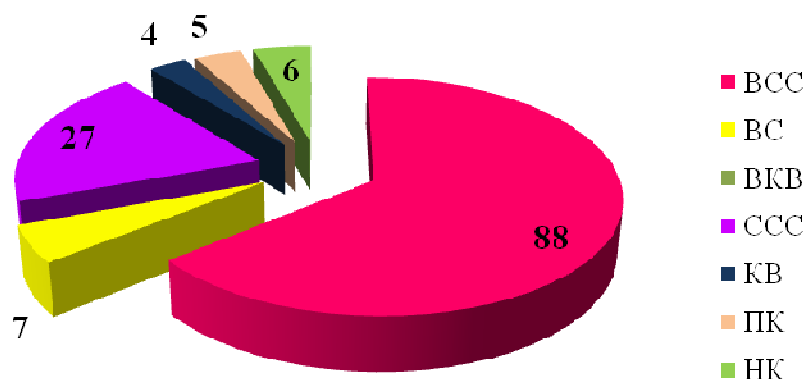
Краткорочне обавезе су покривене у висини од 123% краткорочним потраживањима. Готовином је покривено 31% краткорочних обавеза. На добро вођену финансијску политику предузећа указује општи и редуковани рацио ликвидности 1,54.

## 8. ЗАПОСЛЕНИ

Планом и програмом запошљавања у 2013. години није предвиђен пријем нових запослених, већ само замена за природни одлив са запосленима са високим степеном стручне спреме.

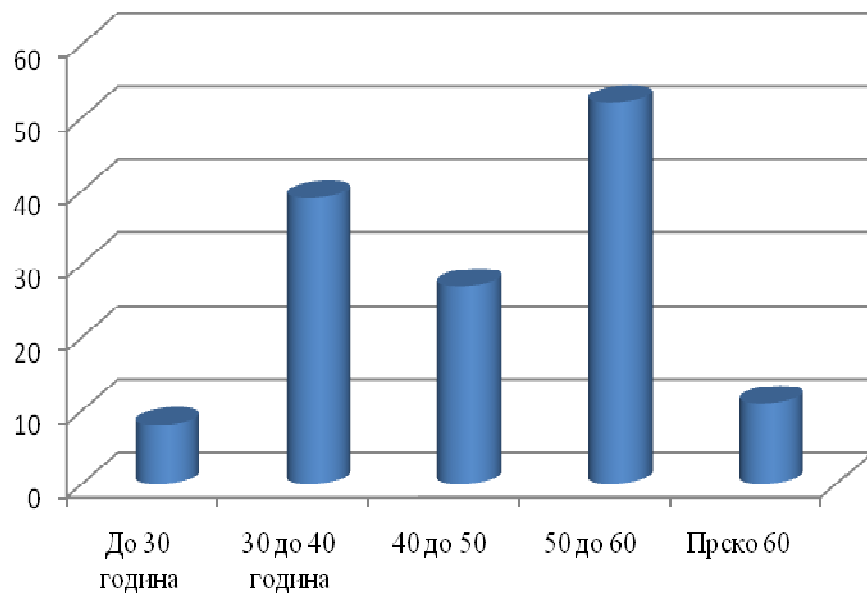
Квалификациона структура запослених на дан 31.12.2013. године

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2013.	Учешће у %
1	ВСС	88	64.23%
2	ВС	7	5.11%
3	ВКВ		0.00%
4	ССС	27	19.71%
5	КВ	4	2.92%
6	ПК	5	3.65%
7	НК	6	4.38%
	УКУПНО	137	100%



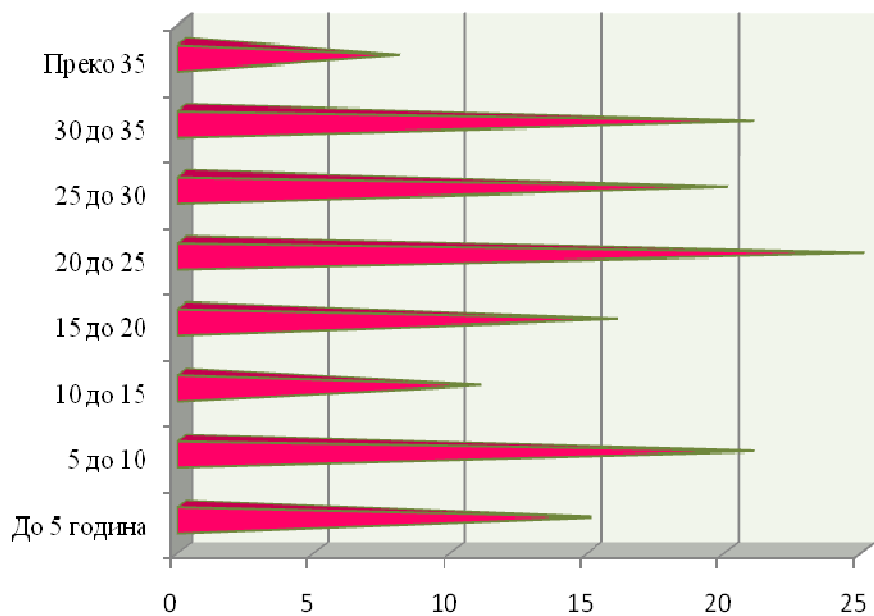
Старосна структура запослених на дан 31.12.2013. године

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2013.	Учешће у %
1	До 30 година	8	5.84%
2	30 до 40 година	39	28.47%
3	40 до 50	27	19.71%
4	50 до 60	52	37.96%
5	Преко 60	11	8.03%
	Укупно	137	100%
	Просечна старост	46	



Структура запослених према годинама проведеним у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2013.	Учешће у %
1	До 5 година	15	10.95%
2	5 до 10	21	15.33%
3	10 до 15	11	8.03%
4	15 до 20	16	11.68%
5	20 до 25	25	18.25%
6	25 до 30	20	14.60%
7	30 до 35	21	15.33%
8	Преко 35	8	5.84%
	Укупно	137	100%



## 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 средства, односно сопствене приходе ЈВП „Србијаводе“ како би оно несметано извршавало послове за чије обављање је и основано.

ЈВП „Србијаводе“ је основано Законом о водама за обављање водне делатности на територији Републике Србије. Законом о водама су утврђени су послови од општег интереса поверени ЈВП „Србијаводе“ (газовање водним ресурсима, обезбеђење воде за коришћење и усклађивање потребе за водом разних корисника, одржавање водопривредних објеката; организовање и спровођење одбране од поплава, припремање планова и програма у водопривреди), такође је утврђено из којих се извора поверени послови од општег интереса финансирају, према члану 150. Закона о водама, преко Буџетског фонда за воде, док је **финансирање трошкова ЈВП „Србијавода“ у извршавању послова од општег интереса, законски остало нерегулисано.**

Укупни трошкови ЈВП „Србијаводе“ за обављање законски поверених послова од општег интереса износе од 300 до 330 милиона динара што представља 10% од програма радова, који би на нивоу оптималног функционисања система, за територију коју покривају ЈВП „Србијаводе“, требао да буде на нивоу од 3 милијарде динара.

Посебно скрећемо пажњу да је због перманентног смањења улагања у водопривреду угрожено стање објеката који захтевају посебан режим одржавања. У дужем временском периоду ови објекти се не одржавају према прописима, а нема могућности да се они ставе ван функције јер би у том случају цели региони остали без воде.

Могуће је навести још много података који указују на лоше стање у водопривреди, али је извесно да се мора одмах зауставити овај негативни тренд, јер већ постоји велики ризик да дође до хаварија већег степена са несагледивим последицама. Сва искуства показују да су штете од поплава увек значајно веће од улагања у систем заштите и да је лоше водоснабдевање одлика неразвијених региона.

У току 2012. и 2013. године ЈВП „Србијаводе“ је успевало да из прихода из ранијих година обезбеди покриће трошкова функционисања. Преко ресорног Министарства, доставили смо примедбе и предлоге измена Закона о водама, у циљу дефинисања начина и извора финансирања ЈВП „Србијаводе“ у обављању послова од општег интереса.

  
Директор  
Горан Пузовић, дипл.инж.

Прилог 1.

ПРОГРАМ УПРАВЉАЊА ВОДАМА ЗА 2013. ГОДИНУ

Поз.	Позиција	Уговор са Министарством			Извршење програма - пооднети захтеви				Наплаћено				Ненаплаћено
		Неизмирене обавезе из 2012.	Програм 2013.	Укупно	Неизмирене обавезе из 2012.	Програм 2013.	Укупно	% изврш.	Неизмирене обавезе из 2012.	Програм 2013.	Укупно	% напл.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3.1.	Активности при хаваријском загађењу		4,400,000	4,400,000		4,382,868	4,382,868	99.61		4,382,868	4,382,868	100.00	
4.1.	Одржавање објеката за одбрану од поплава	27,581,551	483,829,359	511,410,910	27,521,860	386,299,077	413,820,937	80.92	24,958,390	382,952,909	407,911,299	98.57	5,909,638
4.1.1.	Редовно одржавање	3,886,711	432,321,032	436,207,743	3,886,711	354,943,595	358,830,306	82.26	3,886,711	353,683,355	357,570,066	99.65	1,260,240
4.1.2.	Инвестиционо одржавање	23,694,840	51,508,327	75,203,167	23,635,149	31,355,482	54,990,631	73.12	21,071,679	29,269,554	50,341,233	91.55	4,649,398
4.2.	Одржавање водних објеката за одводњавање	23,727,018	114,688,851	138,415,869	23,727,018	99,145,816	122,872,834	88.77	18,538,536	95,466,799	114,005,335	92.78	8,867,499
4.2.1.	Редовно одржавање	21,735,049	103,588,478	125,323,527	21,735,049	92,019,744	113,754,793	90.77	16,546,567	88,340,729	104,887,296	92.20	8,867,498
4.2.2.	Инвестиционо одржавање	1,991,969	11,100,373	13,092,342	1,991,969	7,126,072	9,118,041	69.64	1,991,969	7,126,070	9,118,039	100.00	
4.3.	Изградња и реконструкција водних објеката за уређење водотока	39,729,232	80,200,650	119,929,882	39,729,233	34,257,529	73,986,762	61.69	39,729,233	28,882,262	68,611,495	92.73	5,375,267
4.4.	Санација објеката за одбрану од поплава	5,356,743	69,622,350	74,979,093	5,356,743	60,503,821	65,860,564	87.84	5,356,743	55,862,499	61,219,242	92.95	4,641,322
4.5.	Одбрана од поплава и леда	7,366,958	37,176,587	44,543,545	7,366,958	33,847,655	41,214,613	92.53	7,366,958	7,442,856	14,809,814	35.93	26,404,799
4.6.	Биолошки заштитни радови	417,115	11,368,000	11,785,115	417,114	10,812,179	11,229,293	95.28	417,114	2,418,799	2,835,913	25.25	8,393,380
4.7.	Контрола количина извађеног речног наноса са водног земљишта		3,900,000	3,900,000				0.00					
5.	Студије и пројекти	38,543,016	55,000,000	93,543,016	38,543,017	43,029,491	81,572,508	87.20	38,543,017	23,767,783	62,310,800	76.39	19,261,708
5.1.	Израда техничке документације за заштиту штетног дејства вода	26,951,692	24,210,000	51,161,692	26,951,692	19,538,324	46,490,016	90.87	26,951,692	8,820,810	35,772,502	76.95	10,717,514
5.2.	Израда техничке документације за водне објекте за наводњавање	3,115,140	8,000,000	11,115,140	3,115,140	7,985,618	11,100,758	99.87	3,115,140	3,999,168	7,114,308	64.09	3,986,450
5.3.	Припрема инвестиција	0	3,000,000	3,000,000									
5.4.	Планска документација	4,985,775	14,790,000	19,775,775	4,985,776	10,505,549	15,491,325	78.33	4,985,776	5,947,805	10,933,581	70.58	4,557,744
5.5.	ВИС	3,490,409	5,000,000	8,490,409	3,490,409	5,000,000	8,490,409	100.00	3,490,409	5,000,000	8,490,409	100.00	0
6.	Међународна сарадња	1,677,475	3,000,000	4,677,475	1,677,475	2,736,855	4,414,330	94.37	1,677,475	2,043,343	3,720,818	84.29	693,512
	Укупно	144,399,108	863,185,797	1,007,584,905	144,339,418	675,015,291	819,354,710	81.32	136,587,466	603,220,117	739,807,583	90.29	79,547,126



Прилог 2.

ПРИХОДИ У 2013. ГОДИНИ

000 дин.

Ред. бр.	Врста прихода	Остварено у 2012.	Планирано за 2013.	Остварено у 2013.	Индекс 2013/2012	Индекс остварено / план
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
	Накнада за одводњавање од физичких лица	32,602	12,000	36,988	1.13	3.08
1.2	Накнада за одводњавање од правних лица	64,540	70,000	17,721	0.27	0.25
<b>1</b>	<b>Укупно накнаде за одводњавање Σ 1.1. - 1.2.</b>	<b>97,142</b>	<b>82,000</b>	<b>54,709</b>	<b>0.56</b>	<b>0.67</b>
2.1.	III.1. за снабдевање водом становништва, индустрије и рибњака (чл.7.)*					
2.2.	III.2. за коришћење објеката за одвођење отпадних вода (чл.9.)*	5,480	5,000	1,789	0.33	0.36
2.3.	III.3. за коришћење водног земљишта за товариште песка, шљунка...(чл.14.)*	2,197		50		
2.4.	III.3. за коришћење водног земљишта за боравак и привез: бродова, чамаца, сплавова и других пловних објеката...(чл.15.)*	1,336	200	1,543	1.15	7.72
2.5.	III.3. за коришћење водног земљишта за друге намене (чл.16.)*	3,834	1,000	3,626	0.95	3.63
2.6.	III.3. за коришћење водног земљишта за рекреационе сврхе (чл.17.)*	16		46		
<b>2</b>	<b>Накнада за коришћење водопривредних објеката Σ 3.1. - 3.6.</b>	<b>12,863</b>	<b>6,200</b>	<b>7,054</b>	<b>0.55</b>	<b>1.14</b>
<b>3</b>	<b>Приход од обављања инвеститорских послова по програму СБ и за друга правна лица</b>	<b>43,448</b>	<b>61,000</b>	<b>15,100</b>	<b>0.35</b>	<b>0.25</b>
<b>4</b>	<b>Приход од обављања теренских и студијско-аналитичких послова израде мишљења за водне услове</b>	<b>16,455</b>	<b>24,000</b>	<b>15,510</b>	<b>0.94</b>	<b>0.65</b>
<b>5</b>	<b>Приход од коришћења пословног простора</b>	<b>2,293</b>	<b>2,800</b>	<b>1,735</b>	<b>0.76</b>	<b>0.62</b>
<b>6</b>	<b>Приход од активирања учинака</b>	<b>18,555</b>	<b>16,000</b>	<b>29,877</b>	<b>1.61</b>	<b>1.87</b>
<b>7</b>	<b>Републички фонд за воде - Приход од обављања инвеститорских послова за извршење Програма управљања водама МПШВ за 2013</b>	<b>25,357</b>	<b>100,000</b>	<b>88,879</b>	<b>3.51</b>	<b>0.89</b>
<b>8</b>	<b>Приход од обављања послова за наводњавање</b>		<b>7,000</b>	<b>925</b>		<b>0.13</b>
<b>9</b>	<b>Приход по основу условљених државних давања</b>			<b>388,550</b>		
<b>10</b>	<b>Приход од издавања решења за накнаду за одводњавање, сливну накнаду и накнаде за коришћење водног добра, накнаде за коришћење водних објеката и система</b>		<b>38,796</b>			
<b>11</b>	<b>Финансијски приход</b>	<b>36,636</b>	<b>34,600</b>	<b>32,039</b>	<b>0.87</b>	<b>0.93</b>
<b>12</b>	<b>Остали приходи</b>	<b>8,917</b>	<b>9,950</b>	<b>50,995</b>	<b>5.72</b>	<b>5.13</b>
	<b>Укупно:</b>	<b>261,666</b>	<b>382,346</b>	<b>685,373</b>	<b>2.62</b>	<b>1.79</b>

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

**Прилог 3.**

**РАСХОДИ У 2013. ГОДИНИ**

Ред. бр.		Врста расхода	Остварено 2012. год.	2013. год.			
				План	Остварено	Индекс оств./план	Индекс 2013/2012
1	2	3	4	5	6	7	8
1	512	Трошкови осталог материјала	5,808	5,906	2,918	0.49	0.50
2	513	Трошкови горива и енергије	14,701	14,554	14,439	0.99	0.98
3	520	Трошкови зарада (бруто)	160,360	175,247	165,327	0.94	1.03
4	521	Трошкови доприноса на терет посл.	28,654	31,369	29,571	0.94	1.03
5	522	Трошкови накн. по уг. о делу	136	80	70	0.88	0.51
6	524	Трош. накн. по уг. о прив.и пов. посл.	3,928	3,149	1,517	0.48	0.39
7	525	Трош. накн. физич. лиц. по осн ост. уг.	20	80	626	7.83	31.30
8	526	Трошкови накнада члановима У.О.	9,641	8,186	8,185	1.00	0.85
9	529	Остали лични расходи	10,319	11,783	9,965	0.85	0.97
10	531	Трошкови транспортних услуга	6,828	6,839	6,404	0.94	0.94
11	532	Трошкови одржавања осн. средстава	19,974	20,906	20,209	0.97	1.01
12	533	Трошкови закупнина	4,784	5,020	5,183	1.03	1.08
13	534	Трошкови сајмова	0	2,000	828	0.41	
14	535	Трошкови рекламе и пропаганде	2,126	3,000	1,776	0.59	0.84
15	539	Трошкови осталих услуга	2,386	2,469	3,004	1.22	1.26
16	540	Трошкови амортизације	17,637	18,675	363,317	19.45	20.60
17	545	Трошкови резервисања	8,961	4,500	2,169	0.48	0.24
18	549	Трошкови осталих резервисања	5,912	4,000	0		
19	550	Трошкови непроизводних услуга	8,357	8,743	9,802	1.12	1.17
20	551	Трошкови репрезентације	3,675	3,873	3,029	0.78	0.82
21	552	Трошкови премије осигурања	7,221	7,618	7,430	0.98	1.03
22	553	Трошкови платног промета	1,437	2,675	1,886	0.71	1.31
23	554	Трошкови чланарина	869	917	1,070	1.17	1.23
24	555	Трошкови пореза	11,023	11,622	4,504	0.39	0.41
25	559	Остали нематеријални трошкови	8,554	8,934	5,064	0.57	0.59
26	562	Расходи камата	7,309	8,600	10,944	1.27	1.50
27	563	Негативне курсне разлике	30	13	1,199	92.23	39.97
28	569	Остали финансијски трошкови	4	5	11	2.20	2.75
29	570	Губитци по осн. расх. и отписа осн. ср.	217	509	63	0.12	0.29
30	579	Остали непоменути расходи	8,445	8,415	4,339	0.52	0.51
<b>УКУПНО:</b>			<b>359,316</b>	<b>379,687</b>	<b>684,849</b>	<b>1.80</b>	<b>1.91</b>