

Јавно водопривредно предузеће "Србијаводе" Београд



Финансијски извештај за 2015. годину

Нови Београд, фебруар 2016. године

САДРЖАЈ

ЕКОНОМСКО – ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ	2
1. УВОД.....	2
2. ПРИХОДИ.....	4
Структура укупних прихода	4
Пословни приходи	4
Планирани и остварени приходи у 2015. години.....	8
Остали приходи.....	9
3. РАСХОДИ	10
Пословни расходи.....	10
Финансијски расходи.....	13
Остали расходи	13
Планирани и остварени расходи у 2015. години	14
4. РЕЗУЛТАТ.....	15
5. НАКНАДЕ ЗА ВОДЕ.....	16
6. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ.....	17
Биланс успеха за период од 01.01. До 31.12.2015.....	17
Биланс стања на дан 31.12.2015. Године	17
Извештај о токовима готовине	20
7. АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА.....	22
Рентабилност	22
Економичност.....	22
Продуктивност	22
Солвентност.....	23
Ликвидност.....	23
8. ЗАПОСЛЕНИ	25
9. ЗАКЉУЧАК	28

ЕКОНОМСКО – ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

1. УВОД

У 2015. години пословање ЈВП „Србијаводе“ је обележено максималним ангажовањем свих запослених на реализацији Програм пословања за 2015. годину на који је добијена сагласност Владе („Службени гласник“ број 25/2015) и реализацији поверених послова из Уредбом о утврђивању Државног програма обнове оштећених водних објеката за уређење водотока, водних објеката за заштиту од поплава, ерозије и бујица и водних објеката за одводњавање („Службени гласник РС”, бр. 86/2014 и 103/2014).

Програм пословања за 2015. годину је усклађен са Упутством за израду годишњих програма пословања за 2015 годину (Закључак Владе Републике Србије, 05 број 021-14246/2014 од 14.11.2014. године). Уговором за 2015. годину број: 401-00-875/2015-07 од 27.03.2015. године Министарство пољопривреде и заштите животне средине се обавезало за финансирање уговорених радова у износу од 1.645,500,000,00 динара.

Након поплавних догађаја у мају 2014.године извршена је детаљна идентификација критичних локалитета на заштитним водним објектима у надлежности ЈВП „Србијаводе“. Државним програмом обнове оштећених водних објеката (Службени гласник РС, број 86/14), који је реализован у периоду мај 2014. – јул 2015, обухваћени су деонице и локалитети заштитних и регулационих водних објеката на којима су због размера оштећења биле смањене функционалности и статичке стабилности.

Позитивни ефекти извршених хитних санационих радова су евидентирани приликом нових поплавних догађаја у 2014. години. На санираним деоницама нису забележена оштећења, нити изливања и плављења приобаља.

Након снижења водостаја, у току реализације санационих радова из Државног програма обнове, евидентирана су нова оштећења објеката на већем броју речних деоница.

У оквиру Извештаја о стању и оцени спремности заштитних објеката за 2015. годину који је достављен Републичком Штабу за ванредне ситуације, поред прегледа извршења хитних интервенција, хитних санационих и истражних радова након поплавних догађаја у мају 2014. године из Државног програма обнове, дефинисане су и нове критичне деонице и локалитети са оштећењима који су такође последица поплавних догађаја у мају 2014.године. Оштећења заштитних водних објеката представљају редовне и очекиване појаве после проласка великих вода, а њихово санирање, поред редовног одржавања, најважнија је превентивна мера на очувању функционалне сигурности заштитног система. Статус критичних локалитета и деоница имају локалитети и деонице са већим оштећењима која угрожавају стабилност одбрамбених линија у мери која могу изазвати продор вода у брањена подручја.

Нови поплавни догађаји у 2014. години и почетком 2015. године су потврдили ризике од проширења оштећења на овим критичним локалитетима и деоницама и потребу да се она санирају.

Уредбом о измени Уредбе о утврђивању Државног програма обнове оштећених водних објеката за уређење водотока, водних објеката за заштиту од поплава, ерозија и бујица и водних објеката за одводњавање („Службени гласник РС“ бр. 75/15), дефинисани су нови локалитети на којима је потребно извршити хитне санационе радове, који се финансирају у складу са Законом о отклањању последица поплава у Републици Србији („Службени гласник РС“ бр. 75/14, 64/15 и 68/15 и др. закон) преко Канцеларије за обнову

поплавлених подручја. Како јен чланом 7. Законом о отклањању последица поплава у Републици Србији дефинисано да су корисници јавних средстава дужни да искажу средства опредељена за реализацију програма обнове у својим Програмима пословања, извршене су Измене и допуне Програма пословања на који је добијена сагласност Владе 14.09.2015. године („Службени гласник РС”, бр. 92/15).

До краја 2015. године извршена је још једна измена Програма пословања за 2015. годину, а разлог је допис Министарства пољопривреде и заштите животне средине – Републичка дирекција за воде бр. 401-00-875/2015-06 од 20.10.2015. године којим је ЈВП „Србијаводе“ обавештено да у 2015. години то министарство не може да обезбеди планирана средства у укупном износу од 1.551.000.000 динара за финансирање уговорених послова који се односе на уређење водотока и заштиту од штетног дејства вода, већ да може да обезбеди средства за ту намену у износу од 1.392.300.221,79 динара. Из наведених разлога позиције планираног обима активности у 2015. години су усклађене са висином обезбеђених средстава. На Програм о изменама Програма пословања ЈВП „Србијаводе“ за 2015. годину добијена је сагласност Владе 16.11.2015. године („Службени гласник РС”, бр. 111/15), након чега је закључен Анекс Уговора број: 401-00-875/1/2015-07 од 01.12.2015. године. Укупна вредност уговорених радова овим Анексом износи 1.486.800.221,00 динара.

У 2015. години Државна ревизорска институција је спровела ревизију финансијских извештаја и правилности пословања ЈВП "Србијаводе" за 2014. годину по Закључку о спровођењу ревизије број: 400-1756/2015-06 од 06.05.2015. године. Дана 01.12.2015. године достављен је Извештај о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања ЈВП "Србијаводе", Београд за 2014. годину, број: 400-1756/2015/8. Мишљење је изражено са резервом и дате су препоруке за чије спровођење је одређен рок од три месеца од достављања извештаја. Скоро све препоруке које су се односиле на финансијске извештаје су извршене до 31.12.2015. године. То је довело до разлика на појединим билансним позицијама у односу на план.

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.

Приликом састављања финансијских извештаја за 2015. годину примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Директор ЈВП "Србијаводе" 30.03.2015. године.

Економско финансијско пословање ЈВП „Србијаводе“ у 2015. години је исказано кроз реализоване приходе и расходе пословања, као и извршење Програма пословања за 2015. годину.

2. ПРИХОДИ

Укупни приходи износе 1.863.808 хиљада динара, и у односу на план остварени су са 95%.

У структури прихода пословни приходи чине 97,81%, финансијски приходи 0,35% и остали приходи 1,84%.

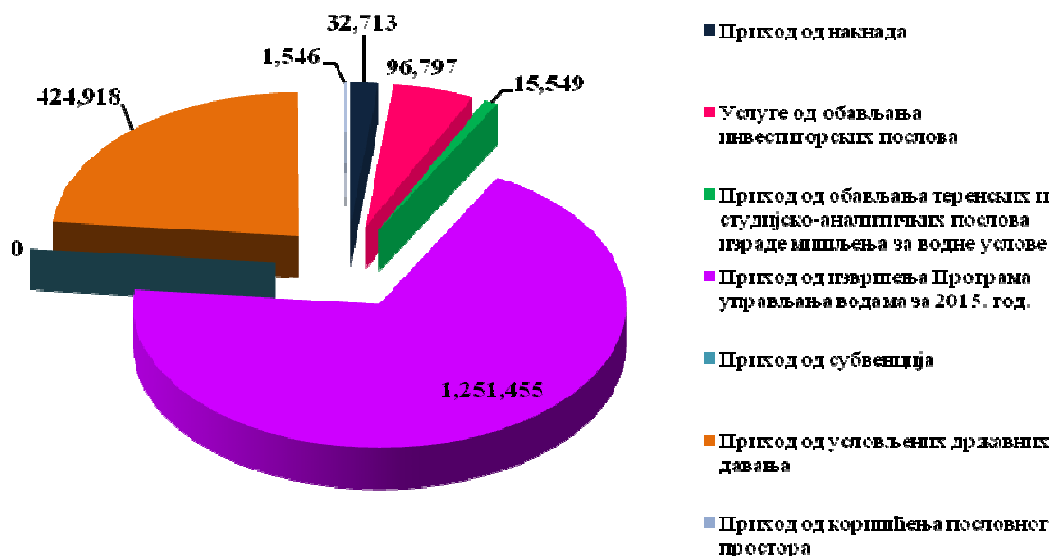
СТРУКТУРА УКУПНИХ ПРИХОДА

000 дин								
НАЗИВ	Остварење 2014	%	План 2015	%	Остварење 2015	%	Индекс 6/2	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пословни	1,805,991	98.75%	1,922,650	98.97%	1,822,978	97.81%	1.01	0.95
Финансијски	15,273	0.84%	14,150	0.73%	6,472	0.35%	0.42	0.46
Остали	7,571	0.41%	5,800	0.30%	34,358	1.84%	4.54	5.92
Укупно:	1,828,835	100%	1,942,600	100%	1,863,808	100%	1.02	0.96

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Структура пословних прихода

000 дин								
НАЗИВ	Остварење 2014	учешће %	План 2015	учешће %	Остварење 2015	учешће %	Индекс 14/13	Индекс 14/План
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Приход од накнада	40,708	2.25	4,000	0.21	32,713	1.79	0.80	8.18
Услуге од обављања инвеститорских послова	48,794	2.70	77,538	4.03	96,797	5.31	1.98	1.25
Приход од обављања теренских и студијско- аналитичких послова израде мишљења за водне услове	17,723	0.98	16,500	0.86	15,549	0.85	0.88	0.94
Приход од извршења Програма управљања водама за 2015. год.	1,284,117	71.10	1,415,215	73.61	1,251,455	68.65	0.97	0.88
Приход од субвенција	61,553	3.41		0.00		0.00		#DIV/0!
Приход од условљених државних давања	351,601	19.47	407,982	21.22	424,918	23.31	1.21	1.04
Приход од коришћења пословног простора	1,495	0.08	1,415	0.07	1,546	0.08	1.03	1.09
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1,805,991	100.00	1,922,650	100.00	1,822,978	100.00	1.01	0.95



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 2015. 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 32.713 хиљада динара, односно 179% у односу на планирани износ.

Наплаћена накнада од правних лица износи 5.256 и 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 реструктуирања и приватизације, а чине скоро половину укупних потраживања. Из тог разлога је овај приход потцењен приликом планирања.

Приход од накнаде за коришћење водних објеката је реализован у висини од 6.004 хиљада динара и односи се на потраживања из ранијих година, а која се такође не могу наплатити од обвезника који су у стечају, ликвидацији или у процесу реструктуирања и приватизације. Из тог разлога приход по овом основу није ни планиран.

Приход од обављања инвеститорских послова у овом периоду је реализован у износу од 96.797 хиљада динара, односно 125% у односу на план и обухвата приход по

основу управљања пројектима, вршењу стручног надзора и изради техничке документације. Овај приход је остварен на спровођењу Државног програма обнове оштећених водних објеката у складу са *Законом о отклањању последица поплава у Републици Србији* и за инвеститорске послове и надзор на радовима у циљу обезбеђење двонаменске функције (одводњавање и наводњавање) каналске мреже хидромелиорационих система Доњомачвански и Каловички на подручју Мачве и Неготинске низије по уговорима са Министарством пољопривреде и заштите животне средине - Управом за пољопривредно земљиште.

Услед разорног дејства вода током поплава које су наступиле у мају 2014. године на водне објекте за уређење водотока, водне објекте за заштиту од поплава, ерозије и бујица и водне објекте за одводњавање и постојања опасности од поновног угрожавања живота људи и материјалних добара у случају пораста водостаја због нефункционалности оштећених објеката, Влада Републике Србије донела је *Уредбу о утврђивању Државног програма обнове оштећених водних објеката*.

Према Уредби ЈВП „Србијаводе“ има следеће обавезе: вршење инвеститорских послова на обнови водних објеката у име и за рачун Републике Србије као власника, спровођење поступака јавних набавки у складу са Законом о отклањању последица поплава у Републици Србији и вршење стручног надзора над радовима на обнови водних објеката.

Потребна финансијска средства за спровођење Државног програма обнове оштећених водних објеката обезбеђују се у складу са Законом о отклањању последица поплава у Републици Србији, при чему је Инвеститор Република Србија преко Канцеларије за помоћ и обнову поплавлених подручја.

Уредбом о измени Уредбе о утврђивању Државног програма обнове оштећених водних објеката за уређење водотока, водних објеката за заштиту од поплава, ерозија и бујица и водних објеката за одводњавање („Службени гласник РС“ бр. 75/15), дефинисани су нови локалитети на којима је потребно извршити хитне санационе радове

Ради обнове оштећених водних објеката стручне службе ЈВП „Србијаводе“ израдиле су неопходну техничку документацију за сваки од локалитета који је претрпео оштећење, а затим се приступило спровођењу процедуре јавних набавки за извођење хитних радова на санацији оштећених водних објеката.

Укупно је уговорено радова (добара, услуга) са ПДВ-ом 1.314.911 хиљада динара. У периоду октобар – децембар 2014. године изведено је радова у вредности од 388.969 хиљада динара са ПДВ-ом, а у 2015. години 904.455 хиљада динара са ПДВ-ом.

Приход остварен на спровођењу Државног програма обнове оштећених водних објеката износи 91.930 хиљада динара.

Приход од вршења стручног надзора над извођењем радова на санацији и одржавању водних објеката и одржавању водотока над извођењем заштитних биотехничких радова на територији града Београда по Уговору бр: 404-02-144/2015-07 од 28.04.2015. године износи 2.437 хиљаде динара. Приход од обављања стручног надзора над изградњом објеката двонаменске функције (одводњавање и наводњавање) каналске мреже хидромелиорационих система по уговорима из претходних година износи 2.430 хиљаде динара.

Приход од обављања послова и радова из Програма управљања водама за 2014. годину у надлежности ЈВП „Србијаводе“ износи 1,251,455 хиљада динара, што је 97% од планираних.

Приход чине све позиције Програма управљања водама умањене за ПДВ, осим позиције 4.3. Изградња и реконструкција водних објеката за уређење водотока, за заштиту од поплава, ерозије и бујица. Позиција 4.3. се евидентира у пословним књигама на групи рачуна 026 – Некретнине постројења и опрема у припреми.

Преглед уговорених и реализованих радова по Програму управљања водама

Поз.	Позиција	Уговорено са Министарством	Извршење програма - по однети захтеви		Неизвршено
			Износ	% изврш.	
1	2	3	4	5	6
4.0.	Уређење и коришћење вода	10,000,000	5,999,084	59.99	4,000,916.06
4.1.	Спровођење мера при хаваријским загађењима	12,500,000	16,035,223	128.28	-3,535,223.30
4.2.1.	Одржавање објеката за одбрану од поплава	615,200,000	611,351,156	99.37	3,848,843.74
4.2.1.1.	Редовно одржавање	572,939,000	572,741,533	100.00	197,467.26
4.2.1.2.	Инвестиционо одржавање	42,261,000	38,609,624	99.90	3,651,376.48
4.2.2.	Одржавање водних објеката за одводњавање	246,800,000	246,108,292	99.72	691,708.42
4.2.2.1.	Редовно одржавање	232,102,000	231,966,433	100.00	135,567.01
4.2.2.2.	Инвестиционо одржавање	14,698,000	14,141,859	100.00	556,141.41
4.2.3.	Изградња и реконструкција водних објеката за уређење водотока	23,200,000	22,894,202	90.50	305,797.88
4.2.4.	Санација објеката за одбрану од поплава	306,950,221	306,204,422	92.00	745,798.75
4.2.5.	Одбрана од поплава и леда	123,072,000	126,367,465	99.40	
4.2.6.	Биолошки заштитни радови	32,078,000	31,672,215	100.00	405,784.59
4.2.7.	Пројектно планирање	110,000,000	104,012,384	98.50	5,987,615.90
4.4.	Међународна сарадња	7,000,000	6,999,706	100.00	294.29
	Укупно	1,486,800,221	1,477,644,149	99.38	16,992,088.49

Приход од обављања теренских и студијско-аналитичких послова израде мишљења за водне услове реализован је у висини од 15.549 хиљаде динара, односно 88% у односу на план и у целисти је наплаћен. Овај приход зависи од броја поднетих захтева за издавање мишљења током године и од сложености услова. Број поднетих захтева варира из године у годину и тешко га је предвидети, па је приликом планирања прецењен.

Приход од коришћења пословног простора, представља рефундацију стварних режијских трошкова Републичке дирекције за воде, за уступљен пословни простор на коришћење. Остварено је 1.546 хиљаде динара.

Приход од условљених државних давања износи 424.918 хиљада динара. Државна давања за изградњу водних објеката евидентирана у складу са МРС 20 исказана су као разграничени приход који се признаје на систематској и објективној основи током корисног века трајања средства у висини трошкова насталих у обрачунском периоду (амортизација).

ПЛАНИРАНИ И ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ У 2015. ГОДИНИ

у 000 дин.

Ред. бр.	Врста прихода	Реализација 2014.	План 2015	Реализација 2015.	Индекс 2015/2014	Индекс остварено / план
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
1.1	Накнада за одводњавање - физичка лица	19,275	2,000	21,453	1.11	10.73
1.2	Накнада за одводњавање - правна лица	18,355	2,000	5,256	0.29	2.63
1	Укупно накнаде за одводњавање Σ 1.1. - 1.2.	37,630	4,000	26,709	0.71	6.68
2	Накнада за коришћење водопривредних објеката	3,078		6,004	1.95	
3	Приход од обављања инвеститорских послова по програму СБ и за друга правна лица	47,560	65,873	94,367	1.98	1.43
4	Приход од обављања теренских и студијско-аналитичких послова израде мишљења за водне услове	17,723	16,500	15,549	0.88	0.94
5	Приход од коришћења пословног простора	1,495	1,415	1,546	1.03	1.09
6	Приход од активирања учинака	2,260	35,000	12,005	5.31	0.34
7	Републички фонд за воде - Приход од обављања инвеститорских послова за извршење Програма управљања водама	1,284,117	1,415,215	1,251,455	0.97	0.88
8	Приход од обављања послова за наводњавање	1,234	11,665	2,430	1.97	0.21
9	Приход од субвенција	61,553				
10	Приход по основу условљених државних давања	351,601	407,982	424,918	1.21	1.04
11	Финансијски приход	15,274	14,150	6,472	0.42	0.46
12	Остали приходи	7,570	5,800	34,358	4.54	5.92
Укупни приходи:		1,831,095	1,977,600	1,875,813	1.02	0.95

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи износе 6.472 хиљада динара и односе се на камате и курсне разлике.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи су приходи из ранијих година, приходи од наплаћених штета, приход од укидања дугорочних резервисања, наплаћених отписаних потртаживања и други приходи. Остварени су у износу од 34.358 хиљада динара.

3. РАСХОДИ

Укупни расходи планирани су у износу од 1.936.620 хиљада динара, а остварено је 1.847.596 хиљада динара, односно 94% у односу на план. Од укупних расхода 76.64% или 1.425.167 хиљада динара чине директни трошкови, односно радови из Програма управљања водама (радови на редовном одржавању водних објеката, санациони, биолошки и биотехнички радови, радови на одбрани од поплава, радови на пројектном планирању и интегралном управљању и трошкови међународне сарадње), трошкови амортизације и осигурања водних објеката. Преосталих 23,36% или 434.439 хиљада динара су трошкови функционисања предузећа.

У структури укупних расхода пословни расходи чине 92,84%, финансијски 0,01%, а остали расходи 7.15%.

Структура расхода

000
дин

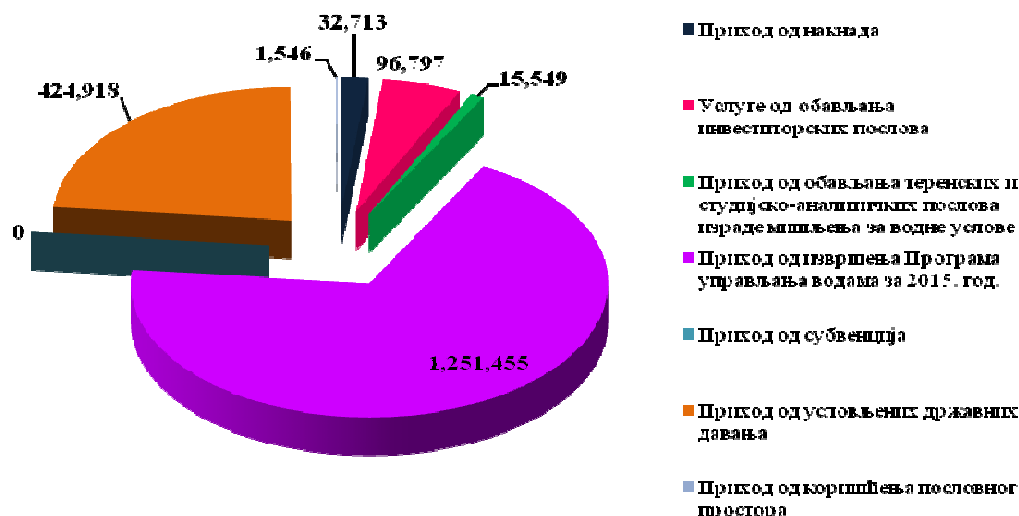
НАЗИВ	Остварење 2014	%	План 2015	%	Остварење 2015	%	Индекс 6/2	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пословни	1,798,627	99.32%	1,923,640	99.33%	1,715,400	92.84%	0.95	0.89
Финансијски	486	0.03%	531	0.03%	27	0.00%	0.06	0.05
Остали	11,876	0.66%	12,449	0.64%	132,169	7.15%	11.13	10.62
Укупно:	1,810,989	100%	1,936,620	100%	1,847,596	100%	1.02	0.95

Структура пословних расхода

000 дин

НАЗИВ	Остварење 2014	учешће %	План 2015	учешће %	Остварење 2015	учешће %	Индекс 14/13	Индекс 14/План
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Трошкови материјала, горива и енергије	16,337	0.91	16,648	0.85	21,690	1.26	1.33	1.30
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210,459	11.69	217,992	11.13	211,845	12.26	1.01	0.97
Трошкови производних услуга	1,133,125	62.92	1,277,430	65.22	1,061,454	61.45	0.94	0.83
Трошкови амортизације и резервисања	405,365	22.51	410,151	20.94	401,651	23.25	0.99	0.98
Нематеријални трошкови	35,601	1.98	36,419	1.86	30,765	1.78	0.86	0.84
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1,800,887	100.00	1,958,640	100.00	1,727,405	100.00	0.96	0.88
Приход од активирања учинака	-2,260		-35,000		-12,005			
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1,798,627		1,923,640		1,715,400			

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ



Трошкови осталог материјала се односе на трошкове канцеларијског материјала, материјала за одржавање хигијене, ситног инвентара, а највећим делом на трошкове горива.

Трошкови зарада у 2015. години су износили 165.350 хиљада динара, што представља 96% од планираног износа. Маса зарада у Јавном водопривредном предузећу „Србијаводе“ за 2015. 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.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 201.годину

Исплата 2013.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запосл..	маса зарада	просечна зарада	број запосл.	маса зарада	просечна зарада	број запосл.	маса зарада	просечна зарада	број запосл.	маса зарада	просечна зарада
I	131	12,949,388	98,850	124	11,535,175	93,026	1	96,173	96,173	6	1,318,040	219,673
II	129	13,031,219	101,017	121	11,604,283	95,903	2	113,549	56,775	6	1,313,387	218,898
III	130	12,381,522	95,242	122	10,895,713	89,309	2	193,388	96,694	6	1,292,421	215,404
IV	131	12,792,122	97,650	123	11,293,896	91,820	2	198,698	99,349	6	1,299,528	216,588
V	130	12,709,357	97,764	122	11,217,326	91,945	2	197,477	98,739	6	1,294,554	215,759
VI	129	12,722,395	98,623	121	11,214,099	92,679	2	196,410	98,205	6	1,311,886	218,648
VII	130	12,584,818	96,806	122	11,074,838	90,777	2	207,255	103,628	6	1,302,725	217,121
VIII	130	12,643,139	97,255	121	11,059,772	91,403	3	293,192	97,731	6	1,290,175	215,029
IX	130	12,578,737	96,760	121	10,997,317	90,887	3	289,229	96,410	6	1,292,191	215,365
X	130	12,284,968	94,500	121	10,698,421	88,417	3	288,698	96,233	6	1,297,849	216,308
XI	132	12,642,147	95,774	123	11,060,152	89,920	3	284,126	94,709	6	1,297,869	216,312
XII	133	12,867,212	96,746	124	11,277,961	90,951	3	283,672	94,557	6	1,305,579	217,597
Укупно	1,565	152,187,024	97,244	1,465	133,928,953	91,419	28	2,641,867	94,352	72	15,616,204	216,892
Просек	130	12,682,252	97,244	122	11,160,746	91,419	2	220,156	94,352	6	1,301,350	216,892

Утабели је приказана исплаћена маса зарада после примене *Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава* („Службени гласник РС“, број 116/14);

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.. Остали лични расходи су планирани у износу од 10.101 хиљада динара, а остварени су у износу од 10.149 хиљада динара. Ови трошкови су нешто већи од планираних због повећаних трошкова дневница за службена путовања ради обављања стручног надзора над радовима из Државног програма обнове оштећених водних објеката.

Висина накнада за рад председника и чланова Надзорног одбора планирана су на основу закључка Владе Републике Србије у износу од 4.577 хиљаде динара. За чланове Надзорног одбора накнада је одређена на бази једне просечне зараде у Републици без пореза и доприноса исплаћене у октобру 2014. године, а за председника Надзорног одбора износ је увећан за 50%. Исплата накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора вршена је по *Закону о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава* („Службени гласник РС“, број 116/14).

Трошкови накнада по уговорима о делу, уговорима о привременим и повременим пословима и осталим уговорима планирани су у износу од 1.705 хиљада динара, а односе се на услуге физичких лица ангажованих за одређене врсте послова који нису систематизовани у предузећу. Остварени су у износу од 1.376 хиљаде динара, односно 81% од планираних.

Трошкове редовног одржавања основних средстава предузећа планирани су у износу од 1.262.551 хиљада динара, а остварени су у износу од 1.067.305 хиљада динара, од чега 1.039.595 хиљада динара чине директни трошкови, односно радови из Програма управљања водама (радови на редовном одржавању водних објеката, санациони, биолошки и биотехнички радови, радови на одбрани од поплава, радови на пројектном планирању и интегралном управљању и трошкови међународне сарадње). Трошкови одржавања опреме и информационог система су индиректни трошкови и износе 27.710 хиљада динара.

Трошкови амортизације износе 398.840 хиљада динара, од чега 379.457 хиљада динара је директни трошак - амортизација водних објеката и студија и пројеката, на које се примњује МРС 20, а 19.383 хиљада динара је индиректан трошак и односи се на амортизацију опреме и пословног простора.

Трошкови премија осигурања износе 8.849 хиљада динара од чега 6.115 хиљада динара је директни трошак осигурања водних објеката. Овим осигурањем се обезбеђује управљање ризиком и одређују се елементи сигурности и стабилности у спречавању хаварија и настанка штетних догађаја. Преосталих 2.734 хиљада динара је расход осигурања пословних објеката и опреме, као и обавезно осигурање запослених – индиректни трошак.

Трошкови резервисања према МРС 19 за отпремнине радника приликом одласка у пензију износе 2.811 хиљада динара.

ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски трошкови износе 27 хиљада 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 12.449 хиљада динара, а остварени су у износу од 132.1629 хиљаде динара. Ови расходи су значајно већи од планираних због поступања по препорукама Државне ревизорске институције, односно умањења вредности и искњижавања потраживања по више основа. Скоро све препоруке које су се односиле на финансијске извештаје извршене су до 31.12.2015. године.

Преостали износ ових трошкова је резултат наплате судских решења по судским споровима који су се водили више година за накнаду физичким лицима за експропријацију земљишта, расходе из претходних периода и расход и отпис основних средстава.

ПЛАНИРАНИ И ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ У 2015. ГОДИНИ

у хиљадама дин.

Ред. бр.	Конто бр.	Врста расхода	Реализација 2014.	2015					
				План	Директни трошкови	Индијектни трошкови	Укупно	Индекс 2015/2014	Индекс остварено / план
1	2	3	4	5	6	7	8	9=8/4	10=8/5
1	512	Трошкови осталог материјала	2,761	3,173		2,054	2,054	0.74	1
2	513	Трошкови горива и енергије	13,007	13,475		14,912	14,912	1.15	1.11
3	514	Трошкови ауто гума	355	0		365	365	1.03	
4	515	Трошкови ситног инв.	214	0		4,359	4,359	20.37	
5	520	Трошкови зарада (брutto)	165,350	171,077		166,024	166,024	1.00	0.97
6	521	Трошкови доприноса на терет посл.	29,598	30,623		29,719	29,719	1.00	0.97
7	522	Трошкови накн. по уг. о делу	0	30			0		0.00
8	524	Трош. накн. по уг. о прив.и пов. посл.	1,616	1,180		1,199	1,199	0.74	1.02
9	525	Трош. накн. физич. лиц. по осн ост. уг.	615	495		177	177	0.29	0.36
10	526	Трошкови накнада члановима Н.О.	4,614	4,577		4,577	4,577	0.99	1.00
11	529	Остали лични расходи	8,666	10,010		10,149	10,149	1.17	1.01
12	531	Трошкови транспортних услуга	6,119	6,379		5,965	5,965	0.97	0.94
13	532	Трошкови одржавања осн. средстава	1,118,308	1,262,551	1,022,046	27,710	1,049,756	0.94	0.83
14	533	Трошкови закупнина	4,911	4,916		2,599	2,599	0.53	0.53
15	534	Трошкови сајмова и стручних скупова	318	430		353	353	1.11	0.82
16	535	Трошкови рекламе и пропаганде	283	210		209	209	0.74	1.00
17	539	Трошкови осталих услуга	3,185	2,944		2,572	2,572	0.81	0.87
18	540	Трошкови амортизације	364,915	407,982	379,457	19,383	398,840	1.09	0.98
19	545	Трошкови резервисања	1,937	2,169		2,811	2,811	1.45	1.30
20	549	Трошкови осталих резервисања	38,513	0			0	0.00	
21	550	Трошкови непроизводних услуга	8,884	10,157		8,087	8,087	0.91	0.80
22	551	Трошкови репрезентације	1,545	1,224		717	717	0.46	0.59
23	552	Трошкови премије осигурања	7,076	8,539	6,115	2,734	8,849	1.25	1.04
24	553	Трошкови платног промета	497	582		610	610	1.23	1.05
25	554	Трошкови чланарина	1,145	1,231		1,051	1,051	0.92	0.85
26	555	Трошкови пореза	7,496	8,032		4,793	4,793	0.64	0.60
27	559	Остали нематеријални трошкови	8,958	6,654		6,658	6,658	0.74	1.00
28	562	Расходи камата	454	502		2	2	0.00	0.00
29	563	Негативне курсне разлике	30	27		25	25	0.83	0.93
30	569	Остали финансијски трошкови	2	2			0	0.00	0.00
31	570	Губитци по осн. расх. и отписа осн. ср.	248	625		200	200	0.81	0.32
32	579	Остали непоменути расходи	11,629	11,824		114,420	114,420	11.35	11.16
33	585	Обезвређење потраживања			17,549		17,549		
УКУПНО:			1,813,249	1,971,620	1,425,167	434,434	1,859,601	1.03	0.94

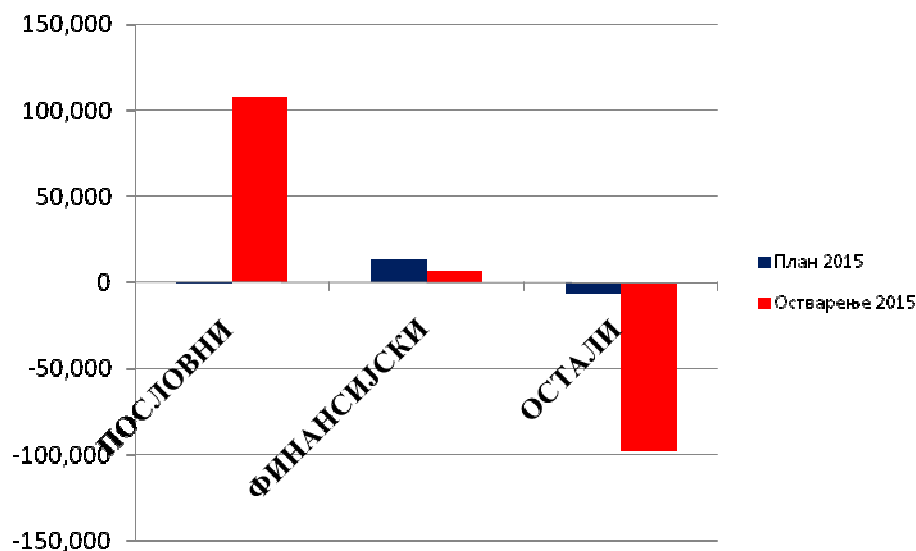
4. РЕЗУЛТАТ

Разлика прихода и расхода у 2014. години износи 16.212 хиљада динара, а добит по одбитку обрачунате обавезе за порез на добит износи 14.368 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 2014. 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

000 дин			
НАЗИВ	Остварење 2014	План 2015	Остварење 2015
1	2	3	4
Пословни	7,364	-990	107,578
Финансијски	14,787	13,619	6,445
Остали	-4,305	-6,649	-97,811
Укупно:	17,846	5,980	16,212



5. НАКНАДЕ ЗА ВОДЕ

На основу члана 192. Закона о водама и Уредбе о висини накнада за воде за 2014. годину („Службени гласник РС“, број 15/14) 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 2015. години издато је 3.615 решења на укупно задужење од 363.651 хиљада динара за накнаду за одводњавање. За накнаде за коришћење водног добра и накнаде за коришћење водних објеката и система издато је за 2015. годину 1.170 решења са укупним задужењем од 119.661 хиљаде динара. Укупна наплата по свим решењима износи 263.881 хиљаде динара, односно свега 56% укупног задужења и представља приход Буџета РС, односно Републичког фонда за воде.

рачун/ шифра накн.	Врста Накнаде	Број издатих решења	Задужење	Наплата до 31.12.2015.	Индекс наплате
1	2	3	4	5	6
741566	Одводњавање	3,615	363,650,542	177,457,965	0.49
701	Накнада за кориш. водног земљишта	31	23,338,772	19,258,019	0.83
711	Обављање привредне делатности	116	14,698,765	11,936,831	0.81
712	Накнада за постављање привремених објеката	30	9,545,002	7,940,354	0.83
721	Водно земљиште за рекреативне сврхе	545	2,481,126	1,776,564	0.72
731	Боравак и привез пловног објекта	237	10,813,907	7,819,636	0.72
741	Накн. за експлоатацију на решним наносима	75	14,102,642	9,401,667	0.67
751	Накн. за полагање водова и инсталација	114	32,146,232	27,444,932	0.85
741562	Укупно:	1,148	107,126,446	85,578,003	0.80
821	Накнада за одвођење отпадних вода	21	2,534,514	845,127	0.33
831	Накнада за снабдев. индустрије рибака	1	520		0.00
741567	Укупно:	22	2,535,034	845,127	0.33
	Укупно:	4,785	473,312,022	263,881,095	0.56

6. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. ДО 31.12.2015.

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ		
			Текућа година		Претходна година
			План	Остварење	Остварење
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	1,922,650	1,822,978	1,805,991
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	1,900,735	1,773,170	1,804,496
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	21,915	49,808	1,495
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	1,923,640	1,715,400	1,798,627
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	35,000	12,005	2,260
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	3,173	6,778	3,330
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	13,475	14,912	13,007
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	217,992	211,845	210,459
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	1,277,430	1,061,454	1,133,125
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	407,982	398,840	364,915
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	2,169	2,811	40,450
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	36,419	30,765	35,601
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030		90,029	7,364
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	990		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	14,150	6,472	15,273
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	14,150	6,422	13,098
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	0	50	2,175
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	531	27	486
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	2		2
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	2		2
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	502	2	454
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	27	25	30
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	13,619	6,445	14,787
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5,800	34,358	7,571
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	12,449	132,169	11,876
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	5,980	16,212	17,846
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	5,980	16,212	17,846
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	979	1,844	8,184
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	5,001	14,368	9,662

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2015. ГОДИНЕ

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ		
			Текућа година		Претходна година
			План	Остварење	Остварење
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	16,716,619	18,050,984	18,443,526
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	700,089	572,245	499,421
010 и део 019	1. Улагања у развој	004	289,455	331,193	284,885
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	45,270	22,692	14,514
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008	365,364	218,360	200,022
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)		13,016,897	17,368,119	14,662,506
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011		69,510	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	9,793,565	13,609,567	14,030,925
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	22,762	23,363	30,093
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015	611	611	611
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016	3,198,314	3,665,068	599,232
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018	1,645		1,645
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024	2,999,633	21,161	3,002,779
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027	18,372	5,506	18,373
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033	2,981,261	15,655	2,984,406
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034	0	89,459	278,820
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040		89,459	278,820
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	879,000	652,095	698,345
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	1,470	12,919	6,129
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	40	27	45
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	1,430	12,892	6,084
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	1,595	1,291	1,515
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	1,595	1,291	1,515
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059	54,320	55,830	56,945
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	261,885	114,212	209,714
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062	103,424	35,277	102,074
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065		33,237	14
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067	103,424	2,040	102,060
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	114,400	402,413	319,498
29 осим 298	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	341,906	30,153	2,470
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	17,595,619	18,703,079	19,141,871
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	380,472	378,567	394,479

	ПАСИВА				
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	4,692,079	5,229,832	5,222,658
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	1,098,818	1,098,387	1,098,818
303	4. Државни капитал	0406	1,053,081	1,053,081	1,053,081
309	8. Остали основни капитал	0410	45,737	45,306	45,737
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	3,362,201	3,362,701	3,362,218
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		525,901	525,900
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	327,070	336,438	331,732
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	322,069	322,070	322,070
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5,001	14,368	9,662
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	96,010	93,595	96,010
350	1. Губитак ранијих година	0422	96,010	93,595	96,010
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	38,023	181,678	81,596
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	38,023	61,678	81,596
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	9,790	11,662	9,251
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	28,233	50,016	72,345
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		120,000	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		120,000	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	516	516	516
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	12,865,001	13,291,053	13,837,101
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	120,000		120,000
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	120,000		120,000
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	820	2,467	2,484
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	96,252	70,479	31,026
435	5. Добављачи у земљи	0456	96,252	70,429	31,026
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		50	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	9,370	11,828	19,656
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4,200	3,721	12,179
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	5,220	6,725	6,801
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	12,629,139	13,195,833	13,644,955
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	17,595,619	18,703,079	19,141,871
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	380,472	378,567	394,479

У структури пословних средстава стална средства чине 96,51%, а обртна 3,49%. Учешће некретнина, постројења и опреме у структури сталне имовине је 96,22%, а нематеријалне имовина 3,17%. Дугорочни финансијски пласмани чине 0.12% сталне имовине, док су су дугорочна потраживања, односно спорна и сумњива потраживања свега 0.5% сталне имовине.

Краткорочна потраживања и пласмани чине 31,68% обртне имовине. Учешће готовине у структури обртне имовине је 61,71%, а залиха и датих аванса свега 1,98%.

У раније важећим законима којима је регулисан промет непокретности важило је правило да се преносом објекта врши и пренос припадајућег земљишта. Овакав третман земљишта довео је до тога да се у пракси најчешће уговарала само цена објекта, а да се са објектом преноси и земљиште, тако да су се у књиговодству евидентирали само објекти.

Фер вредност земљишта и објекта обично се утврђује проценом, коју врше стручно оспособљени процењивачи, на основу тржишних доказа. У 2014. години процену фер вредност пословних објекта извршио је „МБ ИНЖЕЊЕРИНГ“, односно проценитељ Бранко Мaziћ, а ове године је извршио само допуну извештаја, односно раздвајање вредности земљишта од укупно процењене вредности објекта.

У складу са МРС 16 евидентирана је процена фер вредности, односно умањена је набавна вредност објекта за вредност земљишта и прокњижена на одговарајућем аналитичком конту 021 – Грађевинско земљиште, осим за објекте где је проценом утврђено да вредност земљишта није материјално значајна. То су објекти у Смедереву, Ужицу и Новој Вароши. Ови објекти представљају део већег објекта који се налази на плацу који је релативно мали у односу на корисну површину целог објекта.

Значајне разлике појединих билансних позиција у Билансу стања у односу на планиране и у односу на претходну годину су резултат поступања по препорукама Државне ревизорске институције дате у Извештају о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања ЈВП "Србијаводе", Београд за 2014. годину.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у оериоду од 01.01. до 31.12.2015. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		
		Текућа година		Претходна година
		План	Остварење	Остварење
1	2	3	4	5
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ				
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1,946,767	1,843,220	1,843,220
1. Продаја и примљени аванси	3002	1,926,817	1,818,821	1,818,821
2. Примљене камате из пословних активности	3003	14,150	13,377	13,377
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5,800	11,022	11,022
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1,762,617	1,770,594	1,602,077
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1,536,092	1,506,023	1,341,654
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	217,992	211,845	210,458
3. Плаћене камате	3008	502	504	469
4. Порез на добитак	3009		8,994	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	8,031	43,228	49,496
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	184,150	72,626	241,143

Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА				
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		52,384	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		228	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		52,156	
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	267,000	144,240	120,991
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	267,000	50,324	120,991
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		93,916	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	267,000	91,856	120,991
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА				
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	1,900	100,000	1,936
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	1,900		1,936
5. Остале краткорочне обавезе	3030		100,000	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	1,900	100,000	1,936
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1,948,667	1,995,604	1,845,156
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2,029,617	1,914,834	1,723,068
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042		80,770	122,088
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	80,950		
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	195,350	319,498	195,265
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		2,175	2,175
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		30	30
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	114,400	402,413	319,498

7. АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Државна улагања у капиталне објекте у општој употреби евидентира се на пасивним временским разграничењима и признаје се као приход на систематској и објективној основи током корисног века трајања средства у висини трошкова насталих у обрачунском периоду према МРС 20. 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 2015. години су следећи:

РЕНТАБИЛНОСТ

000 дин.

	2015	2014
Резултат пословања	16,212	17,846
Укупни приходи	1,863,808	1,828,835
Рацио	0.01	0.01
Нето добитак	14,368	9,662
Пословни приходи	1,863,808	1,828,835
Рацио	0.01	0.01

ЕКОНОМИЧНОСТ

000 дин.

	2015	2014
Укупни приходи	1,863,808	1,828,835
Укупни расходи	1,847,596	1,810,989
Рацио	1.01	1.01
Пословни приходи	1,822,978	1,805,991
Пословни расходи	1,715,400	1,798,627
Рацио	1.06	1.00

ПРОДУКТИВНОСТ

000 дин.

	2015	2014
Укупни приходи	1,863,808	1,828,835
Просечан број запослених	138	139
Укупни приходи по запосленом	13,506	13,157
Пословни приходи	1,863,808	1,828,835
Просечан број запослених	138	139
Пословни приходи по запосленом	13,506	13,157
Бруто зараде и лични расходи	211,845	210,459
Укупни приходи	1,863,808	1,828,835
Јединични трошкови рада	0.11	0.12

Укупни расходи	1,847,596	1,810,989
Просечан број запослених	138	139
Укупни расходи по запосленом	13,388	13,029
Пословни расходи	1,715,400	1,798,627
Просечан број запослених	138	139
Пословни расходи по запосленом	12,430	12,940
Резултат пословања	16,212	17,846
Просечан број запослених	138	139
Резултат пословања по запосленом	117	128
Нето добитак	14,368	9,662
Просечан број запослених	138	139
Нето добитак по запосленом	104	69

Недовољна средства намењена за финансирање послова од општег интереса, као и системски нерешено финансирање функционисања предузећа, односно недостатак редовних прихода предузећа у 2015. години покривени су приходима по основу управљања пројектима, вршењу стручног надзора и изради техничке документације остварен на спровођењу Државног програма обнове оштећених водних објеката. Тако да су показатеља рентабилности и економичности и продуктивности повољнији у односу на претходну годину.

СОЛВЕНТНОСТ

	000 дин.	
	2015	2014
Капитал	5,229,832	5,222,658
Стална имовина	18,050,984	18,443,526
Покриће сталне имовине капиталом	0.29	0.28
Сопствени капитал	5,229,832	5,222,658
Позајмљени капитал	13,291,053	13,837,101
Рацио сигурности	0.39	0.38

Стална имовина је покривена капиталом као сопственим изворима у висини од 29%. 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 (општа) ликвидност

	000 дин.	
	2015	2014
Обртна имовина	652,095	698,345
Краткорочне обавезе	249,596	617,554
Рацио	2.61	1.13

Индикатор опште ликвидности приказан дословном применом формуле не би приказивао реално стање ликвидности, јер је у позицији краткорочних обавеза садржан део пасивних временских разграничења који је настао као ефекат примене МРС 20.

Државна давања за изградњу водних објеката евидентирана су као разграничени приход (АОП 0462) који се признаје на систематској и објективној основи током корисног века трајања средства у висини трошкова насталих у обрачунском периоду. Овај део пасивних временских разграничења има дугорочни карактер и не утиче на ликвидност предузећа. Из тог разлога индикатор ликвидности је обрачунат изузимањем тог дела пасивних временских разграничења.

Редукована ликвидност

000 дин.

	2015	2014
Обртна имовина умањена за залихе и дате авансе	639,176	692,216
Краткорочне обавезе	249,596	617,554
Рацио	2.56	1.12

Из наведеног разлога индикатор редуковане ликвидности и ликвидности из новчаних токова обрачунати су изузимањем дела пасивних временских разграничења који је настао као ефекат примене МРС 20. Такође, треба имати у виду да предузеће нема значајних залиха и да се оне односе само на залихе ситног инвентара и дате авансе, тако да нема значајне разлике између индикатора опште и индикатора убрзане ликвидност.

Индикатори 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. У 2015. години измириване су обавезе према привредним субјектима према закону којим се одређују рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама.

Ликвидност из новчаних токова (I степена)

000 дин.

	2015	2014
Готовина и готовински еквиваленти	402,413	319,498
Краткорочне обавезе	249,596	617,554
Рацио	1.61	0.52

Индикатор ликвидности из новчаних токова показује да се готовином могу измирити све краткорочне обавезе у роковима доспећа.

Покриће краткорочних обавеза краткорочним потраживањима

000 дин.

	2015	2015
Краткорочна потраживања	206,610	370,248
Краткорочне обавезе	249,596	617,554
Рацио	0.83	0.60

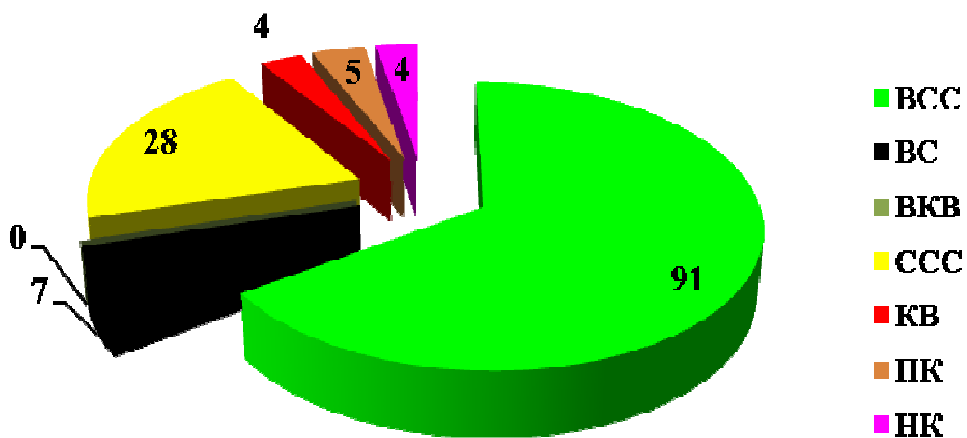
83% краткорочних обавеза је покривено краткорочним потраживањима.

8. ЗАПОСЛЕНИ

Планом и програмом запошљавања у 2015. години није предвиђен пријем нових запослених, већ само замена за природни одлив са запосленима са високим степеном стручне спреме.

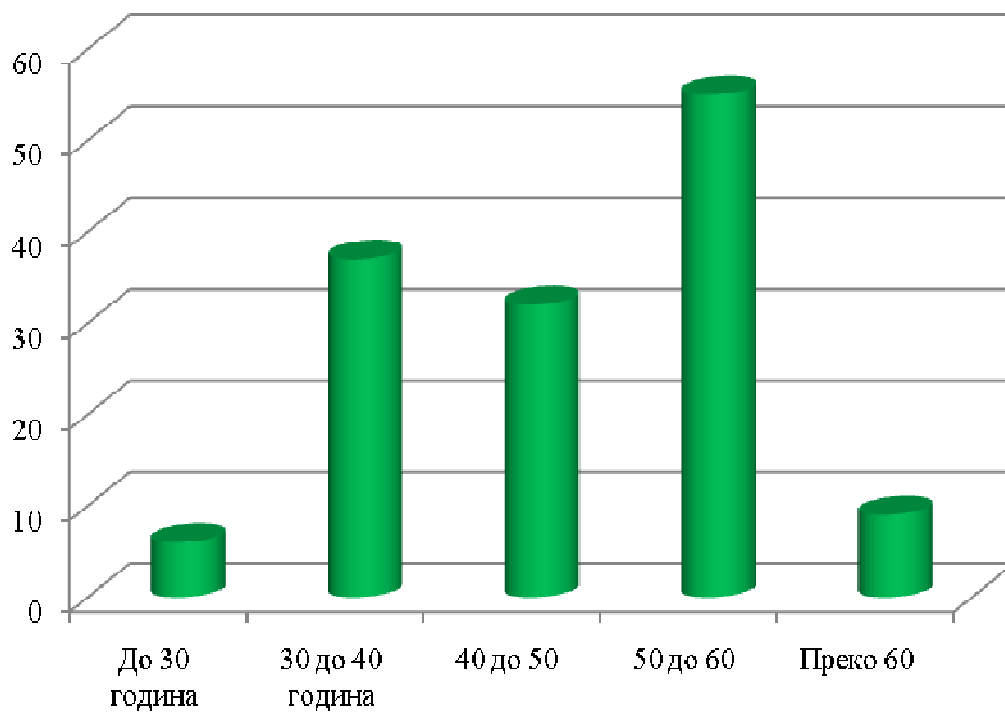
Квалификациона структура запослених на дан 31.12.2015. године

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Учешће
1	ВСС	91	65.47%
2	ВС	7	5.04%
3	ВКВ		0.00%
4	ССС	28	20.14%
5	КВ	4	2.88%
6	ПК	5	3.60%
7	НК	4	2.88%
	УКУПНО	139	100%



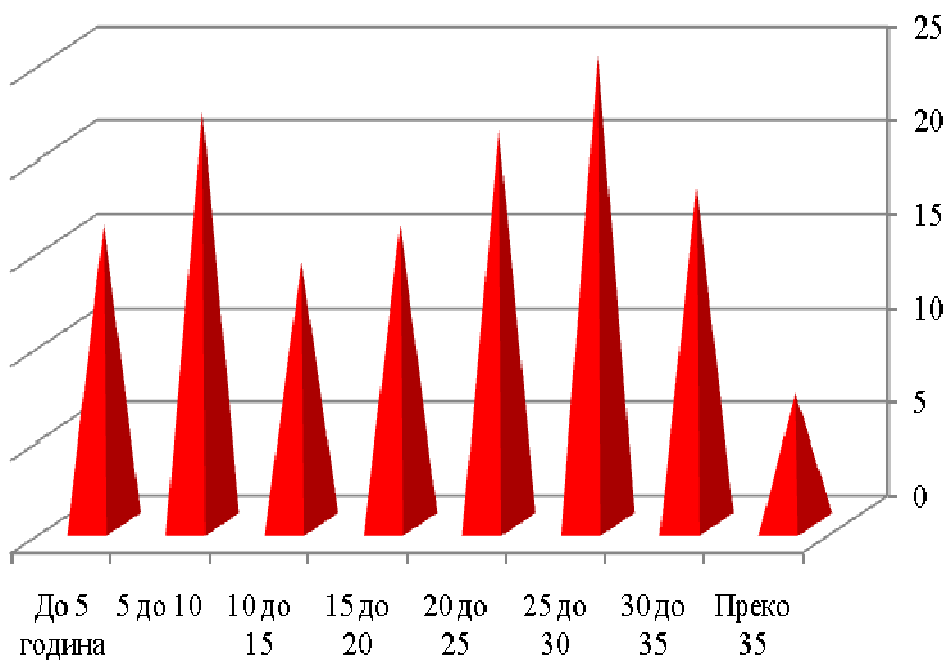
Старосна структура запослених на дан 31.12.2015. године

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Учешће
1	До 30 година	6	4.32%
2	30 до 40 година	37	26.62%
3	40 до 50	32	23.02%
4	50 до 60	55	39.57%
5	Преко 60	9	6.47%
	УКУПНО	139	100.00%
	Просечна старост	47	47



Структура запослених према годинама проведеним у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Учешће
1	До 5 година	16	11.51%
2	5 до 10	22	15.83%
3	10 до 15	14	10.07%
4	15 до 20	16	11.51%
5	20 до 25	21	15.11%
6	25 до 30	25	17.99%
7	30 до 35	18	12.95%
8	Преко 35	7	5.04%
	УКУПНО	139	100.00%



9. ЗАКЉУЧАК

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“ (газдовање 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.**

Презентовани показатељи финансијског пословања су резултат услова привређивања из пословног окружења. Наведени проблеми у финансирању су показали да је нужно предвидети измене Закона о водама, којима би се регулисао начин финансирања ЈВП „Србијаводе“, како би се несметано извршавали послови за чије обављање је предузеће и основано.

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.

Постојећи водни објекти и системи, у оваквом стању и режиму управљања, у којем нису обезбеђена средства ни за основно одржавање а да не говоримо о унапређењу њихове функције, нису у стању да обезбеде заштиту и амортизују последице елементарних непогода.

Имајући у виду рапидно опадање квалитета вода као последице непланског коришћења вода, учесталост поплавних догађаја, размере забележених штета услед поплава, ерозије и бујица, неопходно је приступити изради планских докумената за управљање речним сливовима, као и за управљање ризицима од штетног дејства вода, којим ће се дефинисати краткорочне и дугорочне мере које ће ЈВП „Србијаводе“ спроводити сагласно одредбама *Закона о водама* усклађених са принципима актуелних европских директива у области вода:

- унапређење свих видова рационалног, интегралног и одрживог коришћења вода, на основу побољшања свих компонената водног режима;
- смањење ризика од штетног дејства вода применом структурних и неструктурних мера за унапређење система заштите и управљања ризицима од поплава кроз фазне активности које ће омогућити ефикасан одговор на поплавни догађај, опоравак и приправност за нови поплавни догађај;

- усмеравање научних, истраживачких, студијских и осматрачких активности, као и пројектантских и извођачких делатности из области управљања водним ресурсима;
- јачање капацитета стручњака за увођење и примену добрих пракси, савремених технологија и стандарда у области вода.
- примена принципа солидарности на локалном, регионалном и међународном нивоу при утврђивању мера за управљање водним режимом и управљање ризицима од поплава на нивоу речних сликова.

У току 2015. године из прихода по основу реализације Програма управљања водама и прихода по основу спровођењу Државног програма обнове оштећених водних објеката, покривени су трошкови функционисања предузећа. Преко ресорног Министарства, достављене су примедбе и предлози измена Закона о водама, у циљу дефинисања начина и извора финансирања ЈВП „Србијавода“ у обављању послова од општег интереса.


Директор
Горан Пузовић, дипл.инж.