

Јавно водопривредно предузеће "Србијаводе" Београд



Финансијски извештај за 2016. годину

Нови Београд, фебруар 2017. године

САДРЖАЈ

ЕКОНОМСКО – ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ	2
1. УВОД	2
2. ПРИХОДИ	4
Структура укупних прихода	4
Пословни приходи	4
Остали приходи	8
3. РАСХОДИ	9
Пословни расходи	9
Финансијски расходи	12
Остали расходи	12
Планирани и остварени расходи у 2016. Години	13
4. РЕЗУЛТАТ	14
5. НАКНАДЕ ЗА ВОДЕ	15
6. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ	16
Биланс успеха за период од 01.01. До 31.12.2016.	16
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	26
9. ЗАКЉУЧАК	29

ЕКОНОМСКО – ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

1. УВОД

Пословање ЈВП „Србијаводе“ у 2016. години обележено је максималним ангажовањем запослених на реализацији Програм пословања за 2016. годину на који је добијена сагласност Владе („Службени гласник“ број 26/2016) и реализацији поверених послова из Уредбе 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, 103/2014, 69/15, 75/15, 109/15, 33/16 и 80/16).

Програм пословања за 2016. годину је усклађен са *Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2016 годину* (Закључак Владе Републике Србије, 05 број 023-11810/2015 од 05.11.2015. године). Уговором за 2016. годину број: 401-00-620/2016-07 од 31.03.2016. године Министарство пољопривреде и заштите животне средине се обавезало за финансирање уговорених радова из Програма пословања за 2016. годину у износу од 1.025.029.740,00 динара, од чега је за радове изведене у 2015. години предвиђено 69.756.096,00 динара, а за радове у 2016. години 955.273.644,00 динара.

У марту 2016. године забележен је катастрофални поплазни талас на већем делу подручја Србије у надлежности овог јавног водопривредног предузећа. Поплазни таласи у сливу Западне Мораве и најављене размере нових падавина условиле су и проглашење ванредне ситуације на целој територији Србије.

ЈВП „Србијаводе“ је организовало и спровело мере и радове на одбрани од поплава, ангажовањем територијално надлежних водопривредних предузећа, у сарадњи са МУП – Сектором за ванредне ситуациј. На одређеним одбрамбеним линијама спроведене су и превентивне мере – формирање привремених одбрамбених линија (на 12 локалитета и деоница, а у највећој мери на десном насипу Саве узводно од Шапца и на Дрини код Црне Баре, због евидентног ризика од плавлeња подручја Мачве).

У периоду јун 2014. – децембар 2016. године, ЈВП „Србијаводе“ је у оквиру Државног програма обнове, у сарадњи са Канцеларијом Владе Републике Србије за обнову поплавлених подручја, успешно реализовало хитне санационе радов коришћењем донаторских средстава и Фонда ЕУ солидарности. Санациони радови и мере спроведени у овом периоду финансирани су из различитих извора средстава: Уредба 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. 86/14, 103/14, 69/15, 75/15, 109/15, 33/16 и 80/16), План и програм пословања ЈВП „Србијаводе“ за 2014, 2015. и 2016. годину, донације влада Јапана, Канаде, Италије и агенција ТИКА, УНДП, УНОПС.

За неопходну реконструкцију и надградњу заштитних система на најугроженијим подручјима (Мачва, Ваљево, Параћин, Свилајнац, Алексинац, Доњи Љубеш код Алексинца, Радујевац код Неготина, Нови Пазар, Смедеревска Паланка, Ниш), ЈВП „Србијаводе“, у врло кратком року, ангажовањем искључиво сопствених капацитета и стручњака, извршило експертизе поплазних догађаја, анализе постојећег стања објеката и степена заштите и припремило техничку документацију. Укупна вредност нових капиталних пројеката за заштиту од поплава је 33,35 милиона Евра (за преко 120 км

заштитних линија са потребним степеном заштите подручја са преко 30 насеља, од којих су 8 градови, инфраструктуре, индустрије и значајног комплекса обрадивих површина).

Сви пројекти су прихваћени од стране делегираних експерата Светске банке и ЕУ делегације. Део пројеката се већ реализује из кредитног аранжмана са Светском банком (у вредности од 12 милиона Евра) и биће завршени до краја 2017. године. Сложене процедуре коришћења средстава ЕУ предприступних фондова („IPA 14“: у вредности од 21,35 милиона Евра), одложиле су реализацију других капиталних пројеката за период до краја 2019. године (Мачва, Ваљево, Параћин, Свилајнац). Ризик од нових поплава на овим подручјима је и даље присутан, због чега је ЈВП „Србијаводе“, у току одбране од поплава у марту 2016. године извршило превентивне мере и радове како би се одбрана од поплава ефикасније извршила.

Повећање трошкова одбране од поплава са хитним интервенцијама које су спроведене у марту 2016. године у периоду проглашене ванредне ситуације у Републици Србији, условили су измену Програма пословања за 2016. годину. Измена је омогућила да се трошкови одбране од поплава делимично покрију из средстава која су настала као уштеда у поступцима јавних набавки са појединих позиција програма пословања и позиција Програма управљања водама. Преостали део трошкова одбране од поплава финансиран је из одобрених средстава Буџетске резерве.

Влада Републике Србије је на седници одржаној 27.10.2016. усвојила Државни програм хитних радова на санацији оштећења водних објеката за заштиту насеља и индустријске зоне у Лучанима од великих вода Бјелице и њених притока (Сл. гласник РС број 88/16) и Државни програм хитних санационих радова за заштиту насеља и индустријске зоне у насељу Драганићи, општина Рашка, од великих вода реке Рашке (Сл. гласник РС број 88/16) у којима је Јавно водопривредно предузеће "Србијаводе" носилац спровођења мера прописаних наведеним програмима, па је то био други разлог измене Програма пословања за 2016. годину. Средства за финансирање ових радова је Канцеларија за управљање јавним улагањима пренела на рачун предузећа. Канцеларија за управљање јавним улагањима ће вршити контролу реализације пренетих средстава по Државном програму.

Влада Републике Србије је донела Решење о давању сагласности на Програм о изменама и допунама програма пословања ЈВП „Србијаводе“ за 2016. годину 05 број: 023-12722/2016. на седници одржаној 29.12.2016. године.

Током године све обавезе су прилагођене расположивим средствима тако да 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 2016. годину примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Директор ЈВП "Србијаводе" 30.03.2015. године.

Економско финансијско пословање ЈВП „Србијаводе“ у 2016. години је исказано кроз реализоване приходе и расходе пословања, као и извршење Програма пословања за 2016. годину.

2. ПРИХОДИ

Укупни приходи износе 1.571.053 хиљада динара, и у односу на план остварени су са 102%.

У структури прихода пословни приходи чине 98,4%, финансијски приходи 0,32% и остали приходи 1,28%.

СТРУКТУРА УКУПНИХ ПРИХОДА

000 дин

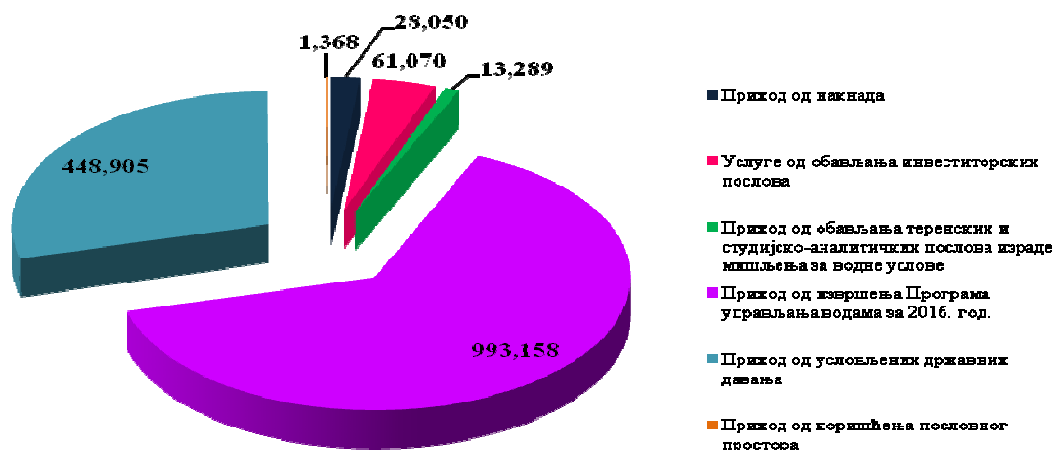
Назив	Остварење 2015	%	План 2016	%	Остварење 2016	%	Индекс 6/2	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пословни	1,822,978	97.81%	1,514,020	98.94%	1,545,840	98.40%	0.85	1.02
Финансијски	6,472	0.35%	4,710	0.31%	5,126	0.33%	0.79	1.09
Остали	34,358	1.84%	11,500	0.75%	20,087	1.28%	0.58	1.75
Укупно:	1,863,808	100%	1,530,230	100%	1,571,053	100%	0.84	1.03

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Структура пословних прихода

000 дин

Назив	Остварење 2015	учешће %	План 2016	учешће %	Остварење 2016	учешће %	Индекс 2016/2015	Индекс 2016/План
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Приход од накнада	32,713	1.79			28,050	1.81	0.86	
Услуге од обављања инвеститорских послова	96,797	5.31	105,000	6.94	61,070	3.95	0.63	0.58
Приход од обављања теренских и студијско-аналитичких послова израде мишљења за водне услове	15,549	0.85	14,000	0.92	13,289	0.86	0.85	0.95
Приход од извршења Програма управљања водама за 2016. год.	1,251,455	68.65	983,350	64.95	993,158	64.25	0.79	1.01
Приход од условљених државних давања	424,918	23.31	410,110	27.09	448,905	29.04	1.06	1.09
Приход од коришћења пословног простора	1,546	0.08	1,560	0.10	1,368	0.09	0.88	0.88
Пословни приходи	1,822,978	100.00	1,514,020	100.00	1,545,840	100.00	0.85	1.02



Приход од накнада за воде 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.

Укупна наплаћена накнада за воде по решењима из ранијих година износи 28.050 хиљада динара. Потраживања по основу накнада се не могу наплатити од обвезника који су у стечају, ликвидацији или у процесу реструктуирања и приватизације, а чине скоро половину укупних потраживања. Због недостатка ефикасног инструмента наплате и велике неликвидности обвезника потраживања по овом основу су застарела, па овај приход није планиран.

Приход од обављања инвеститорских послова у овом периоду је реализован у износу од 61.070 хиљада динара, односно 58% 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.

Државним програмом обнове оштећених водних објеката обухваћени су приоритети – деонице и локалитети на којима су хитне санације неопходне за обезбеђење функционалне и статичке стабилности заштитних објеката у циљу заштите угрожених подручја.

Након снижења водостаја, у току реализације санационих радова, евидентирана су нова оштећења објеката на већем броју речних деоница у указано је на неопходност предузимања даљих радњи на обезбеђењу потребног степена сигурности система за заштиту од вода. У складу са тим, предузете су потребне мере и радови су настављени.

Санациони радови и мере спроведени у периоду од 2014. године до 2016. године финансирани су из различитих извора средстава: Уредба 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. 86/14, 103/14, 69/15, 75/15, 109/15, 33/16 и 80/16), донације влада Јапана, Канаде, Италије и агенција ТИКА, УНДП, УНОПС.

Приход од обављања послова и радова из Програма управљања водама за 2016. годину у надлежности ЈВП „Србијаводе“ износи 993.158 хиљада динара, што је 101% од планираних.

Приход чине све позиције Програма управљања водама умањене за ПДВ, осим позиције 4.2.3. Изградња и реконструкција водних објеката за уређење водотока, за заштиту од поплава, ерозије и бујица и 4.2.4. Санација водних објеката за уређење водотока, за заштиту од поплава, ерозије и бујица и објеката за одводњавање. Приход по овим позицијама чине вршење стручног надзора и израда техничке документације, а радови се евидентирају у пословним књигама на групи рачуна 026 – Некретнине постројења и опрема у припреми и 022 – Грађевински објекти као увећање набавне вредност када је у питању санација постојећих водних објеката.

Овај приход је за 1% већи од планираног због повећаних трошкова одбране од поплава са хитним интервенцијама које су спроведене у марту 2016. године у периоду проглашене ванредне ситуације у Републици Србији, који су условили су измену Програма пословања за 2016. годину. Измена је омогућила да се трошкови одбране од поплава делимично покрију из средстава која су настала као уштеда у поступцима јавних набавки са појединих позиција програма пословања и позиција Програма управљања водама. Преостали део трошкова одбране од поплава финансиран је из одобрених средстава Буџетске резерве.

Преглед уговорених и реализованих радова по Програму управљања водама

Поз.	Позиција	Уговорено са Министарством	Извршење програма - по однети захтеви	
			Износ	% изврш.
1	2	3	4	5
4.0.	Уређење и коришћење вода	7,000,000	6,999,739	100.00
4.1.	Спровођење мера при хаваријским загађењима	13,600,000	13,566,316	99.75
4.2.1.	Одржавање објеката за одбрану од поплава	491,052,860	487,090,417	99.19
4.2.1.1.	Редовно одржавање	479,452,860	478,917,753	99.89
4.2.1.2.	Инвестиционо одржавање	11,600,000	8,172,664	70.45
4.2.2.	Одржавање водних објеката за одводњавање	153,000,000	152,076,725	99.40
4.2.2.1.	Редовно одржавање	143,820,000	143,641,808	99.88
4.2.2.2.	Инвестиционо одржавање	9,180,000	8,434,917	91.88
4.2.3.	Изградња и реконструкција водних објеката за уређење водотока	34,000,000	32,934,076	96.86
4.2.4.	Санација објеката за одбрану од поплава	40,435,447	40,419,122	99.96
4.2.5.	Одбрана од поплава и леда	310,867,433	310,867,453	100.00
4.2.6.	Биолошки заштитни радови	17,000,000	16,938,801	99.64
4.2.7.	Пројектно планирање	178,000,000	177,989,812	99.99
4.3.	Студије, планска документација, пројекти...	3,000,000	1,000,497	33.35
4.4.	Међународна сарадња	7,000,000	3,999,664	57.14
	Укупно	1,254,955,740	1,243,882,619	99.12

Приход од обављања теренских и студијско-аналитичких послова израде мишљења за водне услове реализован је у висини од 13.289 хиљаде динара, односно 95% у односу на план и у целости 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 1.368 хиљаде динара.

Приход од условљених државних давања износи 448.905 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).

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи износе 5.126 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 20.087 хиљада динара.

3. РАСХОДИ

Укупни расходи планирани су у износу од 1.511.780 хиљада динара, а остварено је 1.537.836 хиљада динара, односно 102% у односу на план због повећаних трошкова одбране од поплава са хитним интервенцијама које су спроведене у марту 2016. године у периоду проглашене ванредне ситуације у Републици Србији. Од укупних расхода 76,48% или 1.178.790 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 23,52% или 362.491 хиљада динара су трошкови функционисања предузећа.

У структури укупних расхода пословни расходи чине 99,3%, остали расходи 0,7% и финансијски мање од 0,01%.

Структура расхода

000 дин

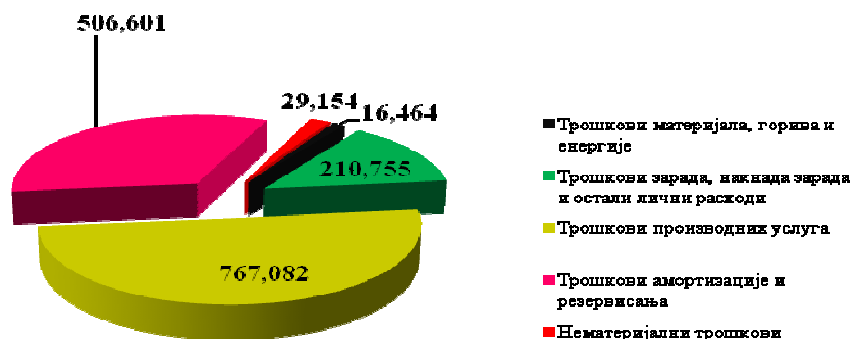
Назив	Остварење 2015	%	План 2016	%	Остварење 2016	%	Индекс 6/2	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пословни	1,715,400	92.84%	1,498,066	99.09%	1,527,111	99.30%	0.89	1.02
Финансијски	27	0.00%	34	0.00%	8	0.00%	0.30	0.24
Остали	132,169	7.15%	13,680	0.90%	10,717	0.70%	0.08	0.78
Укупно:	1,847,596	100%	1,511,780	100%	1,537,836	100%	0.83	1.02

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Структура пословних расхода

000 дин

Назив	Остварење 2015	учешће %	План 2016	учешће %	Остварење 2016	учешће %	Индекс 16/15	Индекс 16/План
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Трошкови материјала, горива и енергије	21,690	1.26	21,683	1.42	16,464	1.08	0.76	0.76
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	211,845	12.26	222,627	14.55	210,755	13.77	0.99	0.95
Трошкови производних услуга	1,061,454	61.45	853,030	55.75	767,082	50.13	0.72	0.90
Трошкови амортизације и резервисања	401,651	23.25	399,746	26.13	506,601	33.11	1.26	1.27
Нематеријални трошкови	30,765	1.78	32,980	2.16	29,154	1.91	0.95	0.88
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1,727,405	100.00	1,530,066	100.00	1,530,056	100.00	0.89	1.00
Приход од активирања учинака	-12,005		-32,000		-2,945			
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1,715,400		1,498,066		1,527,111			



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

Трошкови зарада у 2016. години су износили 166.245 хиљада динара, што представља 96% од планираног износа. Маса зарада у Јавном водопривредном предузећу „Србијаводе“ за 2016. 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 2016.годину

Исплата 2016.	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	133	12,966,083	97,489	127	11,660,008	91,811				6	1,306,075	217,679
II	134	12,709,213	94,845	128	11,523,462	90,027				6	1,185,751	197,625
III	132	12,687,845	96,120	126	11,518,814	91,419				6	1,169,031	194,839
IV	133	12,611,803	94,826	127	11,438,403	90,066				6	1,173,400	195,567
V	132	12,707,536	96,269	126	11,516,829	91,403				6	1,190,707	198,451
VI	133	12,945,546	97,335	127	11,730,831	92,369				6	1,214,715	202,453
VII	134	12,906,371	96,316	128	11,716,922	91,538				6	1,189,449	198,242
VIII	135	13,079,299	96,884	128	11,818,501	92,332	1	82,661	82,661	6	1,178,137	196,356
IX	135	12,964,223	96,031	127	11,637,716	91,636	2	151,720	75,860	6	1,174,787	195,798
X	135	12,888,222	95,468	127	11,513,517	90,658	2	196,595	98,298	6	1,178,110	196,352
XI	132	12,738,191	96,501	124	11,364,956	91,653	2	195,775	97,888	6	1,177,460	196,243
XII	132	12,713,551	96,315	124	11,338,307	91,438	2	196,455	98,228	6	1,178,789	196,465
Укупно	1,600	153,917,883	96,199	1,519	138,778,266	91,362	9	823,206	91,467	72	14,316,411	198,839
Просек	133	12,826,490	96,199	127	11,564,856	91,362	1	68,601	91,467	6	1,193,034	198,839

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);

Применом *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) уплаћено је у буџет РС 14.514 хиљада динара.

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 11.882 хиљада динара, а остварени су у износу од 8.826 хиљада динара, што износи 74% од плана.

Висина накнада за рад председника и чланова Надзорног одбора планирана су на основу закључка Владе Републике Србије у износу од 4.608 хиљаде динара. За чланове Надзорног одбора накнада је одређена на бази једне просечне зараде у Републици без пореза и доприноса исплаћене у октобру 2015. године, а за председника Надзорног одбора износ је увећан за 50%. Владе Републике Србије је 15.12.2016. године донела *Одлуку о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у надзорним одборима јавних предузећа* 05 број: 121-11800/2016. Применом ове одлуке за исплату накнаде за децембар смањен је износ накнаде за председника Надзорног одбора, тако да је исплаћена накнада за рад Надзорног одбора у 2016. години 4.599 хиљада динара. 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 1.199 хиљада динара, а односе се на услуге физичких лица ангажованих за одређене врсте послова који нису систематизовани у предузећу. Остварени су у износу од 1.048 хиљаде динара, односно 87% од планираних.

Трошкове редовног одржавања основних средстава предузећа планирани су у износу од 842.355 хиљада динара, а остварени су у износу од 757.516 хиљада динара, од чега 724.588 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 32.928 хиљада динара.

Трошкови амортизације износе 473.172 хиљада динара, од чега 448.905 хиљада динара је директни трошак - амортизација водних објеката, студија и пројеката и опреме за спровођење одбране од поплава и интервенција при хаваријским загађењима, на које се примњује МРС 20, а 24.267 хиљада динара је индиректан трошак и односи се на амортизацију опреме и пословног простора.

Трошкови премија осигурања износе 7.475 хиљада динара од чега 5.069 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 2.406 хиљада динара је расход

осигурања пословних објеката и опреме, као и обавезно осигурање запослених – индиректни трошак.

Трошкови резервисања према МРС 37 износе 33.201 хуљаду динара за трошкове по основу судских спорова за које постоји велика вероватноћа да ће бити изгубљени, што ће проузроковати одлив ресурса из предузећа када спор буде окончан. Резервисање је признато као трошак на основу извештаја ангажованог адвоката и правне службе предузећа.

ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски трошкови износе 8 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 12.920 хиљада динара, а остварени су у износу од 10.715 хиљаде динара. Ови трошкови су 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 2016. ГОДИНИ

000 дин.

Ред. бр.	Конто бр.	Врста расхода	Реализација 2015.	2016					
				План	Директни трошкови	Индијектни трошкови	Укупно	Индекс 2016/2015	Индекс остварено / план
1	2	3	4	5	6	7	8	9=8/4	10=8/5
1	512	Трошкови осталог материјала	2,054	2,550		2,567	2,567	1.25	1
2	513	Трошкови горива и енергије	14,912	16,163		13,176	13,176	0.88	0.82
3	514	Трошкови ауто гума	365	650		580	580	1.59	
4	515	Трошкови ситног инв.	4,359	2,320		141	141	0.03	
5	520	Трошкови зарада (брutto)	166,024	173,382		166,245	166,245	1.00	0.96
6	521	Трошкови доприноса на терет посл.	29,719	31,036		29,811	29,811	1.00	0.96
7	522	Трошкови накн. по уг. о делу	0	30			0		0.00
8	524	Трош. накн. по уг. о прив.и пов. посл.	1,199	1,199		1,048	1,048	0.87	0.87
9	525	Трош. накн. физич. лиц. по осн ост. уг.	177	490		226	226	1.28	0.46
10	526	Трошкови накнада члановима Н.О.	4,577	4,608		4,599	4,599	1.00	1.00
11	529	Остали лични расходи	10,149	11,882		8,826	8,826	0.87	0.74
12	531	Трошкови транспортних услуга	5,965	6,530		6,265	6,265	1.05	0.96
13	532	Трошкови одржавања осн. средстава	1,049,756	842,355	724,588	32,928	757,516	0.72	0.90
14	533	Трошкови закупнина	2,599	670		305	305	0.12	0.46
15	534	Трошкови сајмова и стручних скупова	353	430			0	0.00	0.00
16	535	Трошкови рекламе и пропаганде	209	250		169	169	0.81	0.68
17	539	Трошкови осталих услуга	2,572	2,795		2,827	2,827	1.10	1.01
18	540	Трошкови амортизације	398,840	396,935	448,905	24,267	473,172	1.19	1.19
19	542	Резер. за трош.обнав.прир.богастава			228		228		
20	545	Трошкови резервисања	2,811	2,811			0	0.00	0.00
21	549	Трошкови осталих резервисања	0	0		33,201	33,201		
22	550	Трошкови непроизводних услуга	8,087	9,685		8,886	8,886	1.10	0.92
23	551	Трошкови репрезентације	717	1,220		948	948	1.32	0.78
24	552	Трошкови премије осигурања	8,849	8,850	5,069	2,406	7,475	0.84	0.84
25	553	Трошкови платног промета	610	735		594	594	0.97	0.81
26	554	Трошкови чланарина	1,051	1,385		1,172	1,172	1.12	0.85
27	555	Трошкови пореза	4,793	4,985		4,402	4,402	0.92	0.88
28	559	Остали нематеријални трошкови	6,658	6,120		5,677	5,677	0.85	0.93
29	562	Расходи камата	2	4		5	5	2.50	1.25
30	563	Негативне курсне разлике	25	30		3	3	0.12	0.10
31	570	Губитци по осн.расх. и отписа осн.ср.	200	760		2	2	0.01	0.00
32	579	Остали непоменути расходи	131,969	12,920		10,715	10,715	0.08	0.83
33	585	Обезвређење потр. и крат.фин.пласмана				500	500		
УКУПНО:			1,859,601	1,543,780	1,178,790	362,491	1,541,281	0.83	1.00

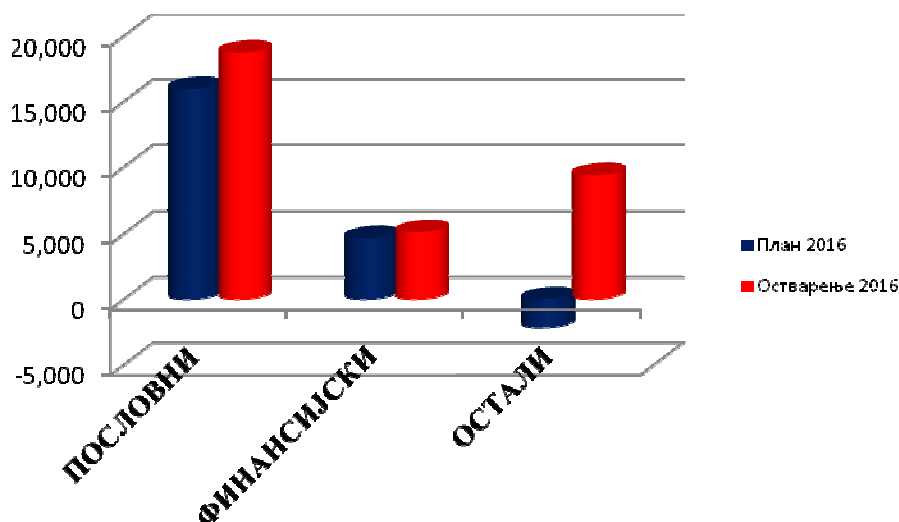
4. РЕЗУЛТАТ

Разлика прихода и расхода у 2016. години износи 32.717 хиљада динара, а добит по одбитку обрачунате обавезе за порез на добит износи 21.059 хиљада динара.

Недовољна средства намењена за финансирање послова од општег интереса, као и системски нерешено финансирање функционисања предузећа, довела су до смањења прихода предузећа у посматраном периоду. Функционални расходи предузећа су Програмом пословања за 2016. 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 2015	План 2016	Остварење 2016
1	2	3	4
Пословни	107,578	15,954	18,729
Финансијски	6,445	4,676	5,118
Остали	-97,811	-2,180	9,370
Укупно:	16,212	18,450	33,217



5. НАКНАДЕ ЗА ВОДЕ

На основу члана 192. Закона о водама и Уредбе о висини накнада за воде за 2016. годину („Службени гласник РС“, број 10/16) 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 2016. години издато је 3.465 решења на укупно задужење од 307.684 хиљада динара за накнаду за одводњавање. За накнаде за коришћење водног добра и накнаде за коришћење водних објеката и система издато је за 2016. годину 547 решења са укупним задужењем од 85.106 хиљаде динара. Укупна наплата по решењима из 2016. године и ранијих година износи 341.681 хиљада динара и представља приход Буџета РС, односно Републичког фонда за воде.

рачун/ шифра накн.	Врста Накнаде	Број издатих решења	Задужење	Наплата	Индекс наплате
1	2	3	4	5	6
741566	Одводњавање	3,465	307,683,624	190,255,462	0.62
701	Накнада за кориш. водног земљишта	26	22,253,330	15,195,995	0.68
711	Обављање привредне делатности	119	14,664,242	13,692,835	0.93
712	Накнада за постављање привремених објеката	27	9,334,690	11,737,045	1.26
721	Рекреативне сврхе	211	1,856,011	1,094,390	0.59
731	Боравак и привез пловног објекта	52	11,190,528	5,445,309	0.49
741	Накн. за експлоатацију на речним наносим	89	22,607,184	16,087,610	0.71
751	Накн. за полагање водова и инсталација			86,241,712	
741562	Укупно:	524	81,905,985	149,494,896	1.83
821	Накнада за одвођење отпадних вода	23	3,199,651	1,930,846	0.60
741567	Укупно:	23	3,199,651	1,930,846	0.60
	Укупно:	4,012	392,789,260	341,681,204	0.87

6. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. ДО 31.12.2016.

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
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	1,514,020	1,545,840	1,822,978
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	1,512,460	1,503,133	1,773,170
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	1,560	42,707	49,808
	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	1,498,066	1,527,111	1,715,400
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	32,000	2,945	12,005
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5,520	3,288	6,778
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	16,163	13,176	14,912
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	222,627	210,755	211,845
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	853,030	767,082	1,061,454
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	396,935	473,172	398,840
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	2,811	33,429	2,811
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	32,980	29,154	30,765
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	15,954	18,729	107,578
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	4,710	5,126	6,472
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	4,710	5,076	6,422
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	0	50	50
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	34	8	27
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	4	5	2
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	30	3	25
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	4,676	5,118	6,445
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	11,500	20,087	34,358
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	13,680	11,217	132,169
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	18,450	32,717	16,212
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	18,450	32,717	16,212
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	Г. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	3,690	11,658	1,844
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	14,760	21,059	14,368

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2016. ГОДИНЕ

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		
			Текућа година		Претходна година
			План	Остварење	Остварење
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	17,927,792	19,900,610	18,050,984
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	770,201	573,891	572,245
010 и део 019	1. Улагања у развој	004	380,386	398,981	331,193
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	24,451	19,656	22,692
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008	365,364	155,254	218,360
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)		17,096,167	19,302,136	17,368,119
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011		69,510	69,510
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	13,376,857	15,424,221	13,609,567
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	19,791	84,408	23,363
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	3,698,908	3,723,386	3,665,068
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019		4,568	
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	020		4,568	
04. осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024	20,234	20,015	21,161
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027	5,506	5,506	5,506
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033	14,728	14,509	15,655
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034	41,190	0	89,459
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040	41,190		89,459
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	308,106	820,598	652,095
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	844	5,201	12,919
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	14	15	27
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	830	5,186	12,892
	ІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	0	0	1,291
204 и део 209	5. Купци у земљи	056			1,291
21	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059	50,470	49,806	55,830
22	ІV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	23,695	923	114,212
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062	13,723	107,284	35,277
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065	12,500	993	33,237
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067	1,223	106,291	2,040
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	215,520	654,622	402,413

29 осим 298	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	3,854	2,762	30,153
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	18,235,898	20,721,208	18,703,079
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	378,567	704,840	378,567
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	4,920,401	5,360,814	5,229,832
30	І. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	784,661	1,218,368	1,098,387
303	4. Државни капитал	0406	758,924	1,173,081	1,053,081
309	8. Остали основни капитал	0410	45,737	45,287	45,306
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	3,363,353	3,363,419	3,362,701
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	525,901	525,901	525,901
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	336,829	343,129	336,438
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	322,069	322,070	322,070
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	14,760	21,059	14,368
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	90,343	90,003	93,595
350	1. Губитак ранијих година	0422	90,343	90,003	93,595
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	175,417	90,765	181,678
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	55,417	90,765	61,678
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		228	
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	11,535	10,462	11,662
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	43,882	80,075	50,016
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	120,000	0	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	13,139,565	15,269,113	13,291,053
42	І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	120,000	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	120,000		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	320	2,465	2,467
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	96,252	51,504	70,479
435	5. Добављачи у земљи	0456	96,252	51,188	70,429
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		316	50
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	12,115	11,451	11,828
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4,992	3,552	3,721
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	6,801	3,942	6,725
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	13,119,084	15,196,199	13,195,833
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	18,235,899	20,721,208	18,703,079
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	378,567	704,840	378,567

У структури пословних средстава стална средства чине 96,04%, а обртна 3,69%. Учешће некретнина, постројења и опреме у структури сталне имовине је 96,99%, нематеријалне имовина 2,88% и биолошких средстава 0,03%. Дугорочни финансијски пласмани чине 0.10% сталне имовине.

Краткорочна потраживања и пласмани чине 19,26% обртне имовине. Учешће готовине у структури обртне имовине је 79,77%, а залиха и датих аванса свега 0,63%.

На позицији грађевинских објеката, односно групи рачуна 022 дошло је до значајног повећања, јер су након завршетка хитних санационих радова на поплавом оштећеним објектима укњижено је повећање вредности на објектима који се налазе на водотоцима првог реда, над којима предузеће има надлежност. Улагање средстава Фонда солидарности у санацију објеката евидентирано је на пасивним временским разграничењима група рачуна 495, применом МРС 20 и признаће се као приход на систематској и објективној основи током корисног века трајања средства у висини трошкова насталих у обрачунском периоду. На групи рачуна 023 евидентирана је набавка пумпи и пуница за цанове за потребе одбране од поплава, набављених такође из средстава фонда солидарности.

Према препорукама Државне ревизорске институције и препорукама независног ревизора требало би извршити исправку свих потраживања која су старија од годину дана. Како потраживања по основу накнада за воде у моменту издавања решења нису евидентирана као приход, већ као одложених приход на пасивним временским разграничењима, а као приход само у моменту наплате, не може се извршити исправка потраживања. Може се само извршити искњижавање ових потраживања на терет одложених прихода евидентираних на одговарајућем аналитичком конту на временским разграничењима. Из тог разлога су искњижена потраживања која су се односила на накнаде за воде са одговарајућих аналитичких конта на контима 055 и 228. Потраживања су евидентирана према решењима издатим до 2010. године. Сви подаци о потраживањима су сачувани у ванбилансној евиденцији, јер су делимично дата на утужење или пријављена за наплату из стечајне масе у поступку стечаја, а за одређена потраживања постоји споразум о репрограму дуга. Ово је нарочито битно код пријава за наплату из стечајне масе у поступку стечаја, када је потребно да доставимо књиговодствену картицу потраживања. Уколико би вршили трајни отпис застарелих потраживања, на књиговодственој картици би било исказано мање потраживање од пријављеног. Из истог разлога су ванбилансна актива и ванбилансна пасива значајно веће од износа у претходној години и у плану.

Влада Републике Србије је на седници одржаној 27.10.2016. усвојила Државни програм хитних радова на санацији оштећења водних објеката за заштиту насеља и индустријске зоне у Лучанима од великих вода Бјелице и њених притока (Сл. гласник РС број 88/16) и Државни програм хитних санационих радова за заштиту насеља и индустријске зоне у насељу Драганићи, општина Рашка, од великих вода реке Рашке (Сл. гласник РС број 88/16) у којима је Јавно водопривредно предузеће "Србијаводе" носилац спровођења мера прописаних наведеним програмима. Средства за финансирање ових радова су пренета на рачун предузећа на основу Уговора са Канцеларијом за управљање јавним улагањима, тако да је готовина на крају 2016. године у Билансу стања и Извештају о токовима готовине значајно већа од планиране. Канцеларија за управљање јавним улагањима ће вршити контролу реализације пренетих средстава по Државном програму.

Позиција државни капитал (рачун 303) је већа, јер је планом предвиђено смањење капитала у складу са препоруком Државне ревизорске институције. У 2015. години Државна ревизорска институција је спровела ревизију финансијских извештаја и

правилности пословања ЈВП „Србијаводе“ за 2014. годину. 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. Препорука 24 односи се на Основни капитал – Државни капитал и гласи: „Препоручује се Предузећу да основни капитал који је исказан у пословним књигама са стањем на дан 31.12.2014. године у износу од 1.053.081 хиљада динара усклади са Законом о јавној својини, као и ефекте наведених промена евидентира у пословним књигама.“

Државна ревизорска институција је нашла неправилности у процени и формирању државног капитала и предложила да вредност капитала може да садржи средства издвојена из добити предузећа у периоду од 2005. до 2011. године и вредност пословних објеката за које је Влада РС Закључком 05 број: 46-12186/2015 дала сагласност да се у јавну евиденцију о непокретностима и правима упише право својине ЈВП „Србијаводе“, на непокретностима које се користе за обављање делатности.

Ова измена капитала је требало да буде спроведена кроз измену оснивачког акта у 2016. години, али је Агенција за привредне регистре упозорила да се таква измена може извршити само кроз посебну одлуку о смањењу капитала. По добијању сагласности Владе на Одлуку о смањењу капитала, и Решења Агенције за привредне регистре извршиће се измена капитала у пословним књигама предузећа. Измена је планирана Програмом пословања за 2017. годину.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у оериоду од 01.01. до 31.12.2016. 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	1,360,902	1,541,366	1,843,220
1. Продаја и примљени аванси	3002	1,344,692	1,522,830	1,818,821
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4,710	4,971	13,377
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	11,500	13,565	11,022
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1,500,973	1,269,622	1,770,594
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1,378,369	1,003,539	1,506,023
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	222,627	210,755	211,845
3. Плаћене камате	3008	5	5	504
4. Порез на добитак	3009	1,501	1,501	8,994
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	53,822	53,822	43,228
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		271,744	72,626
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	140,071		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА				
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	204,887	121,361	52,384

2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	500		228
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	204,387	121,361	52,156
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	143,000	141,020	144,240
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	143,000	53,876	50,324
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		87,144	93,916
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	61,887		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		19,659	91,856
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА				
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025			100,000
5. Остале краткорочне обавезе	3030			100,000
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038			100,000
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039			
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1,565,789	1,662,727	1,995,604
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1,643,973	1,410,642	1,914,834
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042		252,085	80,770
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	78,184		
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	195,350	402,413	319,498
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		127	2,175
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		3	30
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	215,520	654,622	402,413

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.

	2016	2015
Резултат пословања	32,717	16,212
Укупни приходи	1,571,053	1,863,808
Рацио	0.02	0.01
Нето добитак	21,059	14,368
Пословни приходи	1,571,053	1,863,808
Рацио	0.01	0.01

ЕКОНОМИЧНОСТ

000 дин.

	2016	2015
Укупни приходи	1,571,053	1,863,808
Укупни расходи	1,537,836	1,847,596
Рацио	1.02	1.01
Пословни приходи	1,545,840	1,822,978
Пословни расходи	1,527,111	1,715,400
Рацио	1.01	1.06

ПРОДУКТИВНОСТ

000 дин.

	2016	2015
Укупни приходи	1,571,053	1,863,808
Просечан број запослених	138	138
Укупни приходи по запосленом	11,384	13,506
Пословни приходи	1,571,053	1,863,808
Просечан број запослених	138	138
Пословни приходи по запосленом	11,384	13,506
Бруто зараде и лични расходи	210,755	211,845
Укупни приходи	1,571,053	1,863,808
Јединични трошкови рада	0.13	0.11

Укупни расходи	1,537,836	1,847,596
Просечан број запослених	138	138
Укупни расходи по запосленом	11,144	13,388
Пословни расходи	1,527,111	1,715,400
Просечан број запослених	138	138
Пословни расходи по запосленом	11,066	12,430
Резултат пословања	32,717	16,212
Просечан број запослених	138	138
Резултат пословања по запосленом	237	117
Нето добитак	21,059	14,368
Просечан број запослених	138	138
Нето добитак по запосленом	153	104.12

Недовољна средства намењена за финансирање послова од општег интереса, као и системски нерешено финансирање функционисања предузећа, односно недостатак редовних прихода предузећа у 2016. 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.

	2016	2015
Капитал	5,360,814	5,229,832
Стална имовина	19,900,610	18,050,984
Покриће сталне имовине капиталом	0.27	0.29
Сопствени капитал	5,360,814	5,229,832
Позајмљени капитал	15,269,113	13,291,053
Рацио сигурности	0.35	0.39

Стална имовина је покривена капиталом као сопственим изворима у висини од 27%. 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.

	2016	2015
Обртна имовина	820,598	652,095
Краткорочне обавезе	72,914	249,596
Рацио	11.25	2.61

Индикатор опште ликвидности приказан дословном применом формуле не би приказивао реално стање ликвидности, јер позиција краткорочних обавеза садржи пасивна временска разграничења која су настала 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 пасивних временских разграничења.

Редукована ликвидност

	000 дин.	
	2016	2015
Обртна имовина умањена за залихе и дате авансе	815,397	639,176
Краткорочне обавезе	72,914	249,596
Рацио	11.18	2.56

Из наведеног разлога индикатор редуковане ликвидности и ликвидности из новчаних токова обрачунати су изузимањем пасивних временских разграничења која су настала 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.

Индикатор ликвидности на крају 2016. године је веома висок, али је то само краткотрајно, због средстава које је Канцеларија за управљање јавним улагањима пренела на рачун предузећа у децембру 2016. године по Државном програму хитних радова на санацији оштећења водних објеката за заштиту насеља и индустријске зоне у Лучанима од великих вода Бјелице и њених притока (Сл. гласник РС број 88/16) и Државном програму хитних санационих радова за заштиту насеља и индустријске зоне у насељу Драганићи, општина Рашка, од великих вода реке Рашке. Реализација ових средстава је планирана у првој половини 2017. године, када и индикатор ликвидности показује реално стање.

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 2016. 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.	
	2016	2015
Готовина и готовински еквиваленти	654,622	402,413
Краткорочне обавезе	72,914	249,596
Рацио	8.98	1.61

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

Покриће краткорочних обавеза краткорочним потраживањима
000 дин.

	2016	2016
Краткорочна потраживања	158,013	206,610
Краткорочне обавезе	72,914	249,596
Рацио	2.17	0.83

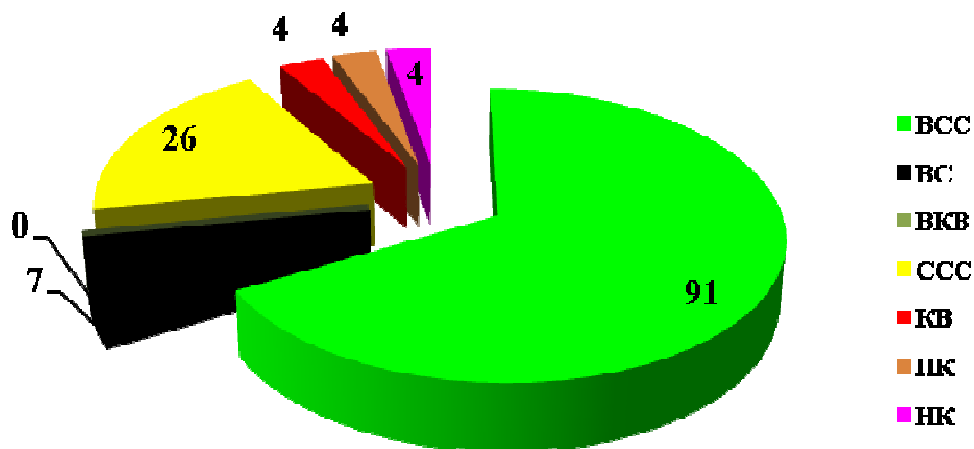
Краткорочна потраживања су 2,17 пута већа од краткорочних обавеза..

8. ЗАПОСЛЕНИ

Планом и програмом запошљавања у 2016. години није предвиђен пријем нових запослених, већ само замена за природни одлив са запосленима са високим степеном стручне спреме.

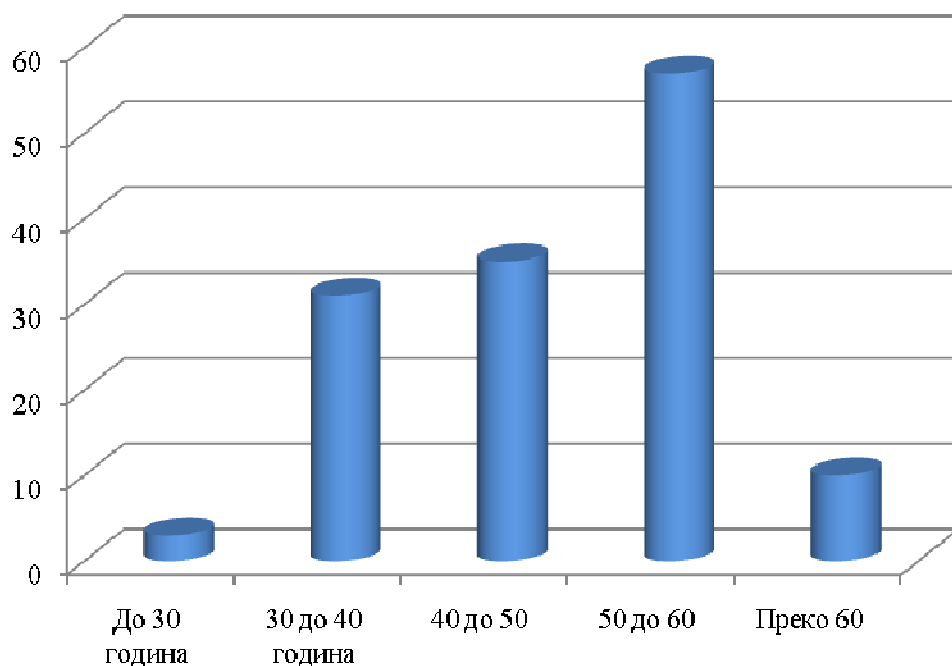
Квалификациона структура запослених на дан 31.12.2016. године

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2016.	Учешће
1	ВСС	91	66.91%
2	ВС	7	5.15%
3	ВКВ		0.00%
4	ССС	26	19.12%
5	КВ	4	2.94%
6	ПК	4	2.94%
7	НК	4	2.94%
	УКУПНО	136	100%



Старосна структура запослених на дан 31.12.2016. године

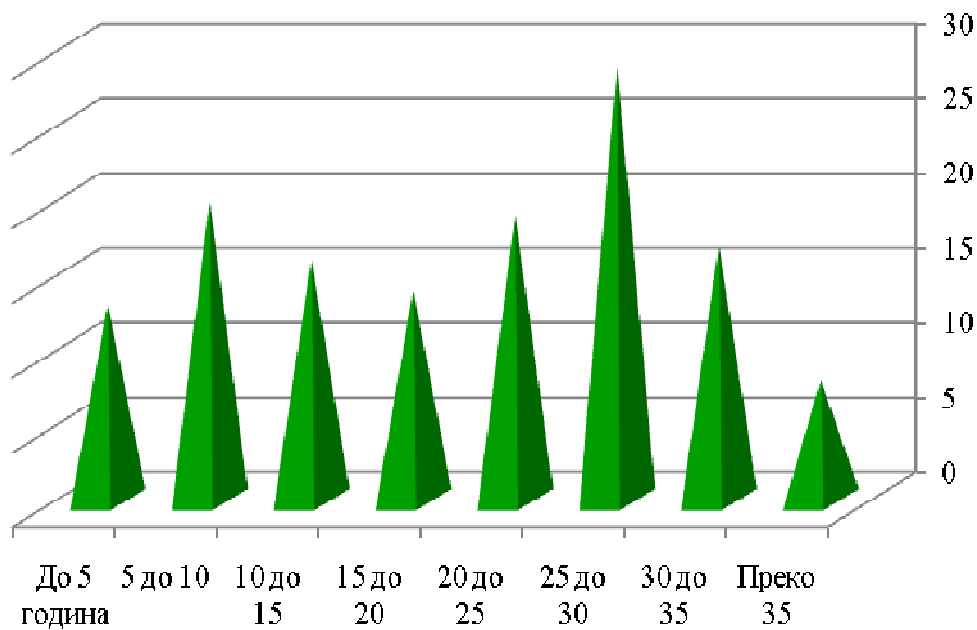
Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2016.	Учешће
1	До 30 година	3	2.21%
2	30 до 40 година	31	22.79%
3	40 до 50	35	25.74%
4	50 до 60	57	41.91%
5	Преко 60	10	7.35%
	УКУПНО	136	100.00%
	Просечна старост	48	47



Структура запослених према годинама проведеним у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2016.	Учешће
1	До 5 година	13	9.56%
2	5 до 10	20	14.71%
3	10 до 15	16	11.76%
4	15 до 20	14	10.29%
5	20 до 25	19	13.97%
6	25 до 30	29	21.32%
7	30 до 35	17	12.50%
8	Преко 35	8	5.88%
	УКУПНО	136	100.00%

Просечно време проведено у радном односу запослених у ЈВП „Србијаводе“ износи 20 година.



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.

Именама Закона о водама („Службени гласник РС“ 101/16); послови који су у надлежности ЈВП „Србијаводе“ су значајно увећани а односе се на:

- давање у закуп водног земљишта (путем објављивања јавног позива);
- сачињавање предлог водних јединица;
- припрема плана управљања водама;
- обезбеђивање активног учешћа јавности у процесу припреме плана управљања водама;
- обавештавање Националне конференције за воде и ширу јавност о почетку припреме или новелирања плана управљања водама, ступњу израде плана, објављивање нацрта плана и јавно излагање плана у просторијама ЈВП; разматрање примедби достављених приликом јавног излагања нацрта плана управљања водама;
- припрема посебног плана управљања водама;
- давање мишљења на оперативни план за одбрану од поплава за воде II реда, на захтев локалне самоуправе;
- давање мишљења о месту и начину коришћења воде за рекреацију и купање на захтев органа јединице локалне самоуправе;
- идентификација водних тела подземних и површинских вода која се користе или се могу користити за људску потрошњу у будућности на сваком водном подручју;
- прибављање лиценци;
- давање мишљења пре издавања лиценце за поједине послове из члана 112 Закона о водама;
- издавање водних услова;
- давање мишљења у поступку прибављања водних услова које издаје Министарство пољопривреде и заштите животне средине и орган локалне самоуправе – у року од 10 дана;
- у обједињеној процедури - прибављање мишљење РХМЗ, органа управе надлежног за спровођење државног мониторинга квалитета вода, а за речне наносе на водном путу и мишљење органа надлежног за техничко одржавање водног пута;

- обавештавање органа надлежаног за спровођење поступка обједињене процедуре и инспекцијске органе о неусклађености грађевинске дозволе и пројекта за грађевинску дозволу;
- са издатим водним условима – у року од 10 дана од дана њиховог пријема; издаје водну сагласност уколико је надлежно за издавање водних услова;
- достављање водне сагласности за вађење речних наноса на водном путу органу надлежном за техничко одржавање водног пута;
- давање сагласности на пренос права стеченог на основу водне сагласности коју је издало на друго лице, а решење о преносу права доноси се у року од два месеца од дана подношења предлога;
- доношење решење о престанку важења водне сагласности;
- издавање водне дозволе уколико је надлежно за издавање водних услова;
- давање извештаја о испуњености услова из водних услова, водне сагласности и водне дозволе пре издавања водне дозволе коју издаје Министарство пољопривреде и заштите животне средине;
- давање сагласности на пренос права стеченог на основу водне дозволе коју је издало на друго лице, доношење решења о преносу права;
- доношење решења о престанку важења водне дозволе;
- вођење евиденције у водној књизи издатих водних аката и достављање Министарству пољопривреде и заштите животне средине података из водне књиге;
- вођење водних регистара и њихово достављање Министарству пољопривреде и заштите животне средине;
- давање упутстава власницима, односно корисницима водног земљишта или водног објекта у вези извођења мањих радова на одржавању корита за велику воду ради спречавања ерозије, одроњавања обала или смањења пропусне моћи корита за воду, као и у вези уклањања из корита водотока или са водног земљишта предмета који могу нарушити водни режим и извођење тих радова уколико их не изведе власник или је непознат;
- издавање водних аката, вршење обрачуна и задужења обвезника плаћања накнада за воде;
- вршење обрачуна и задужења обвезника плаћања накнаде за коришћење водних објеката и система, као и послови обрачуна и задужења обвезника плаћања накнаде за одводњавање;
- преузимање на управљање водних објеката и водног земљишта у јавној својини којима је управљало ЈВП „Београдводе“.

Наведени послови су до сада били у надлежности Министарства пољопривреде и заштите животне средине – Републичке дирекције за воде, ЈВП „Београдвода“ или у сегменту задужења физичких лица обвезника плаћања накнаде за одводњавање у надлежности Пореске управе.

Значајно повећан обим послова и надлежности ЈВП „Србијаводе“ указује на потребу да се што пре законски регулише финансирање послова од општег интереса у надлежности овог предузећа.

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.

Неопходно је имати у виду да је вишегодишњи тренд смањења улагања условио и забрињавајуће низак степен спремности за нови инвестициони циклус у овој значајној области (плански акти, техничка документација, експропријација) са проценом да се изградња капиталне заштитне инфраструктуре не може очекивати пре 2022. године. Из тих разлога, ЈВП „Србијаводе“ у сарадњи са Сектором за ванредне ситуације покреће иницијативу да се припреме посебне мере за превентивно смањење ризика, на угроженим подручјима без изграђених заштитних система

Процењује се да је ризик од поплава присутан на преко 50 значајних локалитета (у оквиру 99 значајних поплавних подручја), међу којима су и велики центри (Београд, Нови Београд, Шабац, Смедерево, Смедеревска Паланка, Параћин, Чачак и други..).

Пројекти који се тренутно реализују у оквиру средстава кредита са Светском банком или из предприступних ЕУ фондова (11 пројеката у вредности од 33,35 милиона Евра) резултат су ангажовања искључиво капацитета и стручњака ЈВП „Србијаводе“ након поплавних догађаја у мају 2014. године, када је процењено да је то једини начин за коришћење расположивих извора финансирања које је Влада обезбедила.

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.

Да би се зауставило даље пропадање водних објеката, унапредио степен функционалности водних објеката као и наставило са улагањима у капиталне објекте за водоснабдевање неопходно је превасходно обезбедити наменско трошење прихода оствареног од водних накнада, унапредити систем обрачуна и наплате водних накнада и уредити начин финансирања делатности и трошкова пословања Јавног водопривредног предузећа, поштујући Закон о водама РС и основне принципе економски одрживог управљања водама који су прописани у земљама ЕУ.

Наведен принцип наменског карактера прихода оствареног од водних накнада, требало би да омогуће да се краткорочно, остваре следећи циљеви:

- подигне ниво одржавања водних објеката на 70% од прописаних стандарда и норматива и ризици, односно штете од поплава доведу у прихватљиве границе,
- обезбеде услови за изградњу капиталних објеката (вишенаменских акумлација) и водоснабдевање становништва, индустрије и пољопривреде, што је тренутно приоритет у области вода.
- створе услови да се озбиљније покрену активности на заштити квалитета вода и пречишћавању отпадних вода, уз напомену да су за достизање стандарда ЕУ и доброг еколошког статуса вода у Србији потребна изузетно велика средства и та област захтева усвајање посебне стратегије.

У току 2016. године из прихода по основу реализације Програма управљања водама и прихода по основу спровођења Државног програма обнове оштећених водних објеката, покривени су трошкови функционисања. 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.