

Образац 12

ЈВП „Воде Војводине“, Булевар Михајла Пупина 25, 21000 Нови Сад
www.vodevojvodine.com, e-mail: office@vodevojvodine.com

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И
РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

За период од 01.01.2016.г до 31.03.2016.г

Нови Сад, 04. мај 2016. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈВП „Воде Војводине“

Седиште: Булевар Михајла Пупина 25, 21000 Нови Сад

Претежна делатност: 7112

Матични број: 08761809

ПИБ: 102094162

ЈББК: 80995

Надлежни секретаријат: Покрајински секретаријат за пољопривреду,
водопривреду и шумарство

Делатност Јавног предузећа:

Претежна делатност ЈВП „Воде Војводине“ је инжењерска делатност и техничко саветовање, са шифром ове делатности: 71.12.

Делатност ЈВП „Воде Војводине“ од општег интереса утврђена Законом о водама („Сл.гласник РС“, бр.30/2010 и 93/2012) и Покрајинском скупштинском одлуком о Јавном водопривредном предузећу „Воде Војводине“ („Сл. лист АПВ“ бр. 4/2013 и 14/2015) је:

- уређење водотока и заштита од штетног дејства вода;
- уређење и коришћење вода
- заштита вода од загађивања

У Предузећу се обављају и друге делатности којима се не омета извршавање водне делатности, већ доприноси бољем и потпунијем искоришћавању расположивих ресурса.

Годишњи програм пословања ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад, за 2016.годину донео је Надзорни одбор ЈВП „Воде Војводине“ на 17.седници одржаној 25.01.2016.године.

Решењем Покрајинске владе бр. 023-9/2016 од 10.02.2016.године дата је сагласност на донет годишњи програм пословања ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

1. БИЛАНС УСПЕХА

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

У складу са МРС 1, у укупне приходе Предузећа, поред пословних прихода, улазе финансијски приходи и остали приходи.

Упоредни преглед остварених прихода дат је у наредној табели.

1.	Пословни приходи	528.786
2.	Финансијски приходи	2.887
3.	Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	24.520
4.	Остали приходи	19.313
	УКУПНИ ПРИХОДИ	575.506

АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА УКУПНИХ ПРИХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

Пословни приходи

Према Закону о рачуноводству, МРС/МСФИ и подзаконским прописима, приходе чине приходи од продаје робе, производа и услуга, приходи од активирања учинака и робе, промене вредности залиха, приходи од премија, субвенција, дотација, донација и други пословни приходи.

На редном броју 1001 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су пословни приходи у износу од **528.786** хиљада динара, чију структуру приказујемо у табели у наставку:

Приходи од продаје производа и услуга

АОП 1014

Приходи од продаје на домаћем тржишту:	
- приходи од накнада по решењима	19.840

- приходи од водопривредних сагласности	5.987
- приходи од продаје производа	18.009
- приходи од продаје услуга - остало	1.397
Укупно:	45.233

Приходи од од премија, субвенција, дотација, донација и сл.

АОП 1016

Приход из буџета-Фонд за воде	
-накнаде	280.308
Приходи од дотација	
- суфинансирање	17.470
- Буџет Републике Србије-суфинансирање	126.465
Приходи по основу условљених донација	
– Донатор Грчка	8.932
- Донатор Холандија	7.699
- Буџет АПВ	556
- Буџет АПВ-санације	33.582
Укупно:	475.012

Други пословни приходи

АОП 1017

Приходи од закупа	283
Остали пословни приходи-рефундације трошкова	8.258
Укупно:	8.541

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

У укупне расходе, поред пословних расхода, спадају финансијски расходи и остали расходи. Подаци о расходима који су исказани у Билансу успеха по подбилансима дати су у наредној табели.

1.	Пословни расходи	615.477
2.	Финансијски расходи	28
3.	Остали расходи	307
4.	Нето губитак пословања које се обуставља, расх.пром.рачунов.политикеи	11.668

справ.грешака из раниј.периода

УКУПНИ РАСХОДИ

627.480

АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА РАСХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

Пословни расходи

На редном броју 1018 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су пословни расходи у износу од **615.477** хиљада динара, чију структуру дајемо у наставку:

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА (група 51)

АОП 1023

Трошкови материјала за одржавање некрет.постр.и опреме	1.785
Трошкови резервних делова	1.888
Трошкови ХТЗ опреме	519
Трошкови канцеларијског материјала	1.166
Трошкови ситног инвентара	54
Трошкови аутогума	307
Трошкови осталог материјала	276
Укупно без трошкова горива и енергије	5.995

АОП 1024

Трошкови горива и енергије	32.534
-----------------------------------	---------------

**ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ
(група 52)**

АОП 1025

Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	111.361
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	20.071

Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	490
Остали лични расходи и накнаде:	
- солидарни порез	10.985
- јубиларне награде	1.487
- накнада трошкова запосленима на службеном путу	749
- накнаде трошкова превоза на службеном путу	169
- накнаде трошкова превоза на рад и са рада	5.583
- давања запосленом и чл. њихових породица	197
- стипендије деци радника	223
Укупно:	151.315

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (група 53)

АОП 1026

Трошкови ПТТ услуга	2.409
Трошкови транспортних услуга	59
Трошкови услуга одржавања некрет. постројења и опреме	353.522
Трошкови рекламе и пропаганде	228
Трошкови комуналних услуга	5.791
Трошкови осталих производних услуга	1.692
	363.701
Укупно:	

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

АОП 1027

Трошкови амортизације	4
-----------------------	---

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (група 55)

АОП 1029

Трошкови адвокатских услуга	570
-----------------------------	-----

Трошкови услуга израде идејних пројеката	23.667
Трошкови стручног образовања запослених	260
Трошкови осталих непроизводних услуга	22.448
Трошкови репрезентације	1.268
Трошкови премија осигурања	3.863
Трошкови платног промета	284
Трошкови чланарина	94
Трошкови пореза	4.650
Трошкови административних и судских такси	2.167
Трошкови огласа	740
Трошкови претплате на стручне часописе	315
Остали трошкови	1.602
Укупно група 55:	61.928

УКУПНО– ПОСЛОВНИ РАСХОДИ:

615.477

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Према МРС и МСФИ, финансијске приходе чине финансијски приходи од матичних, зависних и осталих повезаних правних лица, приходи од камата, позитивних курсних разлика и позитивних ефеката валутне клаузуле и остали финансијских приходи.

На редном броју 1032 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су финансијски приходи у износу од **2.887** хиљада динара, који се састоје од:

Приходи од камата:

- по потраживањима од купаца	2.057
- по основу орочених депозита и депозита по виђењу	830
Укупно:	2.887

ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Према МРС и МСФИ, финансијске расходе чине финансијски расходи по основу камата и негативних курсних разлика, расходи по основу ефеката валутне клаузуле и остали финансијски расходи.

На редном броју 1040 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су финансијски расходи у износу од **28** хиљада динара, који се састоје од:

Расходи камата:

- по основу обавеза према добављачима	25
- по основу затезних камата	3
Укупно:	28

ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

На редном броју 1050 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха у износу од **24.520** хиљада динара, који се састоје од:

Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца за камату и таксу	24.520
	24.520

ОСТАЛИ ПРИХОДИ

На редном броју 1052 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су остали приходи у износу од **19.313** хиљада динара, који се састоје од:

Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	19
Наплаћена отписана потраживања – накнада	17.180
Наплаћена отписана потраживања-остала продаја	461
Наплаћена отписана потраживања - камата	234
Приходи по основу ефеката уговорене ревалоризације	1
Приходи од смањења обавеза	59
Приходи – уговорени пенали и казне	116
Приходи од накнађених штета	1.030
Остали непоменути приходи	213
Укупно:	19.313

ОСТАЛИ РАСХОДИ

На редном броју 1053 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказани су остали расходи у износу од **307** хиљада динара, који се састоје од:

Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	119
Накнаде штете трећим лицима	139
Остали расходи	49
Укупно:	307

НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

На редном броју 1057 (ознака за АОП) у Билансу успеха исказан је нето губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправке грешака из ранијих периода у износу од **11.669** хиљада динара, који се састоји од:

Расходи по основу исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне	11.669
Укупно:	11.669

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА

1. Пословни добитак	-
2. Пословни губитак	86.691
3. Добитак финансирања	2.859
4. Приходи од усклађивања вредности остале имовине	24.520

која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха

	-
5. Добитак на осталим приходима	19.313
6. Губитак на осталим расходима	307
7. Нето губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода	11.669
НЕТО ГУБИТАК	51.975

2. БИЛАНС СТАЊА

НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ

Неуплаћени уписани капитал (АОП 0001) у износу од РСД **217** хиљада на дан 31. децембра 2015. године (2014: РСД 217 хиљада) представља потраживање за износ уписаних а неуплаћених удела, који су продати у циљу стварања капитала приликом оснивања. Неуплаћени уписани капитал се исказује у номиналним износима уписаног капитала.

НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

У оквиру нематеријалних улагања (АОП 003) исказана је вредност од **27.330** хиљада динара и у односу на план за први квартал ове године, остварење је у оквиру планираног, а у односу на прошлу годину дошло је до повећања за 960 хиљада динара, услед набавке програма за обраду података.

НЕКРЕТНИНЕ ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У оквиру некретнина, постројења и опреме (АОП 10) исказана је вредност у износу од **46.683.979** хиљада динара која је већа у односу на прошлу годину због улагања на грађевинским објектима и то изградњи објекта за смештај чуварске службе у кругу бродске преводнице Бечеј, улагања за постројења и опрему за набавку опреме на црпној станици Богојево, набавка канцеларијске опреме, набавка транспортних средстава, опреме за радове у водопривреди.

БИОЛОШКА СРЕДСТВА

Улагања на биолошким средствима (АОП 019) није било тако да је ова позиција остала на нивоу позиције из предходне године у износу од **463.615** хиљада динара.

ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Ова позиција (АОП 024) је укупно смањена у односу на предходну годину и износи **4.143** хиљаде динара.

Учешћа у капиталу осталих правних лица (АОП 027) је остала на нивоу позиције из предходне године у износу од 197 хиљада динара и односи се на акције и уделе код других оправних лица.

А позиција Остали дугорочни финансијски пласмани (АОП 033) је смањена и односи се на дугорочне стамбене кредите дате радницима и на потраживања за откуп станова и смањење је након уплата рата радника.

ЗАЛИХЕ

На редном броју 0044 (ознака за АОП) су исказане су укупне залихе у износу од **270.356** хиљада динара. Смањене су у укупном износу од 12.409 хиљада динара у односу на предходну годину.

Плаћени аванси (АОП 050) се односе на дате авансе за услуге и за радове финансиране из Буџета.

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

У оквиру редног броја 0051 (ознака за АОП) исказан је износ потраживања од купаца по основу продаје у земљи са припадајућом исправком вредности у износу од **21.249** хиљада динара. Односи се на потраживања од правних лица у земљи за накнаде, водопривредне сагласности, продате производе и услуге, за камату, потраживања по принудној наплати пријављеној код НБС, потраживања од купаца у реструктурирању, потраживања од физичких лица у земљи за накнаде, потраживања по репрограму, по извршним судским решењима, из приватизације и др.

ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

На редном броју 0060 (ознака за АОП) су исказана су друга потраживања у износу од **19.177** хиљада динара и састоје се од потраживања за камату на ависта депозите, потраживања од запослених за зајам, потраживања од фондова по

основу исплаћених накнада зарада запосленима, потраживања од ДДОР-а за накнаду штете.

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

На редном броју 0068 (ознака за АОП) су исказани готовински еквиваленти и готовина у износу од **936.411** хиљада динара и састоје се од готовине на текућим и девизним рачунима.

АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

На редном броју 0070 (ознака за АОП) су исказана активна временска разграничења у износу од **10.483** хиљада динара и састоје се од разграничених трошкова по основу обавеза (осигурање).

ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

Ванбилансна евиденција у активи је исказана на редном броју 0072 (ознака за АОП) у износу од **53.022.274** хиљада динара. Евиденција обухвата водне објекте преузете од водопривредних предузећа и риболовне дозволе.

ОСНОВНИ КАПИТАЛ

На редном броју 0402 (ознака за АОП) у Билансу стања исказан је основни капитал у износу од **14.366.384** хиљада динара.

Основни капитал ЈВП ВОДЕ ВОЈВОДИНЕ Нови Сад, у износу од РСД 14.366.384 хиљада обухвата државни капитал од РСД **14.354.223** хиљада (АОП 406) и остали основни капитал у износу од РСД **12.161** хиљада (АОП 410).

Државни капитал представља капитал јавног предузећа кога је основала АП Војводина. Државни капитал обезбеђује се из јавних прихода и са његовим располагањем одлучује Оснивач.

Остали капитал представља облик капитала који је пренет из ванпословних извора у пословне изворе.

УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ

На редном броју 0411 (ознака за АОП) у Билансу стања исказан је уписани а неуплаћени капитал у износу од **217** хиљада динара.

РЕЗЕРВЕ

На редном броју 0413 (ознака за АОП) у Билансу стања исказане резерве у износу од **4.111** хиљада динара. Резерве у износу од РСД 4.111 хиљада обухватају законске резерве. Промена на резервама није било.

РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

На редном броју 0414 (ознака за АОП) у Билансу стања исказане су ревалоризационе резерве у износу од **29.322.699** хиљада динара.

Ревалоризационе резерве обухватају позитиван ефекат промене фер вредности некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања.

Ревалоризационе резерве формиране су на основу процене имовине извршене од стране Института за тржишна истраживања, Београд са датумом 01. јануар 2004. године, и Процене имовине извршене од стране Делoitте Београд са датумом 02. јануар 2015.године.

НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ И ГУБИЦИ

На редном броју 0415 (ознака за АОП) у Билансу стања исказани неререализовани добици по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата у износу од **7.208** хиљада динара а на редном броју 0416 (ознака за АОП) исказани су неререализовани губици по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата у износу од РСД **2.364** хиљада, који се односе на 2015.годину.

НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

На редном броју 0417 (ознака за АОП) у Билансу стања исказан је нераспоређени добитак у износу од **1.132** хиљада динара. Од тога нераспоређени добитак ранијих година (АОП 418) износи **1.132** хиљада динара а нераспоређени добитак текуће године (АОП 419) износи **0** динара. У првом кварталу је дошло до повећања нераспоређеног добитка ранијих година у односу на предходну годину по основу доноса са ревалоризационих резерви услед расхода основних средстава.

ГУБИТАК

На редном броју 0421 (ознака за АОП) исказан је губитак у износу од **2.615.734** хиљада динара који се односи на губитак ранијих година у износу од 2.563.759 хиљада динара а након израде извештаја за први квартал 2016.године, предузеће је утврдило текући губитак у износу од 51.975 хиљада динара.

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

На редном броју 0425 (ознака за АОП) исказана су дугорочна резервисања у износу од **94.308** хиљада динара и обухватају резервисања за трошкове обнављања (репродукцију) шума извршена су на основу Закона о шумама, резервисања за отпремнине код одласка у пензију, резервисања за судске спорове.

У односу на предходну годину, резервисања за отпремнине за одлазак у пензију (АОП 429) су смањене за исплаћени део отпремнине радницима у првом кварталу, у износу од 987 хиљада динара.

ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

На редном броју 0441 (ознака за АОП) су исказане одложене пореске обавезе на рачуну 498 у износу од **4.058.101** хиљада динара, које су настале као разлика између рачуноводствене и пореске амортизације. Одложене пореске обавезе су износи пореза на добит, плативи у будућим периодима, а односе се на опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности средстава и њихове пореске основице.

ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

На редном броју 0450 (ознака за АОП) у Билансу стања су исказани су примљени аванси у износу од **14.929** хиљада динара. Односе се на примљене авансе за радове у водопривреди, од физичких лица за накнаде, за одводњавање, водно земљиште и др.

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

На редном броју 0451 (ознака за АОП) су исказане обавезе из пословања у износу од **109.914** хиљада динара и састоје се од следећих позиција: добављачи у земљи у износу од 109.821 хиљада динара и остале обавезе из пословања у износу од 93 хиљаде динара.

ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

На редном броју 0459 (ознака за АОП) су исказане остале краткорочне обавезе у износу од **29.061** хиљада динара

На овој позицији се налазе обавезе за неисплаћену зараду запосленима за март месец која је исплаћена у другом извештајном периоду.

ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

На позицији 0460 (ознака за АОП) се налази обавеза за порез на додату вредност за март месец у износу од **6.237** хиљада динара која је плаћена у другом извештајном периоду.

ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

На позицији 0461 (ознака за АОП) се налази обавеза за остале порезе и доприносе и друге дажбине у износу од **4.915** хиљада динара које ће бити плаћене у наредном обрачунском периоду.

ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

На редном броју 462 (ознака за АОП) исказана су пасивна временска разграничења у износу од **3.035.842** хиљада динара и односе се на одложене приходе за примљена средства из буџета АПВ за инвестиције у току, за инвестиције по посебном Програму АПВ, разграничене обавезе за радове финансиране из буџета, приходи од општина– суфинансирање и др.

ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

На редном броју 0465 (ознака за АОП) исказана је ванбилансна пасива у износу од **53.022.274** хиљада динара.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

АОП 3002 Продаја и примљени аванси

Исказани су подаци о приливу готовине у износу од **46.483.000** динара, по основу наплаћених потраживања од купаца и примљених аванса у току извештајног периода.

АОП 3003 Примљене камате из пословних активности

Исказани су подаци о приливу готовине у износу од **29.311.000** динара, по основу камата на ависта депозите код банака.

АОП 3004 Остали приливи из редовног пословања

Исказани су подаци о приливу готовине у износу од 448.261.000 динара, по основу рефундације породичких накнада и по основу потраживања од радника за зајам и др.

АОП 3006 Исплате добављачима и дати аванси

Исказани су подаци о одливу готовине у износу од **538.278.000** динара, односно исплате добављачима за набавку материјала, робе, енергије, услуга и других трошкова пословања у току обрачунског периода.

АОП 3007 Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи

Исказани су подаци о одливу готовине у износу од **136.377.000** динара исплаћених бруто зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у току обрачунског периода.

АОП 3008 Плаћене камате

Исказани су подаци о одливу готовине у износу од **27.000** динара по основу плаћања затезне камате.

АОП 3009 Порез на добит

Исказани су подаци о одливу готовине у износу од **1.972.000** динара по основу плаћених аконтација пореза на добит у току обрачунског периода.

АОП 3010 Одливи по основу осталих јавних прихода

Исказани су подаци о одливу готовине у износу од **17.548.000** динара по основу плаћања пореза на додату вредност, пореза на имовину, пореза и доприноса по основу исплата превоза запосленима, по основу исплата накнада Надзорном одбору, по основу исплата накнада по разним уговорима, као и трошкова платног промета, банкарских услуга, разних такси и других трошкова.

АОП 3015 Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава

Исказани су подаци о приливу готовине у износу од **16.000** динара по основу продаје расходованих основних средстава.

АОП 3021 Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава - Исказани су подаци о одливу готовине у износу од **20.752.000** динара за набавку разне врсте опреме.

АОП 3040 СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ – Износ **524.071.000** динара

АОП 3041 СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ – Износ **714.954.000** динара

АОП 3042 НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ – Износ **190.883.000** динара

АОП 3044 ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА - Износ
1.127.294.000 динара

АОП 3047 ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА - Износ
936.411.000 динара

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

1. Маса НЕТО зарада

Реализација за нето зараде за први квартал 2016. године износи **79.665.193,58** динара.

Маса зарада за постојеће запослене у 2016. години износи 482.499.720,00 динара и утврђена је на основу Фискалне стратегије за 2016. годину са пројекцијама за 2017. и 2018. годину и Закона о буџетском систему („Сл.гл. РС“ бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013(исп.), 68/2015), у складу са Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Сл.гл. РС“ број 93/2012), Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања корисника јавних средстава („Сл.гл. РС“ број 116/2014), Законом о начину утврђивања максималног броја запослених у јавном сектору („Сл.гл. РС“ бр. 54/2009 закључно са бр.), Законом о буџетском систему („Сл.гл. РС“ бр. 68/2015) и Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава („Сл.гл. РС бр. 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 и 59/2015) као и према Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2016 годину које су усвојене Закључком Владе Републике Србије 05 број 023-11810/2015 од 05.11.2015. године којим је дефинисано да се зараде у сектору државе неће повећавати у 2016. години, нити усклађивати са кретањем инфлације и Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл.гл. РС“ бр. 116/2014 од 27.10.2014. године.). Планирана маса средстава за зараде садржи укупан износ обрачунатих зарада са порезима и доприносима пре умањења основице, тако да је у маси садржан и износ умањења основице за 10% који се у складу са законом уплаћује као разлика у буџет. Након доношења акта Владе АП Војводине којим ће се на основу Покрајинске скупштинске одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему Аутономне покрајине Војводине 01 бр. 112-37/15 од 29.12.2015. године, утврдити максимални број запослених на неодређено време за сваки организациони облик у систему АП Војводине, ускладиће се и број и маса запослених за ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад.

Према Смерницама накнаде по уговорима о делу, ауторским уговорима и уговорима о привременим и повременим пословима су планиране до нивоа средстава за ове намене у 2015. години.

Одступање од препоруке је неопходно код планирања позиције **Уговори са осталим физичким лицима који представљају Уговоре о закупу земљишта у власништву физичких лица који по Закону о порезу на доходак (Сл.гл.РС бр. 24/01, 80/02, 135/04, 62/06, 65/06 и 31/09) представљају категорију осталих личних примања, те се морају приказати у табелама које се односе на лична примања. Уговори се склапају са физичким лицима због заузимања земљишта у власништву физичких лица у току радова на санацији одбрамбених линија и других радова из области пословања Јавног водопривредног предузећа. До коначног регулисања имовинско -правних односа, плаћа се годишња накнада за коришћење земљишта, која је дефинисана у противвредности ЕУР на дан исплате. Износ планиран за 2016. годину је већи од реализације у 2015. години због предвиђеног раста курса ЕУР-а.

Средства опредељена за службена путовања су рационализована и планирана до нивоа из 2015. године и планирана су само за најнеопходније сврхе, накнаде смештаја и исхране на службеном путу која се највећим делом односи на извођачку радну јединицу и службу надзора.

2. Маса БРУТО I зарада

Реализација за бруто I зараде за први квартал 2016. године износи **41.360.987,58** динара.

3. Маса БРУТО II зарада

Реализација за бруто II зараде за први квартал 2016. године износи **131.432.134,35** динара.

17. Накнаде члановима надзорног одбора

Средства у износу од **489.596,13** динара утрошена су за исплату накнада председника и два члана Надзорног одбора.

19. Превоз запослених на посао и са посла

Средства у износу од **5.582.682,03** динара утрошена су за исплату накнада превоза запослених на посао и са посла у складу са Колективним уговором и Законом о раду. Реализација за први квартал је изнад планиране јер су у првом кварталу исплаћене годишње претплатне карте за запослене.

20. Дневнице на службеном путу - Средства у износу од **494.350,00** динара утрошена су за исплату дневница у земљи и иностранству у складу са Колективним уговором и Законом о раду.

21. Накнаде трошкова на службеном путу

Средства у износу од **43.260,25** динара утрошена су за трошкове на службеном путу у земљи и иностранству у складу са Колективним уговором и Законом о раду.

22. Отпремнине за одлазак у пензију

Средства у износу од **986.702,63** динара утрошена су за исплату отпремнина радницима за одлазак у пензију, на основу Закона о раду, овлашћења Директора и Колективног уговора.

24. Јубиларне награде

Средства у износу од **1.487.443,64** динара утрошена су за исплату јубиларних награда радницима за десет, двадесет, тридесет и четрдесет година радног стажа. Обрачун је извршен у складу са Законом о раду и Колективним уговором.

26. Смештај и исхрана на терену

Средства у износу од **48.400,00** динара утрошена су за смештај и исхрану на службеном путовању у иностранству у складу са Колективним уговором и Законом о раду.

27. Помоћ радницима и породици радника

Средства у износу од **196.501,99** динара утрошена су као солидарна помоћ радницима и члановима породице, у складу са Законом о раду и Колективним уговором.

28. Стипендије

Средства у износу од **222.769,16** динара додељена су одређеним студентима, а на основу Колективног уговора предузећа. Реализација за први квартал је изнад планиране јер је за једног корисника исплаћена заостала стипендија из 2015.године.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

ЈВП „Воде Војводине“ за 2016. годину је Годишњим програмом пословања за 2016.годину, планирало укупно 466 запослених (на неодређено и одређено време), колико је неопходно за несметан рад и функционисање овог предузећа. Са овим планираним бројем запослених ЈВП „Воде Војводине“ остаје на нивоу планираног и одобреног укупног броја запослених како за 2015. годину, тако и за претходне 2014. и 2013. годину. Решењем Покрајинске владе бр. 023-9/2016. од 10.02.2016.г., којим је дата сагласност на Годишњи програм пословања за 2016.г., одобрен је укупно планирани број од 466 запослених.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У политици цена производа, услуга и накнада за 2016. годину, ЈВП Воде Војводине није повећавало цене у односу на 2015. годину, сем за позиције од 1-94 у оквиру којих су уведени и нови сортименти у шумарству.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Пренета средства из буџета одступају од планиране динамике из разлога смањеног прилива у буџетске фондове из којих се финансира делатност и функционисање ЈВП-а.

Смањење прилива у буџетски фонд за воде је настао услед немогућности измирења обавеза за накнаде физичких и правних лица.

Узроци смањене наплате, а самим тим и прилив субвенција и осталих прихода из буџета су:

- велики број обвезника накнада за воде – правних лица налази се у статусу у коме није могуће по закону вршити принудну наплату, као што су стечајеви, реорганизације, реструктурирање...

- не плаћање накнада за воде од стране највећих обвезника, а која су јавна комунална предузећа или предузећа у државном власништву као што су нпр. јавно предузеће Путеви Србије, јавно предузеће Железнице Србије и друга која тренутно дугују око 400 милиона динара

- не разрезивање наканде за одводњавање за категорију физичких лица која на годишњем нивоу, за територију АП Војводине износи око 1.300.000 хиљада динара

- не извршавање захтева за покретање поступка принудне наплате од стране пореске управе а која је по закону за те послове надлежна, иако је ЈВП уредно поднело захтеве за покретање принудне наплате и више пута писмено ургирало због нерешавања по истом.

Сви напред наведени разлози су довели до драстичног смањења одговарајућих позиција у Буџетском фонду за воде АП Војводине, што је као последицу имало смањење субвенција о сталих прихода из буџета, а које представљају једини извор финансирања ЈВП.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Закључком Владе Републике Србије 05 број :023-11810/2015 од 05.11.2015 усвојен је текст Смерница за израду годишњих програма пословања за 2016. годину који је усклађу са Закључком Владе Републике Србије 05 број :023-14246/2014 од 14.11.2014. године којим је усвојен текст Упутства за израду годишњих програма пословања за 2015. годину којим су обавезана сва јавна предузећа да у припреми годишњег програма пословања полазе од смерница и циљева економске и

фискалне политике Владе у погледу рационализације трошкова пословања према којима се трошкови репрезентације планирају на нивоу трошкова у 2015. години, док се трошкови спонзорства, донација и других сличних посебних намена планирају до нивоа трошкова у 2015. Години.

Реализација за први квартал је изнад планиране јер су у првом кварталу подељене риболовне дозволе за рекреативни риболов спортским удружењима у хумане сврхе што представља вишегодишњу традицију ЈВП-а. Подела је извршена на основу одлуке Надзорног одбора а према правилима МРС-а се евидентира на позицију трошкова репрезентације.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Инвестиције су планиране на више година и планирани обим је у висини одобрења Фонда за воде а уз сагласност Оснивача предузећа.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У целини посматрано прилив по позицијама прихода је мањи од планираног али и поред тога није дошло до прекорачења планираних позиција расхода.

То доводи до констатације да је план расхода реалан а да функционисање предузећа и обављања делатности није поремећено нити угрожено.

Стручне службе ЈВП-а предузимају све могуће мере из своје надлежности да у наредном периоду омогуће повећање прилива прихода ради континуираног функционисања и обављања делатности.

Напомињемо да ЈВП има изузетно велику позицију трошка амортизације у годишњем програму пословања, из разлога што није извршен пренос имовине (искњижење) у складу са Законом о јавним предузећима и Законом о јавној својини.

Наиме, ЈВП је извршило детаљну систематизацију, процену вредности непокретности и припрему све документације, како у папирној тако и у електронској форми, за све непокретности које по Закону о јавној својини више не могу бити део капитала ЈВП. Тим поводом ЈВП се више пута обратило Оснивачу ради реализације обавезе која је прописана законом.

С обзиром да, до доношења ове одлуке, од стране Оснивача, није дошло, ЈВП је обавезно да по МРС и Закону о рачуноводству и даље обрачунава и евидентира огроман трошак амортизације који терети пословни резултат у виду губитка.

Датум

04.05.2016.г.

М.П.

Потпис

