



*JKP „ Београдски водовод и канализација“
Кнеза Милоша 27*

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ПРЕДУЗЕЋА ЗА I – XII 2016. ГОДИНЕ


ДИРЕКТОР
JKP „БЕОГРАДСКИ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“


Драган Борлевић, мастер економиста

Београд,
Јун 2017. год.



Основни подаци:
ЈКП Београдски водовод и канализација
Кнеза Милоша 27, Београд
ПАК: 125106
Матични број: 07018762
ПИБ: 100346317
Централа: (+ 381 11) 206 5000
www.bvk.co.rs



Директор
Драган Ђорђевић, мастер економиста



Надзорни одбор

Председник:

Светозар Веселиновић, дипл.граф.инж

Чланови надзорног:

Мр Богдан Влаховић, дипл.маш.инж
Саша Радојчић, дипл.маш.инж

САДРЖАЈ

УВОД	1
I ОБИМ РАДА	
1. Производња воде	3
2. Електрична енергија	6
3. Продаја	8
4. Наплата	16
II ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	
1. Биланс успеха	20
2. Покривеност трошкова	30
3. Биланс стања	32
4. Новчани токови	40
III ЗАРАДЕ	45
IV ЗАПОСЛЕНОСТ	49
V ИНВЕСТИЦИЈЕ	55
VI ЛИКВИДНОСТ	56
VII ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ	58
VIII ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА	59
IX ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ	63
X ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	65
XI ОГРАНАК ОДМАРАЛИШТЕ „ВРАЧАР“ ВРЊАЧКА БАЊА	69

УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

ЈКП „Београдски водовод и канализација“ је у посматраном периоду уредно снабдевало град водом одговарајућег притиска и прописаног квалитета и без већих проблема у водоснабдевању и одвођењу отпадних вода.

У 2016. години произведено је 187.781.878 м³ воде, док је у систем потиснуто 176.474.629 м³ воде.

Фактурисани кубници остварени су у износу од 114.655.716 м³. У односу на Ребаланс програма пословања фактурисање се остварује са 97,6%.

У 2016. години остварен је позитиван финансијски резултат у износу од 517.891 хиљада динара. У односу на исти период претходне године финансијски резултат је далеко бољи.

<i>У 000 дин</i>		
Приходи	Расходи	Добитак
10.119.947	9.602.056	517.891

Укупно остварени приходи у 2016.години мањи су за 2,3% у односу на остварење у 2015. години. У односу на 2015. годину, повећани су пословни приходи 2,3%, остали приходи 42,5% и приход од усклађивања вредности имовине 5,5%, док су финансијских прихода мањи у односу на остварење 2015. године.

Укупно остварени расходи у 2016.години мањи су за 7,0% у односу на 2015. годину. Посматрано по групама у односу на остварење у 2015. години пословни расходи већи су за 0,2%, односно мањи су трошкови материјала 23,7%, трошкови зарада и накнада зарада 9,0%, док су повећани трошкови амортизације за 26,0%, трошкови производних услуга 14,6% и нематеријални трошкови 18,9%. У односу на претходну годину већи су остали расходи док расходи од усклађивања вредности имовине бележе смањење.

У 2016. години проценат наплате износи 102,9% у односу на фактурисани приход.

Просечно остварена наплата у 2016 години је 805 милиона месечно.

У току 2016.године Оснивач је пренео средства на рачун ЈКП БВК по основу потраживања из ранијих година за бенефициране и социјално угрожене категорије.

ЈКП „Београдски водовод и канализација“ је пословало ликвидно и стање на рачуну на дан 31.12.2016. године је 1.974.656 хиљада динара.

Крајем 2014. години Предузеће је преузело обавезу плаћања кредита за Макиш 2 у укупном износу од 5.656.149,95 €. У априлу и октобру, измирене су приспеле обавезе по кредиту. У априлу 2015. године потписан је кредит са ЕБРД-ем у укупном износу до 13,0 милиона евра у две транше за завршетак комплекса Макиша 2.

Обавезе према запосленима су редовно измириване а остварена је просечна нето зарада у износу од 57.033,20 динара.

На дан 31.12.2016.године број запослених је био 2.236.

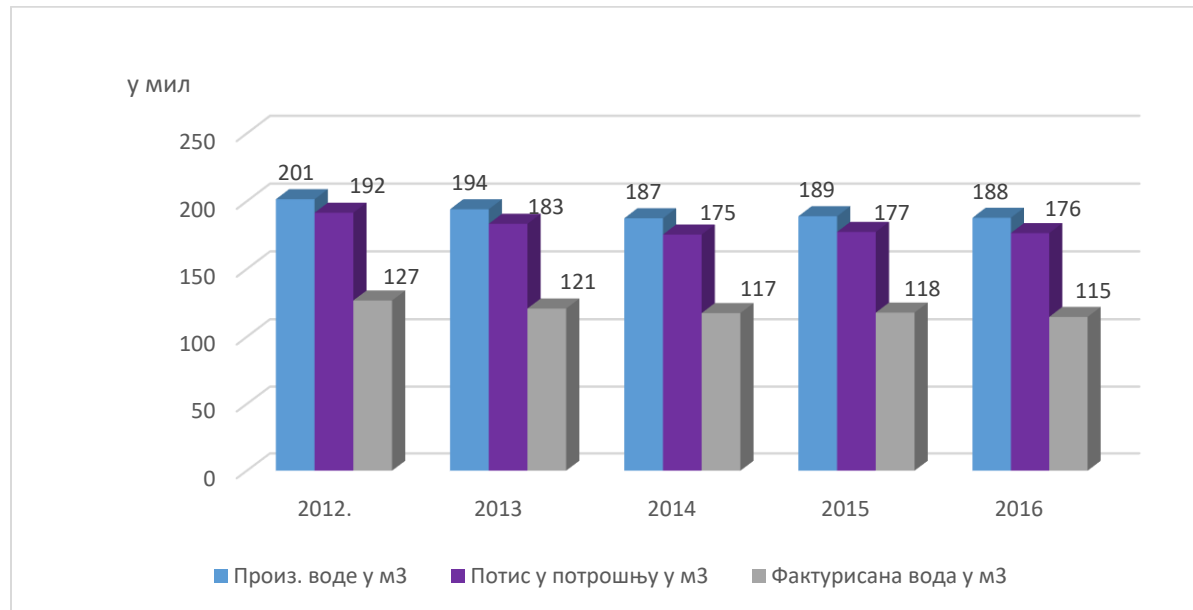
ОБИМ РАДА

Основна делатност Предузећа ЈКП "Београдски водовод и канализација" је прерада и дистрибуција воде за пиће као и одвођење атмосферских и употребљених вода.

Београд се снабдева водом из изворишта у приобаљу река Саве и Дунава и то из подземних и површинских извора.

Производња воде се обавља у складу са потребама конзума. Потрошња воде се, из године у годину, смањује и код домаћинстава и код привреде. Тенденција смањења потрошње присутна је у свим срединама у Србији али и у многим европским земљама, па се и прерада воде у складу са тим смањује.

У 2016. години произведено је 187.781.878 м³ што је за 0,6 % мање него у 2015. години.



Произ. воде у м ³	План у м ³	Остварење	Индекс	Фактурисање	План	Остварење	Индекс
2016.	188,440,000	187,781,878	99.7	2016.	117,430,317	114,655,716	97.6
2015.	194,030,000	188,896,332	97.4	2015.	115,910,659	117,814,083	101.6
2014.	195,400,000	187,402,351	95.9	2014.	118,847,733	117,475,944	98.8
2013.	202,280,000	194,054,211	95.9	2013.	125,929,419	120,849,686	96.0
2012.	202,200,000	201,469,413	99.6	2012.	127,699,770	126,737,615	99.2

Од воде потиснуте у потрошњу 65,0% је вода која доноси приход а остало је вода која се не фактурише. Један од циљева пословне политике је управо да се што више смањи део нефактурисане воде, односно воде која не доноси приход. У 2016 години губици су 33,5% и у односу на 2015 годину губици су повећани за 4,4%.

Почев од 2011.године стварни губици воде у систему, раде се у оквиру биланса воде а према методологији Међународног водоводног удружења IWA, која је у складу са дефиницијом о нефактурисаној води, која у биланс воде укључује одобрену немерену потрошњу, као што је испирање мреже, против пожарна заштита и сл. Ова методологија је призната и од стране Европске и Светске банке и многих европских удружења.

У 2016.години стварни губици су били 26,2%. У циљу смањења нефактурисане воде интензивно се ради на мерењима и геореференцирању како би се тачно утврдили делови града у којима је потребно интервенисати на обнављању мреже или откривању и увођењу у систем нелегалних потрошача.

Сопствена потрошња воде у току процеса прераде воде износи 6,4% а остало се потисне у систем за потрошњу.

JKP Beogradski vodovod i kanalizacija Beograd, Kneza Miloša 27		Izveštaj:		Godina:	
UPA 09.01		Copyright © 2012, CPU		Bilans vode (m3)	
				2016	
Proizvedena voda 187,781,878	Sopstvena potrošnja 11,307,249				
	Legalna potrošnja 117,319,612 (66.5%)	Fakturisana potrošnja 114,655,716 (65.0%)	Fakturisana izmerena potrošnja 113,961,834	Voda koja donosi приход	
		Nefakturisana potrošnja 2,663,896 (1.5%)	Fakturisana neizmerena potrošnja 693,882	114,655,716	
	Potisnuto u potrošnju 176,474,629	Gubici vode 59,155,017 (33.5%)	Nefakturisana izmerena potrošnja 763,896	Voda koja ne donosi приход (NRW) 61,818,913	
			Nefakturisana neizmerena potrošnja 1,900,000		
			Nelegalna potrošnja 7,941,358		
			Prividni gubici 12,972,088 (7.4%)		
	Stvarni gubici 46,182,929 (26.2%)		Greške u merenju potrošnje 5,029,729		
			Greške u obradi i rukovanju podacima 1,000		
			Curenja na transportnim i distributivnim cevovodima 0		
		Gubici na priključcima 0			

Основна делатност београдског канализационог система је прихватање, препумпавање и одвођење атмосферских и употребљених вода, одржавање канализационе мреже, надзор, управљање и одржавање електромашинских постројења и еколошки мониторинг заштите канализационог система и реципијента.

Покривеност Града канализацијом је 75%, па се, количина фактурисане воде и фактурисане употребљене воде разликују.



Електрична енергија

Потрошња електричне енергије се дели на:

- утрошену енергију за производњу и дистрибуцију воде
- утрошену енергију за рад канализационих система
- утрошену енергију на осталим објектима

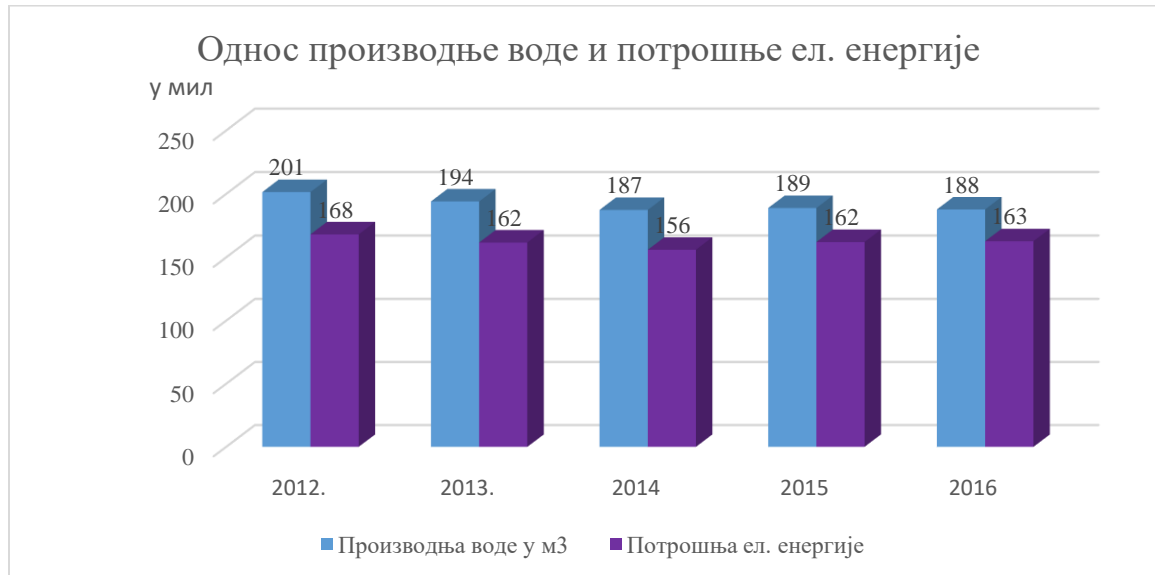
У 2016. години на нивоу целог система ЈКП „Београдски водовод и канализација“ потрошено је 162.704.526 kwh електричне енергије.



	Остварење 2012.	Остварење 2013.	Остварење 2014.	Остварење 2015.	Остварење 2016.	Индекс 6:5
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Објекти водовода	159.022.274	152.180.593	145.713.618	151.978.587	152.464.896	100,3
Објекти канализације	6.272.391	6.773.777	6.617.135	6.650.052	6.772.742	101,8
Остали објекти	2.831.915	2.739.157	3.660.584	3.453.973	3.466.888	100,4
УКУПНО	168.126.580	161.693.527	155.991.337	162.082.612	162.704.526	100,4

У односу на прошлогодишње остварење, потрошња електричне енергије бележи повећање од 0,4% .

До повећања потрошње електричне енергије дошло је због учесталијег прања филтера на другој филтерској инсталацији ПП Бежанија. На свим објектима у новембру и децембру приметан је благи пораст потрошње електричне енергије (могући разлог је појачано грејање или догревање на електричну енергију због нижих температура у односу на претходне године). Повећан је број привремено прикључених трећих лица на Рени бунаре, а тиме и њихова потрошња ел. енергије.



ПРОДАЈА

Физички обим продаје воде и одвођења отпадних вода

У 2016. години остварена продаја воде је 114.655.716 м³. У односу на претходну годину, продаја је мања за 2,7%, док је у односу на Ребаланс мања за 2,4%



Структура продаје воде по категоријама потрошача је следећа:

Опис	Остварено 2016.	Ребаланс 2016	Остварено 2015.
а) Домаћинства	80,1	80,5	79,9
б) Спортско рекреативни центри	0,3	0,3	0,3
ц) Остали (привреда и установе)	19,6	19,2	19,8

У односу на претходну годину код структуре продаје у м³ дошло је до повећања продаје код категорије Домаћинства за 0,2% док је смањена продаја код категорије Остали (привреде и установе) за исти проценат.

Потрошња домаћинства се највећим делом фактурише преко Инфостана (66,4%), док се преостали потрошачи налазе на директној наплати ЈКП БВК.

Спортско рекреативни центри су потрошачи са минималним учешћем од 0,3% и у односу на претходни период задржавају се на приближно истом нивоу.

Разлози пада фактурисања кубика воде а самим тим и канализације су следећи:

- Услед масовног утужења Службе заступања, доста потрошача је одјавило потрошњу. Предузетници који су ранијих година престали са радом а нису одјавили коришћење воде и отпадних вода, учинили су то тек након принудне наплате.
- У 2016 години растур са седам блок водомера по Одлуци предузећа није фактурисан.
- Уочава се драстичан пад потрошње код појединих великих потрошача. Разлози су поправке кварова на унутрашњим инсталацијама, престанак са радом или смањен обим послова, што доприноси паду потрошње.
- Повећање цене је такође један од разлога рационалније потрошње воде.
- У стамбеним зградама Скупштине станара прате потрошњу, отклањају мање кварове по становима што доприноси смањењу потрошње.

Одвођење отпадних вода је остварено је 90.687.448 м³ што је за 2,6% мање у односу на 2015. годину, у односу на Ребаланс за 2016. годину остварује се такође мање за 2,1%.



Спроведе се сталне акције за регистровање нелегалних потрошача, као и укључивање нових потрошача у директну наплату који се углавном налазе у рубним деловима града.

Анализом података, уочено је да се број потрошача у односу на 2015. годину повећао за 1.194 регистара, односно за 3,64 %.

Током 2016. године укупно 108 потрошача, углавном инвеститора, одјавило је потрошњу из система водоснабдевања уз неопходну документацију, уместо њих пријављене су стамбене зграде које су пребачене у Службу надлежну за СОН потрошаче.

Остварење постављеног задатка, односно 4 редовна круга читања водомера у 2016. години није било могуће остварити са расположивим кадровским капацитетом. Тренутни број запослених, који је у константном паду почев од 2012. године није био довољан за остварење плана. Ради превазилажења проблема, а с обзиром на то да запошљавање нових читача водомера није било могуће, ни интерном прерасподелом ни екстерно, скоро сваког викенда је организован додатни рад запослених.

Смањен је број непрочитаних водомера путем редовних пословних активности и помоћу акције на крају године. Ипак, за осетно смањење броја непрочитаних водомера потребно је побољшање сарадње Предузећа са градском управом и иновирање законских и подзаконских аката, од којих су за Предузеће најважнији поступци у ситуацијама када потрошач не испуњава своје прописане обавезе, те на тај начин онемогућава читавање стања. Такође, побољшање сарадње са другим организационим јединицама у Предузећу може довести до ажурније базе података и значајног смањења броја непрочитаних водомера

У 2016. години било је 16.121 интервенција на мрежи чисте воде, а на цевоводима сирове воде 65 интервенција. Од овог броја на мрежи је било 9.507 кварова, док се на осталих кварова било је 6.614

Упоредо са отклањањем кварова радило се и на замени и уградњи нове арматуре, укупно 628 комада.

Рекламације потрошача

Служби за велике потрошаче рекламације се достављају на следећи начин:

1. Рекламација потрошача достављене у писаној форми,
2. Рекламација путем Инфо сервиса ЈКП "Београдски водовод и канализација" на које се одговара у току истог дана,
3. Рекламације путем Интернет сервиса. Ове рекламације се штампају и заводе на архиви нашег Предузећа,
4. Хитне рекламације, упућене Директору ЈКП "Београдски водовод и канализација" са ургенцијом. Током 2016. године Служба за велике потрошаче одговорила је на 76 хитних рекламација.

Преглед рекламација од 2012. до 2016. године

Година	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
Број рекламација	10.322	11.624	11.904	13.272	11.050

Од укупног броја рекламација на неосноване рекламације односи се 5.075 што износи 45.9%. Тенденција је да се број рекламација смањује из године у годину.

Преглед рекламација за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године



3.1. Физички обим продаје воде у м³ по категоријама потрошача

КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА	Остварено I - XII 2016.		Програм 2016		Остварено I - XII 2015.		Индекс	
	м ³	стр	м ³	стр	м ³	стр	2:6	2:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
А) Домаћинства								
1. Преко Инфостана (СОН)	76,133,539	66.4%	79,573,012	67.8%	78,063,875	66.3%	97.5	95.7
2. Дом.на директној наплати (ДДН)	15,701,452	13.7%	14,937,333	12.7%	16,057,318	13.6%	97.8	105.1
3. Дом.везана за привреду (СПП)	42,304	0.0%	72,058	0.1%	67,418	0.1%	62.7	58.7
Свега	91,877,295	80.1%	94,582,403	80.5%	94,188,611	79.9%	97.5	97.1
Б) Спортско-рекреативни центри	329,001	0.3%	343,732	0.3%	339,522	0.3%	96.9	95.7
Свега	329,001	0.3%	343,732	0.3%	339,522	0.3%	96.9	95.7
Ц) Остали								
1. Привреда и установе	21,218,782	18.5%	21,231,404	18.1%	22,023,064	18.7%	96.3	99.9
2. Прив.у оквиру објеката становања (ПООС)	1,230,638	1.1%	1,272,778	1.1%	1,262,886	1.1%	97.4	96.7
Свега	22,449,420	19.6%	22,504,182	19.2%	23,285,950	19.8%	96.4	99.8
У К У П Н О:	114,655,716	100.0%	117,430,317	100.0%	117,814,083	100.0%	97.3	97.6

3.2. Физички обим одвођења отпадних вода у м³ по категоријама потрошача

ПОТРОШАЧА	Остварено I -XII 2016.		Програм 2016		Остварено I - XII 2015.		Индекс	
	м ³	стр	м ³	стр	м ³	стр	2:6	2:4
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
А) Домаћинства								
1. Преко Инфостана (СОН)	68,561,334	75.6%	69,367,992	74.9%	69,889,755	75.1%	98.1	98.8
2. Дом.на директној наплати (ДДН)	2,447,062	2.7%	2,672,014	2.9%	2,507,080	2.7%	97.6	91.6
3. Дом.везана за привреду (СПП)	44,257	0.0%	66,109	0.1%	62,370	0.1%	71.0	66.9
Свега	71,052,653	78.3%	72,106,115	77.8%	72,459,205	77.8%	98.1	98.5
Б) Спортско-рекреативни центри	329,001	0.4%	344,756	0.4%	339,522	0.4%	96.9	95.4
Свега	329,001	0.4%	344,756	0.4%	339,522	0.4%	103.2	95.4
Ц) Остали								
1. Привреда и установе	18,260,902	20.1%	19,043,014	20.6%	19,207,609	20.6%	95.1	95.9
2. Прив.у оквиру објекта становања (ПООС)	1,044,892	1.2%	1,165,761	1.3%	1,069,507	1.1%	97.7	89.6
Свега	19,305,794	21.3%	20,208,775	21.8%	20,277,116	21.8%	95.2	95.5
У К У П Н О:	90,687,448	100.0%	92,659,646	100.0%	93,075,843	100.0%	97.4	97.9

3.3 Обрачунати приход од воде и одвођења отпадних вода по категоријам потрошача

КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА	Обрачунати приход			Структура
	од воде	Од одвођења отпадних вода	У к у п н о	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
А) Домаћинства				
1. Преко Инфостана (СОН)	3,676,008,564	1,323,944,186	4,999,952,750	58.5%
2. Дом.на директној наплати (ДДН)	766,833,419	65,178,862	832,012,281	9.7%
3. Дом.везана за привреду (СПП)	2,353,953	908,320	3,262,273	0.0%
Свега	4,445,195,936	1,390,031,368	5,835,227,304	68.3%
Б) Спортско-рекреативни центри	16,439,375	6,644,888	23,084,263	0.3%
Свега	16,439,375	6,644,888	23,084,263	0.3%
Ц) Остали				0.0%
1. Привреда и установе	1,742,500,268	796,941,143	2,539,441,411	29.7%
2. Прив.у оквиру објеката становања (ПООС)	101,907,479	44,253,442	146,160,921	1.7%
Свега	1,844,407,747	841,194,585	2,685,602,332	31.4%
У К У П Н О:	6,306,043,058	2,237,870,841	8,543,913,899	100.0%

Обрачунати приход од продаје воде и одвођења отпадних вода

Обрачунати приход од воде и услуга одвођења отпадних вода у периоду од I-XII 2016. године износи 8.543.913.899 динара. Приход је остварен од продаје воде и одвођења отпадних вода, а по ценама које су повећане 01.08.2016. године за 5% за све категорије потрошача.

Структуру прихода од основне делатности чине:

- Приход од повезаних праваних лица који је остварен се 462.247.431 дин или 5,41%,
- Приход од продаје воде преко Инфостана 4.999.952.750 дин. или 58,50%,
- Приход од продаје воде осталим правним и физичким лицима 3.072.044.638 дин или 35,36%,
- Приход од продаје воде без обрачунаог ПДВ-а 9.669.080 дин или 0,11%.

У односу на исти период прошле године, обрачунати приход од воде и одвођења отпадних вода већи је за 1,5% што је резултат повећања цена за све категорије потрошача за 5% од 01.08.2016.године, док фактурисање у м³ бележи пад од 2,7%.

У структури обрачунаог прихода од воде и услуга одвођења отпадних вода, приход од продате воде учествује са 73,8% (6.306,043,058 динара) , а од одвођења отпадних вода са 26,2% (2.237.870.841.динара) .

Структура прихода по категоријама потрошача је следећа:

Опис	Остварено I-XII 2016.	Ребаланс 2016.	Остварено I-XII 2015.
а) Домаћинства	68,3%	69,7%	68,0%
б) Спортско рекреативни центри	0,3%	0,3%	0,3%
ц) Остали (привреда и установе)	31,4%	30,0%	31,7%

Из приказане структуре се види повећано учешће домаћинстава у структури укупног прихода, а смањено учешће Осталих потрошача (привреда и установе) у односу на 2015 годину.



4. НАПЛАТА

У 2016. години прилив преко текућег рачуна износио је 11.865.276.579 динара. Од овог износа, на основну делатност односи се 9.654.427.851 динара или 81,4% а 2.210.848.728 или 18,6% су остали приливи.

У осталим приливама налазе се све уплате од града за инвестиције, камате, таксе, наплата од радова за трећа лица, наплаћено за услуге техничке документације и др.

Структура наплате од основне делатности:

- Инфостан	5.684,972,665
- Компензације - Инфостан	190.434,211
- Компензације	96.213,565
- Вирмани	3.516,016,780
- Благајна	166.790.630
УКУПНО:	9.654.427.851

Због упоредивости података на фактурисани (обрачунати) приход додаје се ПДВ јер се и наплаћено исказује са ПДВ-ом.

За период I-XII 2016 године остварен је проценат наплате од 102,9% у односу на фактурисани приход са ПДВ-ом за исти период.

Наплата код Инфостана је 106,8% у односу на фактурисани приход, док Остали корисници имају 97,4% наплате у односу на фактурисани приход.

У односу на исти период прошле године наплата је повећана преко Инфостана за 10,1% јер нам је Оснивач пренео средства за бенефициране и социјално угорожене категорије становништва из ранијих година, док Остали корисници (наплата преко ЈКП БВК) бележи раст од 0,6% у односу на 2015 годину.

Просечно остварена наплата у 2016. години је 805 милиона месечно.

Мере које се предузимају за ефикаснију реализацију наплате

У 2016. години, настављено је са акцијом континуираног слања опомена дужницима. Прво су послате опомене највећим дужницима, са дугом већим од 50.000,00 динара да би се та граница спуштала до потрошача са дугом од 5.000,00 динара и онима који дугују дуже од 6 месеци. У последња три месеца 2016. године, опомене су послате свим потрошачима којима прети застаревање потраживања као и потрошачима са дугом већим од 1.000,00 динара.

Закључно са 31.12.2016.год. послато је укупно 42.100 опомена потрошачима, на потраживање од 3.110.351.348,83 динара, што је довело до потписивања је 820 протокола на износ дуга од 341.937.003,36 динара што представља 11 % од укупног потраживања за које су послате опомене.

Служба наплате је предлагала да се свим дужницима понуди репрограм дуга којим би се обухватили сви трошкови до дана потписивања репрограма са обрачунатим каматама (осим тужби предатих извршитељима), с тим што се не би обрачунавале камате уколико дужник испоштује потписани Протокол.

У 2016.години је дато 11.564 налога за утужење дужника, за износ од 331.031.192,28 динара.

Од наведеног броја 9.928 налога за утужење се односи на домаћинства и 1.636 за привреду.

У истом периоду враћено је 1.040 налога, на износ од 38.492.938,20 динара, од чега је 408 дужника измирило дуговање, 295 има непотпуне податке, за 238 није наведен разлог, 69 живи у иностранству и 9 са неисправним текућим рачунима којима су исти исправљени и одмах су поново процесуирани предметни дужници.

Разлози због којих се налози за утужење враћају из Правне службе су већином непотпуни подаци о предметном потрошачу (нема ПИБ, матични број у бази, није активан у АПР-у, адреса није тачна у бази, нема ЈМБГ у бази, портошач преминуо и тд.)

Уредба која се односи на субјекте приватизације који су у поступку реструктуирања, онемогућава наплату наших потраживања и примену принудних мера, што многи користе да избегну текућа плаћања.



У наплати је садржана наплата и текућег потраживања и наплата потраживања из ранијих година, док се фактурисање односи само на текућу годину.

Просечно остварена наплата у 2016 години је 805 мил. дин. месечно.
Просечно остварено фактурисање у 2016 години је 782 мил. дин. месечно.

У односу на исти период прошле године наплата је повећана за 11,3% јер нам Оснивач пренео средства на рачун за бенефициране и социјално угрожене категорије становништва из ранијих година.

4.1 Наплата са пренетим потраживањима од основне делатности из редовног пословања

Р.бр.	Опис	Дуг на дан	Фактурисано	Наплаћено	Индекс	Индекс	Остатак дуга
		01.01.2016	01.01-31.12.2016	01.01-31.12.2016	5/(3+4)	5/4	(3+4)-5
1	2	3	4	5	6	7	8
I	ПОТРАЖИВАЊА ОД ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ	7,269,518,538	9,380,095,196	9,654,427,851	58.0	102.9	6,995,185,883
1	Инфостан	4,463,163,735	5,500,273,535	5,875,406,876	59.0	106.8	4,088,030,394
2	Привреда и установе	2,806,354,803	3,879,821,661	3,779,020,975	56.5	97.4	2,907,155,489

НАПОМЕНА: У табели 4.1 приказана су пренета потраживања, фактурисање и наплата од основне делатности са ПДВ-ом, као и наплата и фактурисање по тужбама, без стачаја и камата које се односе на воду.

У наплаћеном приходу садржан је и део прихода из ранијих година, па је проценат наплате у 2016.години 102.9%.

Процент наплате са пренетим потраживањима је 58,0%.

**ПРЕГЛЕД НАЈВЕЋИХ ПОТРОШАЧА ПО ОСНОВУ ВЕЛИЧИНЕ
УКУПНОГ ДУГА**

Р. бр.	НАЗИВ ПОСЛОВНОГ ПАРТНЕРА	САЛДО
		31. 12. 2016
1.	ЈКП "ИНФОСТАН"	4.641.996.796
2.	ЖЕЛЕЗНИЦЕ СРБИЈЕ	372.971.151
3.	ЛОЛА СИСТЕМ АД БЕОГРАД - У СТЕЧАЈУ	368.784.902
4.	ИМТ АД БЕОГРАД - У СТЕЧАЈУ	362.139.946
5.	ЈКП ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАД	175.074.103
6.	РЕКОРД ХОЛДИНГ ДП - У СТЕЧАЈУ	78.623.546
7.	АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ИНДУСТРИЈА МОТОРА РАКОВИЦА	71.500.002
8.	ЛИВНИЦА&"Д.О.О. У СТЕЧАЈУ	68.905.266
9.	ДРУШТВО СА ОГРАНИЧ. ОДГ. 21 МАЈ-ФАБРИКА АУТОМОБИЛА	62.942.998
10.	ПИК ЗЕМУН ДРУШТВЕНО ПРЕДУЗЕЋЕ	54.942.292
11.	'ВИЗАХЕМ "Д.О.О. - У СТЕЧАЈУ	51.027.835
12.	ДВАДЕСЕТПРВИ МАЈ ХОТЕЛИЈЕРСТВО И УГОСТ. У СТЕЧАЈУ	49.256.826
13.	ОСТАЛИ ПОТРОШАЧИ	2.675.062.959
	УКУПНО	9.033.228.623

УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА	9.033.228.623	100,0%
ИНФОСТАН	4.641.996.796	51,4%
ПОТРАЖИВАЊА ПРЕКО 50.000	4.009.002.565	44,4%
ПОТРАЖИВАЊА ДО 50.000	382.229.262	4,2%

У овим потраживањима садржана су потраживања по основу: главног дуга, тужби, камата, као и потраживања од предузећа која су у поступку реструктурирања.

БИЛАНС УСПЕХА

Група рачуна	Позиција	АОП	01.01-31.12.2016.	РЕБАЛАНС	01.01-31.12.2015.	Индекс 3:4	Индекс 3:5
1	2		3	4	5	6	7
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65 осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1002+1009+1006+1016+1017)	1001	9,288,797	9,221,993	9,078,870	100.7	102.3
60	ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+10007+1008)	1002	8,543,914	8,610,210	8,419,716	99.2	101.5
600	1. Приход од продаје робе мат. и зав. правним лицима на домаћем трж..	1003	0	0	0		
601	2. Приход од продаје робе мат. и зав. правним лицима на иностр. трж..	1004	0	0	0		
602	3. Приход од продаје робе осталим пов.правним лицима на дом. трж..	1005	432,248	476,740	459,996	90.7	94.0
603	4. Приход од продаје робе осталим пов.правним лицима на иностр. трж..	1006	0	0	0		
604	5. Приход од продаје робе на домаћем тржишту	1007	8,081,666	8,133,470	7,959,720	99.4	101.5
605	6. Приход од продаје робе на иностраном тржишту	1008	0	0	0		
61	ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	596,365	596,783	632,074	99.9	94.4
610	1. Приход од продаје пр. и услуга мат. и зав. правним лицима на домаћем трж..	1010	0	0	0		
611	2. Приход од продаје пр. и услуга мат. и зав. правним лицима на иностраном трж.	1011	0	0	0		
612	3. Приход од пр. и услуга осталим пов.правним лицима на домаћем трж.	1012	8,291	8,031	8,907	103.2	93.1
613	4. Приход од пр. и услуга осталим пов.правним лицима на иностраном трж.	1013	0	0	0		
614	5. Приход од пр. и услуга на домаћем тржишту	1014	588,074	588,753	623,167	99.9	94.4
615	6. Приход од пр. и услуга на иностраном тржишту	1015	0	0	0		
64	ПРИХОД ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА и сл.	1016	148,518	15,000	27,080	990.1	548.4
65	ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	0	0	0		
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА		0	0	0		
50 до 55 62 и 63	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029))	1018	8,485,977	8,623,530	8,471,418	98.4	100.2
50	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	172	130	128	132.4	
62	ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА	1020	98,249	80,000	85,052	122.8	115.5
630	ПОВЕЋАЊЕ ВР ЗАЛИХА И НЕДОВР. Г. ПРИЗВОДА И НЕДОВР. УСЛУГА	1021	0	0	0		

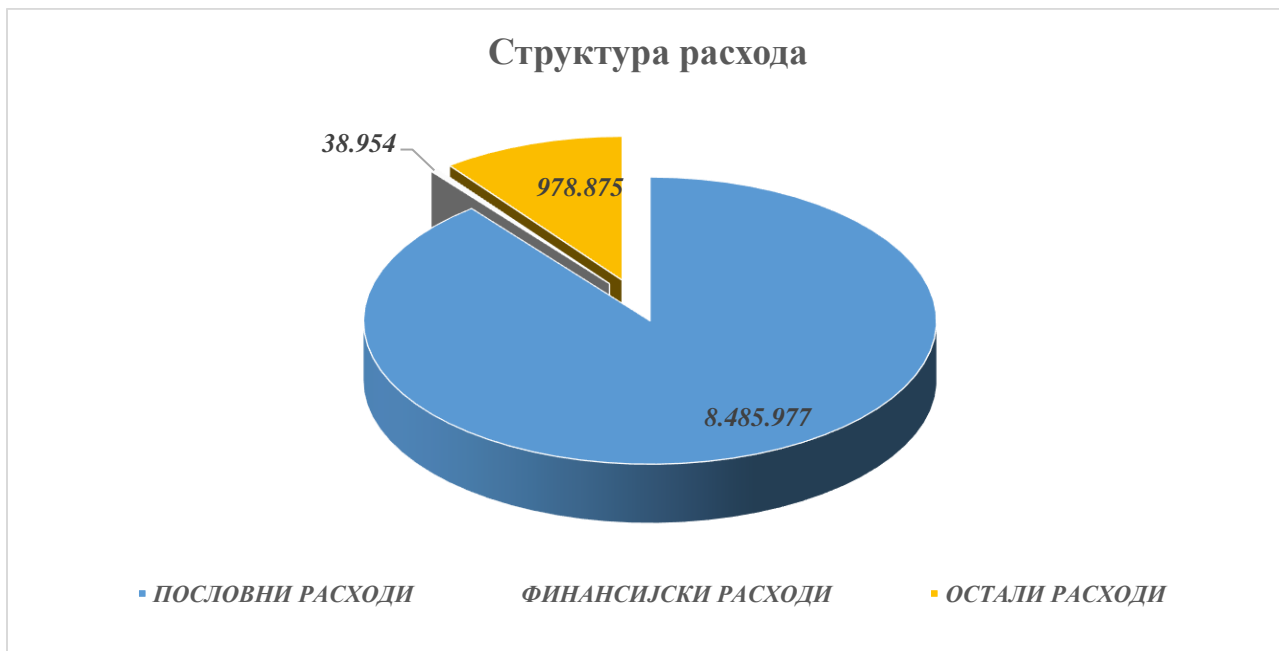
631	СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	0.0	0.0	0.0		
51 осим 513	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	679,201	861,743	890,038	78.8	76.3
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	1,276,583	1,445,000	1,284,631	88.3	99.4
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛА Л. ПРИМАЊА	1025	3,215,133	3,239,729	3,534,693	99.2	91.0
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	839,153	850,400	732,210	98.7	114.6
540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	1,841,008	1,500,000	1,460,640	122.7	126.0
541 ДО 549	ТРОШКОВИ ДУГ. РЕЗЕРВИСАЊА	1028	62,318	83,000	90,103	75.1	69.2
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	670,658	723,528	564,027	92.7	118.9
	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018)	1030	802,820	598,464	607,452	134.1	132.2
	ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001)	1031	0	0	0		
66	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	250,226	266,740	777,635	93.8	32.2
66 осим 662 663 и 664	ФИН. ПРИХ. ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИН. ПРИХ (1034+1035+1036+1037)	1033	15,761	10,060	10,914	156.7	144.4
660	Фин. прих. од матичних и зависних правних лица	1034	0	0	0		
661	Фин. прих. од осталих повез. правних лица	1035	15,761	10,060	10,914	156.7	144.4
665	Приход од учешћа у добитку придр. правн. лица и зај. подухвата	1036	0	0	0		
669	Остали финансијски приходи	1037	0	0	0		
662	ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	233,982	255,650	761,336	91.5	30.7
663 I 664	ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛ. КЛАУЗУЛЕ	1039	483	1,030	5,386	46.9	9.0
56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	38,954	41,030	37,611	94.9	103.6
56 осим 562,563 , и 564	ФИНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВ. ПРАВ. ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИН РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041	0	30	12	0.0	0.0
560	Финансијски расходи из односа са матичним и зав. прав. лицима	1042	0	0	0		
561	Финансијски расходи из односа са осталим пов прав. лицима	1043	0	30	12	0.0	0.0
565	Расходи од учешћа у губитку придружеих пр. лица и зај. подухвата	1044	0	0	0		
566 и 569	Остали финансијски расходи	1045	0	0	0		
562	РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	31,897	35,000	32,398	91.1	98.5
563 и 564	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛ. КЛАУЗУЛЕ	1047	7,057	6,000	5,201	117.6	135.7
	ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048	211,272	225,710	740,024	93.6	28.5
	ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	0	0	0		
683 и 685	ПРИХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ	1050	336,063	250,000	318,449	134.4	105.5

	ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА						
583 и 585	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	915,129	1,020,059	1,644,749	89.7	55.6
67 и 68 осим 683 и 685	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	146,612	77,900	102,869	188.2	142.5
57 и 58 осим 583 и 585	ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	63,746	75,900	62,103	84.0	102.6
	ДОБИТАК ИЗРЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗ. (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	517,891	56,115	61,943	922.9	836.1
	ГУБИТАК ИЗРЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗ. (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055	0	0	0		
65-69	НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈИ СЕ ОБУСТАВЉА	1056	0	1,000	0	0.0	
59-69	НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈИ СЕ ОБУСТАВЉА	1057	0	20,000	26,845	0.0	0.0
	ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	517,891	37,115	35,098	1,395.4	1,475.6
	ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059	0	0	0		
	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		0	0	0		
	ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	0	0	0		
	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	0	0	0		
	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	0	0	0		
	ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063	0	0	0		
	НЕТО ДОБИТ (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064	517,891	37,115	35,098	1,395.4	1,475.6
	НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065	0	0	0		

JKП „Београдски водовод и канализација“ је 2016. годину завршило са позитивним финансијским резултатом од 517.891 хиљада динара.

Обрасци финансијског извештаја за 2016. годину урађени су према контном оквиру који је прописан Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Сл.гласник РС број 95/2014) а Град Београд је прописао Упутство о примени јединственог контног оквира на четвороцифреном нивоу за јавна предузећа чији је оснивач град Београд. То је урађено у сврху јединственог извештавања и једноставнијег праћења реализације програма пословања и финансијских планова јавних предузећа.

По овом контном оквиру пословни расходи кориговани су приходом од активирања учинака.



А) Однос пословног прихода и пословног расхода је позитиван у износу од 802.820 хиљада динара.

Пословни приходи су остварени у износ од 9.288.797 хиљада динара. У односу на 2015. годину пословни приходи бележе раст од 2,3%.

У структури пословних прихода највеће учешће од 91,9% има приход од продаје воде и услуга канализације који је остварен у износу од 8.543.914 хиљада динара и у односу на 2015. годину већи је за 1,5%.

Повећање цене воде и одвођења отпадних вода од 01.08.2016. године за 5% за све категорије потрошача утицало је на повећање прихода од основне делатности.

Поред прихода од продаје воде и услуга канализације пословни приход чини и приход од екстерних услуга, приход од услуга, приход од изградње мреже, приход од условљених донација и остали приходи.

Приход од продаје производа и услуга остварен је у износу од 596.365 хиљада динара. Овај приход се остварује на основу реализованих послова који се односе на основну делатност а који се финансирају из Буџета Града, Дирекције за грађевинско земљиште и других правних и физичких лица.

Приходи од производа и услуга састоји се од следећих послова:

- Приход од продаје услуга повезаних правних лица	8.291 хиљ.дин
- Приход од продаје осталим правним и физичким лицима	303.298 хиљ.дин
- Приход од чишћења сливника и одржавања фонтана	273.611 хиљ.дин
- Приход од хране пића и пансиона	3.722 хиљ.дин

Приход од продаје услуга осталим правним и физичким лицима остварен је у 2016.години у износу од 303.298 хиљада динара и у односу на 2015. годину мањи је за 12,6%. Приход се остварује на пословима који се обављају за трећа лица а у вези су основне делатности. Овај приход се остварује од искључења несавесних потрошача као и обраде грађевинских дозвола за старе и нове потрошаче и сл.

Приход од чишћења сливника и одржавања фонтана финансира се из Буџета града. У 2016. години овај приход је остварен у износу од 273.611 хиљада динара, што је за 2,3% више него у 2015.години.

Приход од активирања учинка остварен је од изградње водоводне и канализационе меже. У 2016. години овај приход остварен је у износу од 98.249 хиљада динара, што је за 15,5% више у односу на 2015. годину.

Овај приход чине зараде радника који су на тим пословима радили, гориво за механизацију, амортизација возила и механизације и услуге које су у вези ових радова.

Приход од премија, субвенција, дотација, донација остварен је у износу од 148.518 хиљада динара и исказани износ је само обрачуната амортизација на донације из ранијих година, као и за Макиш 2. Због активирања Макиша 2 овај индекс је 448,4%.

Пословни расходи су остварени у износу од 8.485.977 хиљада динара. Пословни расходи обухватају: трошкове зарада накнада зарада и остала лична примања, трошкови горива и енергије, трошкове амортизације и резервисања, трошкове материјала, трошкове производних услуга и нематеријалне трошкове. Пословни расходи се односе на нормално обављање основне делатности. Треба напоменути да су у ове трошкове укључени и трошкови Одмаралишта Врачар у Врњачкој бањи.

У односу на остварење 2015. године, пословни расходи су мањи за 0,2%.

Пословни расходи у укупним расходима учествују са 88,4%.

Набавна вредност продате робе односи се, у принципу, на набављену робу за Одмаралиште „Врачар“. У 2016. години овај трошак остварен је у износу до 172 хиљаде динара.

Трошкови материјала су остварени у износу од 679.201 хиљада динара. У односу на претходну годину ови трошкови бележе смањење за 23,7%. Овом групом обухваћени су: трошкови материјала за израду, трошкови осталог режијског материјала и трошкови једнократног отписа алата (трошкови ситног инвентара и лична заштитна средства).

У оквиру трошкова материјала за израду највеће учешће има материјал за основну делатност. Трошкови материјала за основну делатност представљају материјал који је утрошен у процесу прераде и дистрибуције воде. То су пре свега хемикалије за прераду воде као што су алуминијум сулфат, бакар сулфат, течни кисеоник, активни угљ, сона киселина и др. Потрошња ових хемикалија директно је условљена квалитетом воде која улази у прераду и количином прерађене воде.

Трошкови осталог режијског материјала остварили су се у износу од 436.524 хиљада динара и смањени су за 2,1% у односу на 2015. годину. У овој групи трошкова су трошкови материјала за текуће и инвестиционо одржавање, трошкови ауто гума и канцеларијски материјал.

Трошкови зарада, наканада зарада и остала лична примања су остварена у износу од 3.215.133 хиљада динара и мањи су у односу на остварење 2015. године за 9,0%. Трошкови зарада су посебно обрађени у поглављу о зарадама.

У укупним трошковима ови трошкови учествују са 33,5%.

Трошкови горива и енергије остварени су у износу од 1.276.583 хиљада динара и обухватају трошкове електричне енергије, трошкове горива за моторна возила и механизацију, као и трошкове гаса. У односу на претходну годину ови трошкови су мањи за 0,6%. највеће учешће у овој групи трошкова има трошак електричне енергије који остварен у износу од 1.077.344 хиљада динара и у односу на претходну годину повећан је за 0,2%.

У укупном трошковима трошкови горива и енергије учествују са 13,3%.

Трошкови производних услуга су остварени у износу од 839.153 хиљада динара. У односу на 2015. годину ови трошкови су већи за 14,6%.

Највеће учешће у оквиру производних услуга имају трошкови текућег одржавања екстерно који су остварне у и износу од 348.045 хиљада динара. Овај трошак чине разне поправке агрегата, поправке и сервисирање возила, сервиси редуцир вентила и др.

У групи производних услуга књиже се још трошкови транспортних услуга (ПП услуге, коришћење телефонских канала и сл.), трошкови закупина, трошкови рекламе и пропаганде и остале производе услуге.

У оквиру осталих производних услуга књиже се трошкови комуналних услуга, трошкови обједињене наплате Инфостан, овезбеђење објеката, путарине, оправке коловоза и зелених површина.

У укупни трошковима, трошкови производних услуга учествују са 8,7%.

Трошкови амортизације и резервисања су остварени у износу од 1.841.008 хиљ. динара

У односу на 2015. годину, само трошкови амортизације повећани су за 26%, док је цела група трошкова 54 повећана за 22.7%

До повећања овог трошка дошло је због активирања Макиша 2, а самим тим и процене амортизације.

У оквиру ове групе налазе се трошкови резервисања за јубиларне награде у износу од 32,643 хиљаде динара, као и трошкови резервисања за судске спорове у износу од 29,678 хиљада динара.

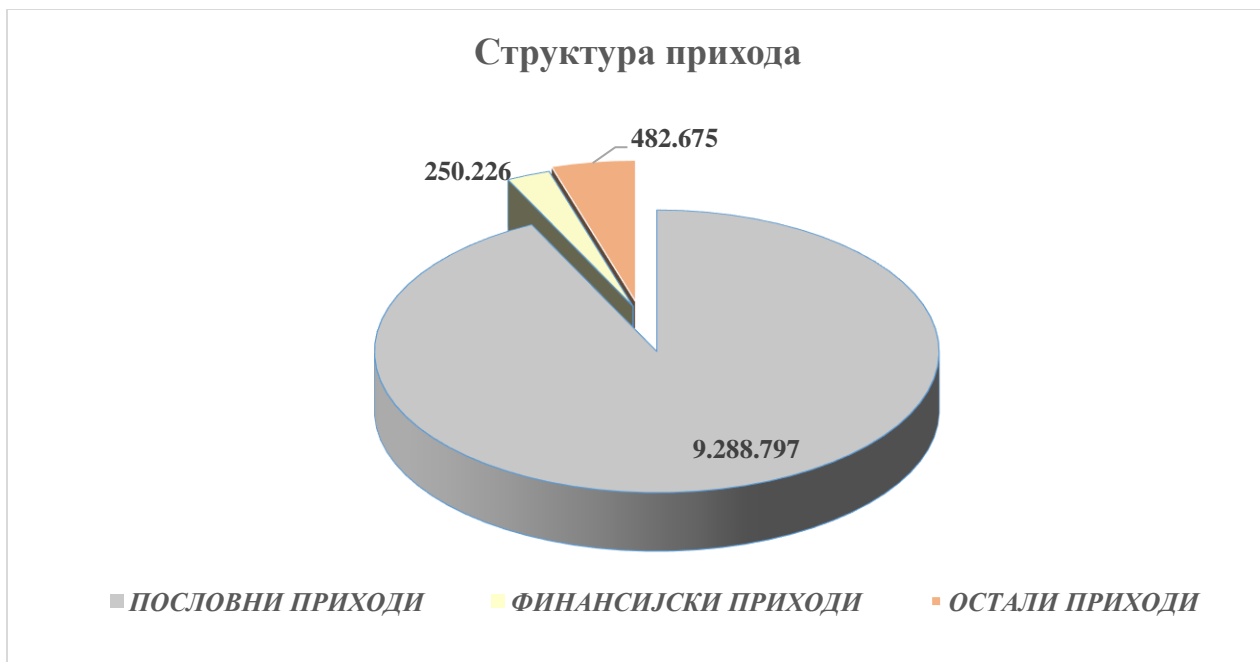
У укупним трошковима, трошкови амортизације и резервисања учествују са 19,8%.

Нематеријални трошкови су остварени у износу од 670.658 хиљада. У односу на претходну годину повећани су за 18,9%.

Ови трошкови обухватају трошкове испитивања квалитета воде, трошкове семинара и стручне литературе, трошкове премије осигурања радника и имовине, трошкове репрезентације, разне чланарине, порез на имовине који се плаћа по Општинама на којима се објекти налазе и др.

Највећи раст, у овој групи трошкова, у односу на претходну годину имају трошкови чишћења пословних просторија, услуге на постојећим програмима за рачунаре као и трошкови извршитеља ЈКП и Инфостан.

У укупним трошковима, ови трошкови учествују са 7,0%.



Б) Однос финансијског прихода и финансијског расхода је позитиван у износу од 211.272 хиљада динара

Финансијски приход остварен је у износу од 250.226 хиљада динара. Највећи део финансијског прихода чине приходи по основу камата за воду.

У укупним приходима, финансијски приход учествује са 2,5%.

Финансијски расходи су остварени у износу од 38.954 хиљада динара. Финансијски расходи обухватају расходе камата, негативне курске разлике и остале финансијске расходе.

У укупним расходима, финансијски расходи учествују са 0,4%.

В) Остали приходи и расходи бележе негативан однос у износу од 496.201 хиљада динара

Основни разлог овог резултата је што се на терет расхода признаје исправка вредности појединачних потраживања, ако је од рока за њихову наплату прошло најмање 356 дана.

Остали приходи остварену су у износу од 428. 675 хиљада динара. У односу на претходну годину ови приходи су већи за 14,6%.

Остали приходи представљају приходи од продаје некретнина, постројења и опреме као и приход од усклађивања вредности потраживања и краткорочних пласмана.

У оквиру осталих прихода издвојен је приход од усклађивања вредности потраживања који у 2016. години износи 336.063 хиљада динара што је за 5,5% више него 2015. године. Ово усклађивање вредности потраживања се односи на наплату једног дела потраживања који је у претходној години евидентиран као расход по основу обезвређивања имовине.

Остали расходи обухватају расходе по основу обезвређивања имовине и остале расходе и у 2016.години остварени су у износу од 978.875 хиљада динара, што је за 42,7% мање у односу на претходну годину.

Расходи по основу обезвређивања потраживања и краткорочних финансијских пласмана су највећи у овој групи трошкова и износе 915.129 хиљада динара.

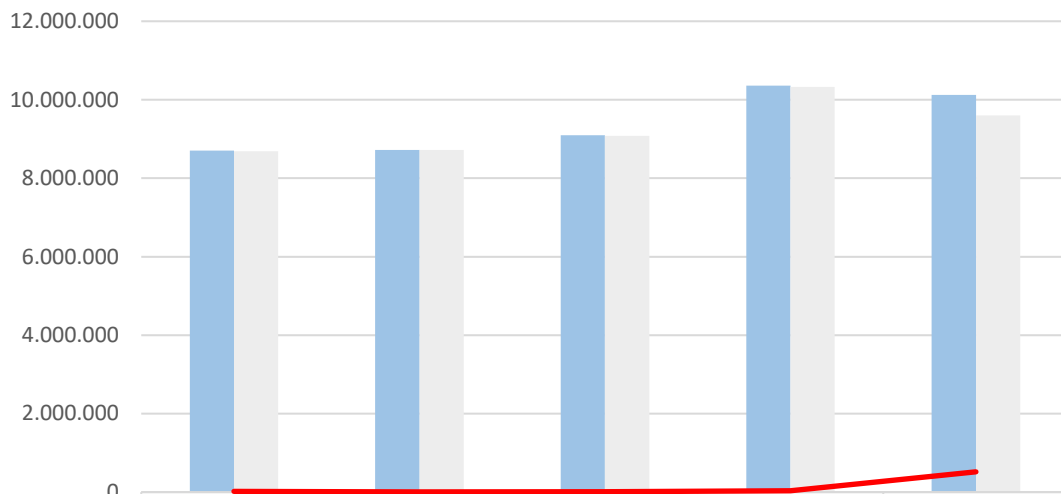
Остали непоменути расходи представљају трошкове настале по основу спорова, казни за привредне преступе и прекршаје, накнаде штета трећим лицима, разне издатке хуманитарне намене, елементарне непогоде и др.

У укупним расходима, остали расходи учествују са 10,2%.

Бруто резултат Предузећа

	<i>У мил дин</i>
I Добитак на пословном и финансијском пословању	1.014
II Губитак на осталом пословању	496
Укупан добитак	518

Финансијски резултат по годинама



	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
Приходи	8.701.061	8.723.119	9.094.525	10.362.875	10.119.947
Расходи	8.686.038	8.717.246	9.082.371	10.327.778	9.602.056
Добитак/Губитак	15.023	5.873	12.154	35.097	517.891

ПОКРИВЕНОСТ ТРОШКОВА

За утврђивање висине цене и њеног даљег кориговања веома је важна анализа покривености трошкова.

		% покривености
ПРИХОД ОД ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ	8.543.913.899	
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	8.485.977.395	100.7
УКУПНИ РАСХОДИ	9.602.055.871	89.0

Приходом од основне делатности (фактурисани кубници помножени ценом воде и одвођења отпадних вода) покривају се укупни пословни расходи и преостаје 0,7% за покриће других расхода, а са 89,0% покривају се укупних расхода. У оквиру пословних расхода налазе се сви расходи који се односе на обављање основне делатности као и амортизација, која би требало да буде један од најзначајних елемената инвестиционих активности.

У обрачунатом приходу од основне делатности вода учествује са 73,8%, а одвођење отпадних вода са 26,2%.

У структури трошкова, претежно су заступљени фиксни трошкови који нису директно зависни од количине произведене воде и одведених отпадних вода,

Фиксни трошкови у укупним трошковима учествују са 84,8%.

У структури фиксних трошкова персонални трошкови учествују са 33,4%, амортизација са 19,9%, док остали фиксни трошкови учествују са 31,5%.

Варијабилни трошкови у укупним трошковима остварују се са 15,2%.

Варијабилни трошкови, или трошкови који зависе од количине прерађене воде и одведених употребљених вода, су трошкови хемикалија неопходних за процес прераде воде (у варијабилним трошковима учествују са 1.8%), електрична енергија на производним погонима (у варијабилним трошковима учествује са 11.1%) и трошкови горива и грејања (у варијабилним трошковима учествују са 2.3%)

ЦЕНА 1М³ ВОДЕ И ОДВОЂЕЊА ОТПАДНИХ ВОДА ЗА 2016.ГОД.

РБ	ПОЗИЦИЈА	Цена	Укупни	Стр.
		по м ³	трошкови	
	ВАРЈАБИЛНИ ТРОШКОВИ	13.57	1,455,585,058	15.2
1	Материјал за основну делатност	1.59	170,412,509	1.8
2	Електрична енергија на ПП	9.94	1,065,738,954	11.1
3	Трошкови горива и грејања	2.05	219,433,595	2.3
	ФИКСНИ ТРОШКОВИ	75.74	8,121,730,332	84.8
4	Персонални трошкови	29.84	3,200,114,829	33.4
5	Амортизација и резервисање	17.74	1,902,300,860	19.9
6	Остали фиксни трошкови	28.16	3,019,314,643	31.5
	УКУПНИ РАСХОДИ	89.32	9,577,315,390	100.0
	Продаја у м³	вода	114,655,716	
	Продаја у м³	канализација	92,659,446	
	Просечна остварена цена коштања 1 м³ воде		61.65	
	Просечна остварена цена коштања 1 м³ одвођења		27.67	
I	Просечна остварена цена за 2016. г		89.32	
II	Просечно одобрена продајна цена у 2016. г		79.68	
	Индекс I:II		112.1	

У калкулацији цене воде и одвођења отпадних вода нису узети у обзир трошкови Одмаралишта у Врњачкој Бањи и групе 59.

Да би се покрили сви трошкови пословања, укључујући и амортизацију, у 2016. години је била потребна цена воде и услуга канализације од 89,32 динара а просечна одобрена цена је била 79,68 динара.

Када се трошкови сведу на кубик фактурисане воде односно на кубик фактурисане канализације, види се да је потребна цена воде била 61,65 динара а остварена 55,00 динара, док је потребна цена канализације била 28,72 динара а остварена 24,68 динара.

Неопходно је имати у виду да је водоснабдевање и канализација индустрија са претежно фиксним трошковима који не зависе од количине произведене воде и одведених употребљених вода.

У 2016. години цене су кориговане 01.08.2016. за 5% за све категорије потрошача.

БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања је табеларни приказ средстава и извора средстава предузећа на одређени дан, састављен на основу стварног стања активе и пасиве.

Биланс стања на дана 31.12.2016. године урађен је према контном оквиру који је прописан Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Сл.гласник РС број 95/2014) .

Основне позиције биланса стања су:

- имовина
- обавезе
- и капитал

АКТИВА

Актива је вредносни приказ средстава по намени и на дан 31.12.2016. године износи 90.687.647 хиљада динара.

Активу чине стална имовина која учествује са 92,4% , обртна имовина са учешћем од 7,2% и одложена пореска средства.

Стална имовина износи 83.807.883 хиљ. динара и чине је:

а) Нематеријална улагања која представљају улагања у развој, улагања изнад књиговодствене вредности, патенте, лиценце и сл.

Нематеријална улагања су евидентирана у износу од 19.397 хиљаде динара и у сталној имовини учествују са 0,02%.

б) Некретнине, постројења и опрема обухватају природна богатства, грађевинске објекте, постројења и опрему.

Некретнине, постројења и опрема износе на дан 31.12.2016. године 83.775.687 хиљаде динара.

У сталној имовини учествују са 99,96%.

в) Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу, дугорочне хартије од вредности, дугорочне кредите, сопствене акције и остале дугорочне пласмане.

Дугорочни финансијски пласмани евидентирани су у износу од 12.799 хиљ. динара.

Обртна имовина износи 6.504.521 хиљ. динара и чине је:

а) Залихе које се састоје од залиха материјала, недовршене производње, готових производа, робе и датих аванса. Залихе су евидентиране у износу од 488.289 хиљ. динара.

У обртној имовини залихе учествују 7,5%.

б) Краткорочна потраживања износе 6.016.232 хиљада динара и односе се на краткорочна потраживања од купаца у земљи, по основу камата, готовина, друга потраживања, као и исправке вредности. У обртној имовини учествују са 92,5%

Обртна имовина у сталној имовини учествује са 7,8%.

Одложена пореска средства износе 375.243 хиљада динара.

Одложена пореска средства исказују износ пореза из добити који може да се поврати у наредном периоду по основу одбитних привремених разлика.

ПАСИВА

Пасива показује порекло средстава, односно изворе финансирања предузећа и евидентирана је у износу од 90.687.647 хиљада динара.

Пасиву чине капитал са учешћем од 95,1% , дугорочна резервисања и краткорочне обавезе са учешћем од 4,5% и одложена пореска средства.

Капитал је евидентиран у износу од 86.257.307 хиљ. динара и чини га:

а) Основни капитал представља државни капитал као део трајних извора средстава који је у целости у власништву Оснивача.

На дан 31.12.2016. године основни капитал износи 36.025.996 хиљ. динара и у укупном капиталу учествује са 41,7%.

в) Ревалоризационе резерве су исказане као резултат процене фер вредности имовине у износу од 57.523.315 хиљада динара и у укупном капиталу учествују са 66,6%.

в) Губитак ранијих година износи 7.809.540 хиљада динара.

Дугорочна резервисања и обавезе износе 390,761 хиљ. динара и чине их:

а) Дугорочна резервисања у износу од 381,004 хиљ. динара у укупним дугорочним резервисањима и обавезама учествују са 98,0%.

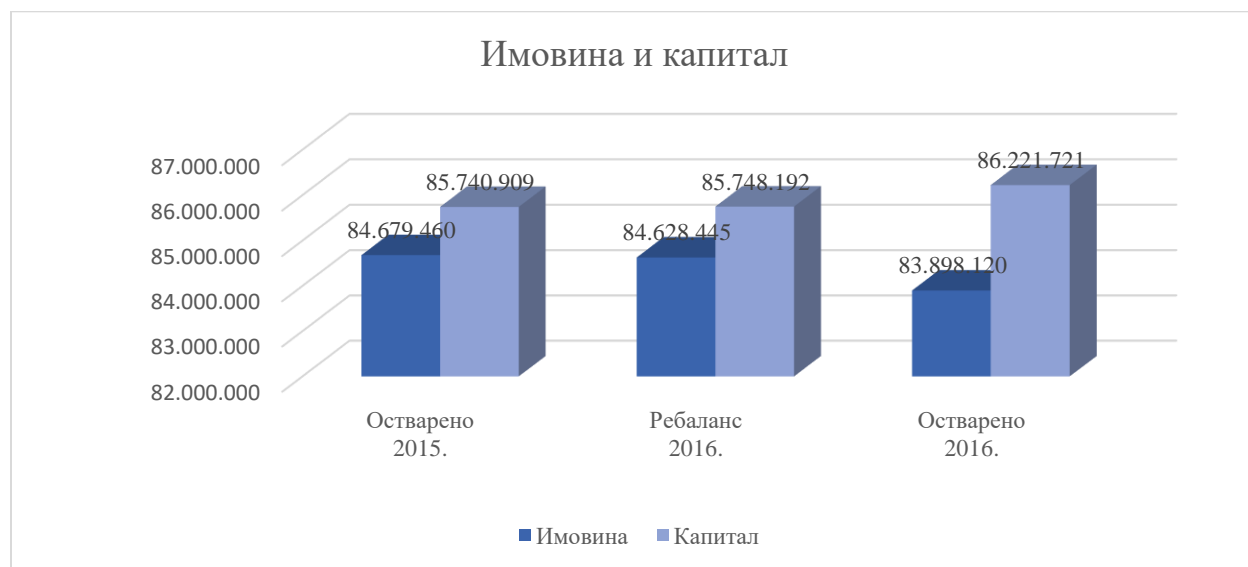
У оквиру дугорочних резервисања имамо резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених у износу 300,789 хиљ. динара, резервисања за трошкове судских спорова 80,215 динара.

б) Дугорочне обавезе износе 9.757 хиљ. динара и учествују у дугорочним резервисањима и обавезама са 2.5%, а остале обавезе су 9.757 хиљ. дин.

Краткорочне обавезе износе 3.664.336 хиљ. динара чине их:

- Краткорочне финансијске обавезе у износу од	232.793
- Примњени аванси у износу :	48.040
- Обавезе из пословања у износу:	611.390
- Остале краткорочне обавезе у износу:	220.770
- Обавезе по основу пор.на дод. вредност у износу:	42.021
- Обавезе за остале порезе и доприносе у износу:	17.296
- Пасивна временска разграничења у износу:	2.492.026

Одложена пореска средства износе 375.243 хиљада динара.



БИЛАНС СТАЊА

у хиљадама динара

		Остварено 2016.	Ребаланс програма 2016.	Остварено 2015.	Индекс 3/4	Индекс 5/3
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
АКТИВА						
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	83.898.120	84.628.445	84.679.460	99,1	99,1
I НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	19.398	28.779	23.697	67,4	81,9
1. Улагања у развој	0004	10.248	22.795	20.650	45,0	49,6
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке софтвер и остала права	0005	9.150	5.984	3.047	152,9	300,3
3. Гудвил	0006					
4. Остала нематеријална имовина	0007					
5. Нематеријална имовина у припреми	0008					
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009					
II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	83.865.923	84.584.676	84.638.276	99,2	99,1
1. Земљиште	0011	12.029.078	12.029.078	12.029.078	100,0	100,0
2. Грађевински објекти	0012	68.837.213	65.851.703	65.994.184	104,5	104,3
3. Постројења и опрема	0013	2.618.301	1.845.200	1.849.146	141,9	141,6
4. Инвестиционе некретнине	0014					
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015					
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	375.164	4.852.522	4.759.438	7,7	7,9
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	10	17	20	58,8	50,0
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	6.157	6.156	6.410		
III БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0019					
IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	12.799	14.990	17.487	85,4	73,2
1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025					

2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026					
3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве продаје	0027					
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним лицима	0028					
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним лицима	0029					
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030					
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031					
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032					
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	12.799	14.990	17.487	85,4	73,2
V ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	0	0			
1. Потраживања од матичних и зависних правних лица	0035					
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036					
3. Потраживања од продаје робе на кредит	0037					
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038					
5. Потраживања по основу јемства	0039					
6. Спорна и сумњива потраживања	0040					
7. Остала дугорочна потраживања	0041					
В ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	375.243	375.243	375.243	100,0	100,0
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	6.501.987	5.389.266	5.544.592	120,6	117,3
I ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	488.289	436.639	390.418	111,8	125,1
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	481.669	426.142	385.754	113,0	124,9
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046					
3. Готови производи	0047					
4. Роба	0048	130	175	57	74,3	228,1
5. Стална средства намењена продаји	0049					
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	6.490	10.322	4.607	62,9	140,9
II ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057++058)	0051	2.632.002	3.256.583	3.304.353	80,8	79,7
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052					
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053					
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	173.380	130.252	146.569	133,1	118,3
4. Купци у иностранству- остала повезана правна лица	0055					

5. Купци у земљи	0056	2.458.622	3.126.331	3.157.784	78,6	77,9
6. Купци у иностранству	0057					
7. Остала потраживања по основу продаје	0058					
III ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	35.098				
IV ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	179.014	95.678	188.943	187,1	94,7
V ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061					
VI КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	1.150.000	670.000	570.000	171,6	201,8
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063					
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064					
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	400.000	100.000		400,0	
4. Остали краткорочни финансијски пласмани	0066					
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	750.000	570.000	570.000	131,6	131,6
VII ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	1.974.656	881.818	1.036.290	223,9	190,6
VIII ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	31.197	25.566	26.992	122,0	115,6
IX АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	11.731	22.982	27.596	51,0	42,5
Д. УКУПНА АКТИВА (0001+0002+0042+0043)	0071	90.775.350	90.392.954	90.599.295	100,4	100,2
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	596	596	596	100,0	100,0
ПАСИВА						
А. КАПИТАЛ (0402+0411+-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)	0401	86.221.721	85.748.192	85.740.909	100,6	100,6
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	36.025.996	36.025.996	36.025.996	100,0	100,0
1. Акцијски капитал	0403					
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404					
3. Улози	0405					
4. Државни капитал	0406	35.889.648	35.889.648	35.889.648	100,0	100,0
5. Друштвени капитал	0407					
6. Задражни удели	0408					
7. Емисиона премија	0409					
8. Остали основни капитал	0410	136.348	136.348	136.348	100,0	100,0

II УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411					
III ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412					
IV РЕЗЕРВЕ	0413					
V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМ.ИМОВИНЕ	0414	57.523.315	57.523.416	57.523.416	100,0	100,0
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТ.ОД ВРЕДНОСТИ	0415					
VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ ХАР.ОД ВРЕД.	0416	28.694	28.694	28.694	100,0	100,0
VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	510.644	37.115	35.097	1.375,8	1.455,0
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418					
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	510.644	37.115	35.097	1.375,8	1.455,0
IX УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТОЛЕ	0420					
X ГУБИТАК (0422+0423)	0421	7.809.540	7.809.641	7.814.906	100,0	99,9
1. Губитак ранијих година	0422	7.809.540	7.809.641	7.814.906	100,0	99,9
2. Губитак текуће године	0423		0			
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	377.862	622.294	639.550	60,7	59,1
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0425	368.105	383.225	400.482	96,1	91,9
1. Резервисања за трошкове у гарантном току	0426					
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427					
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428					
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	287.890	323.561	329.842	89,0	87,3
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	80.215	59.664	70.640	134,4	113,6
6. Остала дугорочна резервисања	0431					
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0432	9.757	239.069	239.068	4,1	4,1
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433					
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434					
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435					
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436					
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437					
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	0	229.312	229.311	0,0	0,0
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439					
8. Остале дугорочне обавезе	0440	9.757	9.757	9.757	100,0	100,0

В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	375.243	375.243	375.243	100,0	100,0
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459)	0442	3.800.524	3.647.225	3.843.593	104,2	98,9
КРАТКОРОЧНЕ ФИН. ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	232.794	229.312	229.312	101,5	101,5
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444					
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445					
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446					
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447					
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448					
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	232.793	229.312	229.312	101,5	101,5
II ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	48.040	53.891	44.127	89,1	108,9
III ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА(0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	611.390	544.510	672.609	112,3	90,9
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452					
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453					
3. Добављачи - остала повезана лица у земљи	0454	75.115	119.882	111.661	62,7	67,3
4. Добављачи - остала повезана лица у иностранству	0455					
5. Добављачи у земљи	0456	534.231	412.566	560.944	129,5	95,2
6. Добављачи у иностранству	0457	415	12.062		3,4	
7. Остале обавезе из пословања	0458	1.629		4		40.725,0
IV ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	220.770	172.351	220.135	128,1	100,3
V ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	42.021	22.492	41.531	186,8	101,2
VI ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	17.296	12.725	13.766	135,9	125,6
VII ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	2.628.213	2.611.944	2.622.113	100,6	100,2
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0463					
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463)	0464	90.775.350	90.392.954	90.599.295	100,4	100,2
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	596	596	596	100,0	100,0

ТОКОВИ ГОТОВИНЕ

Извештај о токовима готовине је основни финансијски извештај који свеобухватно приказује новчане ефекте предузећа у одређеном временском периоду.

На основу информација из Извештаја о токовима готовине може се закључити:

- да ли се ради о пословној активности која доноси или захтева одлив готовине,
- да ли се готовина троши у пословним или непословним активностима,
- како се финансира недостатак или користи вишак готовине.

Токови готовине су показатељ ликвидности предузећа али и веза са другим обрасцима финансијског извештавања преко којих се може пратити логичност исказаних података.

Полазећи од тога које су активности предузећа условиле приливе и одливе готовине, у Извештају су готовински токови класификовани у три основне групе:

1. готовински токови из пословања,
2. готовински токови из инвестиционе активности и
3. готовински токови из активности финансирања.

Пословне активности

Укупно остварени **приливи из пословне активности** у посматраном периоду износили су 10.847.787 хиљ. динара.

Токови готовине из пословне активности произилазе из основне делатности Предузећа из које остварује приходе. Новчани ток из пословне активности би требао да буде позитивна величина што се сматра добрим резултатом, што у случају ЈКП БВК и јесте.

Највише прилива у износу од 10.280.836 хиљ. динара је остварено по основу продаје и примљених аванса. Ови приливи чине 94,8% укупних прилива из пословне активности.

Укупно остварени **одливи из пословне активности** износили су 7.726.885 хиљ. динара и односе се на исплате добављачима и исплату зараде, накнаде и осталих личних примања.

Највећи део одлива односи се на исплате добављачима 47,5% и исплате зарада 48,6%.

Активности инвестирања

Укупно остварени **приливи готовине из активности инвестирања** новца по основу инвестиционих активности у посматраном периоду износе 40.361 хиљ. динара и односе се на примљене камате из активности инвестирања.

Новчани ток из инвестиционих активности је најчешће негативан јер Предузеће инвестира и даље се развија. Добро је када та издавања могу да се покрију позитивним новчаним токовима им пословне активности.

Одливи из инвестиционе активности износили су 1.660.098 хиљ.динара. Одливи из инвестиционих активности настају на основу куповине некретнина, постројења, опреме и других сталних средстава, датих зајмова и аванса.

У посматраном периоду одлив готовине за куповину нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме остварен је у износу од 1.080.098 хиљада динара и то за:

- Измирење обавеза из претходне године	101.357
- Радови (реконструкција, изградња, пројекти, санација)	300.966
- Опрема.....	457.253
- Возила	193.831
- Приморје (Макиш 2).....	8.256
- Из буџета града	18.435

Код токова готовине из **активности инвестирања** остварен је **нето одлив** у износу од 1.619.737 хиљ.динара.

Активности финансирања

Приливи по основу активности финансирања настају од издавања акција, обвезница и од узимања дугорочних кредита.

У посматраном периоду по основу активности финансирања остварени су приливи у износу од 25.771 хиљ. динара и односи се на откуп станова 4.794 хиљ. дин и 18.435 хиљ. динара су средства из буџета града и остале краткорочне обавезе у износу од 2.542 хиљ.динара.

Одливи по основу активности финансирања су условљени откупом сопствених акција, отплатом кредита (главнице дуга) и исплатом дивиденди, и осталих обавеза. Укупно остварени одлив из активности финансирања је 588.570 хиљ. динара и односи се на рату кредита, плаћени ПДВ и уплата 85% добити Оснивачу.

У токовима готовине из **активности финансирања** остварен је **нето одлив** готовине у износу од 562.799 хиљада динара.

Укупан прилив средстава у посматраном периоду износио је 10.913.919 хиљ. динара, а укупан одлив 9.975.553 хиљада динара.

Нето прилив средстава за период износио је 938.366 хиљ. динара.

Стање готовине на дан 31.12. је 1.974.656 хиљада динара.



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у 000 дин

ПОЗИЦИЈА	Остварено 2016.	Ребаланс програма 2016.	Остварено 2015.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ			
I Прилив готовине из пословне активности	10.847.787	9.422.210	10.079.867
1. Продаја и примљени аванси	10.280.836	9.042.369	9.423.423
2. Примљене камате из пословне активности	215.663	179.841	211.751
3. Остали приливи из редовног пословања	351.288	200.000	444.693
II Одливи готовине из пословне активности	7.726.885	7.525.888	7.968.955
1. Исплате добављачима и дати аванси	3.671.864	3.886.748	3.654.502
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3.755.496	3.464.140	3.980.118
3. Плаћене камате	12.999	35.000	29.753
4. Порез на добитак		0	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	286.526	140.000	304.582
III Нето прилив готовине из пословне активности (I-II)	3.120.902	1.896.322	2.110.912
IV Нето одлив готовине из пословне активности (II-I)			
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Прилив готовине из активности инвестирања	40.361	38.376	44.347
1. Продаја акција и удела (нето приливи)			
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме и биолошких средстава			5.040
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)			
4. Примљене камате из активности инвестирања	40.361	38.376	39.307
5. Примљене дивиденде	0	0	
II Одлив готовине из активности инвестирања	1.660.098	1.654.365	1.142.451
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	0	0	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	1.080.098	1.429.365	922.451
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	580.000	225.000	220.000
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)			

IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	1.619.737	1.615.989	1.098.104
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања	25.771	65.465	80.274
1. Увећање основног капитала	0	0	
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	0	0	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	0	0	
4. Остале дугорочне обавезе	23.229	65.465	80.274
5. Остале краткорочне обавезе	2.542	0	
II Одливи готовине из активности финансирања	588.570	500.299	530.497
1. Откуп сопствених акција и удела			
2. Дугорочни кредити (одливи)	0	235.700	
3. Краткорочни кредити (одливи)	229.312		226.542
4. Остале обавезе (одливи)	294.327	264.599	293.624
5. Финансијски лизинг		0	
6. Исплаћене дивиденде	64.931		10.331
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)			
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	562.799	434.834	450.223
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	10.913.919	9.526.051	10.204.488
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	9.975.553	9.680.552	9.641.903
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	938.366		562.585
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ		154.501	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	1.036.290	1.036.290	473.705
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ		29	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ			
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	1.974.656	881.818	1.036.290

ЗАРАДЕ И ОСТАЛА ЛИЧНА ПРИМАЊА

Укупно планирана маса средстава за зараде Ребалансом 2 програма пословања (са порезима и доприносима на терет запослених и на терет послодавца) за 2016.годину износи 2.841.889.932,00 динара.

У оквиру планиране масе за зараде налази се и маса за пословодство.

За зараде у 2016.години, исплаћено је следеће:

- Нето зараде	1.582.838.807,47
- Порези и доприноси које плаћа запослени	631.131.651,48
- Бруто I	2.213.970.454,08
- Обавеза послодавца	417.755.197,58
- Бруто II	2.631.725.951,66

По основу Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Сл.гласник РС број 116/14) којим је смањена нето основна зарада за 10%, исплаћено је мање за зараде 209.859.639,02 динара али се није смањио укупан трошак зато што је овај износ уплаћен на рачун буџета Републике.

По основу Уговора о привременим повременим пословима исплаћено је 456.291.008 динара. На крају 2016. године било је ангажовано 682 лица.

ОПИС	I-XII 2016.	Структура		I-XII 2015.	Структура	
		3	4		5	6
1	2					
Редован рад	937.349.358,00	68,7	59,2	959.965.902,19	67,3	58,1
Рад на држ.празник	24.186.760,96	1,8	1,5	29.759.552,71	2,1	1,8
Годишњи одмор	165.749.757,18	12,1	10,5	181.388.291,72	12,7	11,0
Државни празник	30.743.567,54	2,3	1,9	36.765.750,28	2,6	2,2
Плаћено одсуство	5.132.533,95	0,4	0,3	5.813.454,08	0,4	0,4
Ноћни рад	30.617.072,47	2,2	1,9	31.769.599,10	2,2	1,9
Продужни рад	61.428.818,64	4,5	3,9	67.379.860,25	4,7	4,1
Боловање	13.326.197,51	1,0	0,8	10.663.543,11	0,7	0,6
Минули рад	96.810.133,81	7,1	6,1	100.070.119,66	7,0	6,1
Накнада за год.одмор (за запослене који су отишли по соц.програму)		0,0	0,0	2.131.603,83		
	1.365.344.200,06	100,0		1.425.707.676,93	100,0	
Топли оброк	105.447.111,44		6,7	109.589.552,73		6,6
Регрес	112.047.495,91		7,1	116.198.188,27		7,0
УКУПНО	1.582.838.807,41		100,0	1.651.495.417,93		100,0

У структури нето исплаћене масе за зараде, највеће учешће има редован рад 59,2%. У оквиру ове масе је и исплаћена маса за стимулације која је, у складу са Колективним уговором, у висини 1% укупне масе за исплату зарада.

Прековремени рад учествује у укупној маси са 3,9% док је у 2015. години учешће било 4,1%. Ефекат исказаних сати прековременог рада је као да су радила још 97 радника целе године пуно радно време.

Учешће сати боловања до 30 дана је повећано са 0,6% колико је билу у 2015.години на 0,8% у 2016. години.

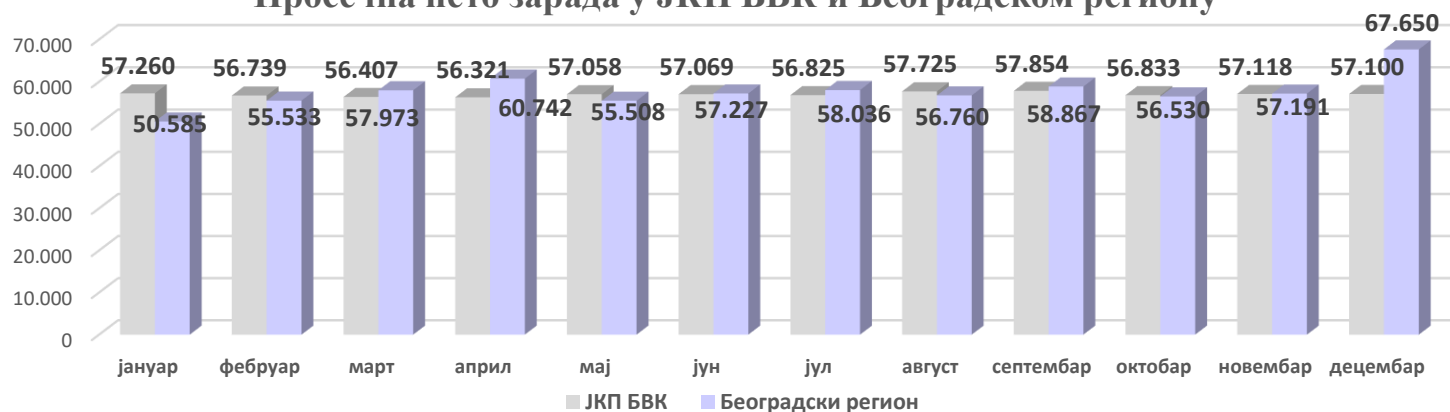
Просечне зараде по квалификацијама

Квалификација	I - XII 2016.	I - XII 2015.	Индекс
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
BC	77.067,41	77.102,55	100,0
ВШС	60.205,30	59.182,36	101,7
ССС	52.488,86	52.142,23	100,7
ВКВ	55.822,18	55.655,01	100,3
КВ	49.941,12	49.585,58	100,7
ПК	38.416,16	37.977,93	101,2
УКУПНО	57.033,25	56.675,88	100,6

ЗАРАДЕ У ПЕРИОДУ I - XII 2016. ГОДИНЕ

МЕСЕЦИ	Просечне зараде у ЈКП БВК		месечни индекс	Просечне зараде у Београдском региону		месечни индекс	индекс потрошачних цена-Београд	Стопа инфлације	
				годишња				Београд	Србија
	нето	брuto		нето	брuto				
децембар 2015.	56.424,09	78.932,66	100,1	66.516	90.955	122,5	99,6	1,7	1,5
укупно 2015.	56.675,88	79.293,32	96,4	55.551	76.216	100,2		1,7	1,5
јануар 2016.	57.259,75	80.140,60	101,5	50.585	69.585	76,0	100,6	2,7	2,4
фебруар	56.739,12	79.359,95	99,1	55.533	76.453	109,8	99,9	1,7	1,5
март	56.406,90	78.885,54	99,4	57.973	79.380	104,4	99,6	0,3	0,6
април	56.320,85	78.769,32	99,8	60.742	83.095	104,8	100,6	0,3	0,4
мај	57.058,46	79.814,18	101,3	55.508	76.048	91,4	100,1	0,9	0,7
јун	57.069,38	79.828,56	100,0	57.227	78.653	103,1	100,2	0,5	0,3
јул	56.825,19	79.480,73	99,6	58.036	79.565	101,4	99,7	0,9	1,2
август	57.724,58	80.753,35	101,6	56.760	78.230	97,8	101	1	1,2
септембар	57.853,67	80.925,22	100,2	58.867	80.759	103,7	99,5	0,6	0,6
октобар	56.833,27	79.486,45	98,2	56.530	77.752	96,0	100,7	1,4	1,5
новембар	57.118,03	79.887,58	100,5	57.191	78.598	101,2	99,6	1	1,5
децембар	57.099,87	79.863,87	100,0	67.650	92.787	118,3	99,8	1,2	1,6
укупно 2016.	57.025,00	79.754,00	100,6	57.717	79.242	103,9			

Просечна нето зарада у ЈКП БВК и Београдском региону



ОСТАЛА ЛИЧНА ПРИМАЊА

У 2016. години остала лична примања исплаћивана су у износима предвиђеним Колективним уговором.

Трошкови лечења се исплаћују у складу са Колективним уговором ЈКП "Београдски водовод и канализација" и односе се на лечења запослених и чланова њихових породица, куповину лекова, рехабилитацију, оперативне захвате и сл. Остварени су трошкови у износу од 32.974.753,23 динара, што је за 6,7% више него претходне године.

Трошкови службених путовања - Укупни трошкови службених путовања, како у земљи тако и у иностранству, остварени су у износу од 3.218.110,34 динара и у односу на план остварили су се са 57,4% а у односу на 2015.годину мањи су за 18,2% . У потпуности су спроведене мере штедње у складу са инструкцијама.

Јубиларне награде - Потписивањем колективног уговора од фебруара месеца 2015. године примењују се мањи коефицијенти за исплату јубиларних награда. Исплата јубиларне награде се врши на следећи начин, за навршених 10 година стажа – 0,5 просечне зараде у Предузећу; 15 год – 0,625; 20 – 0,75; 25 – 0,875; 30 – 1 и за 35 и 40 год стажа – 1,1 просечна зарада предузећа.

У 2016.години за јубиларне награде исплаћено је 25.767.544,49 динар.

Отпремнине - Отпремнине за одлазак у пензију исплаћене су у износу до 2.587.543 динара.

Стипендије, елементарне непогоде и сахране – У складу са Колективним уговором и правилником, стипендије за школовање деце умрлих радника исплаћене су у износу од 7.784.182,81 динара, за рођење детета запосленог 6.913.942,95 динара, а за сахране радника и чланова њихових породица 5.924.189,19 динара.

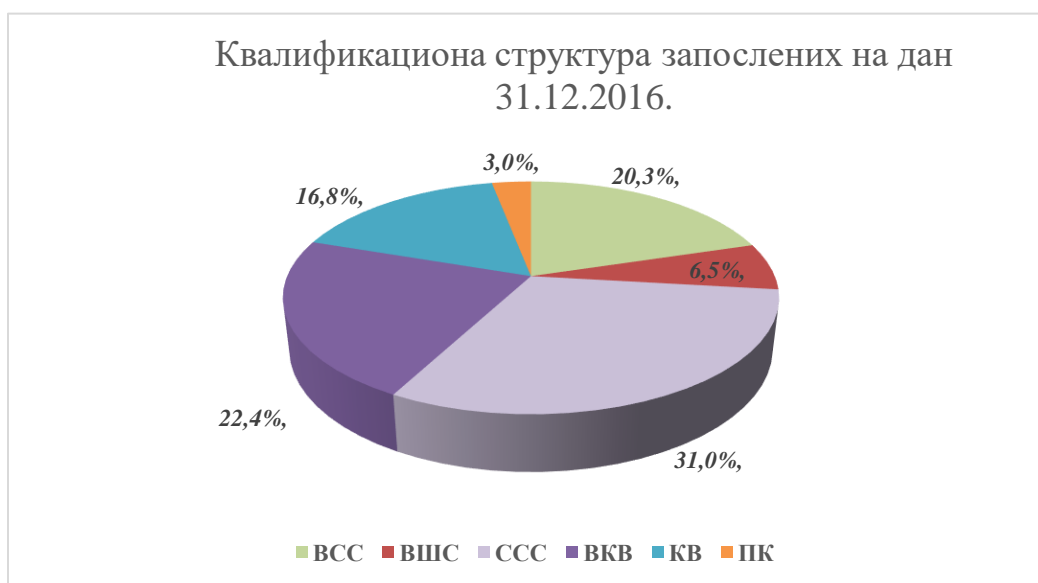
ЗАПОСЛЕНОСТ

На дан 31.12.2016. године у ЈКП „Београдски водовод и канализација“ радило је 2.236 радника, од чега је 2.219 радник на неодређено време и 17 радника на одређено који су на замени запослених који су на дужем боловању.

Уговором о привремено повременим пословима на дан 31.12.2016.године било је ангажовано 682 лица.

Квалификациона структура (потребна квалификација) 31.12.2016. год.

Квалификација	Неодређено	Одређено	Укупно	Структура
1	2	3	4	5
<i>ВСС</i>	445	9	454	20.3%
<i>ВШС</i>	146	0	146	6.5%
<i>ССС</i>	686	7	693	31.0%
<i>ВКВ</i>	500	0	500	22.4%
<i>КВ</i>	375	0	375	16.8%
<i>ПК</i>	67	1	68	3.0%
УКУПНО:	2,219	17	2,236	100%



Поређење у односу на 2015. годину

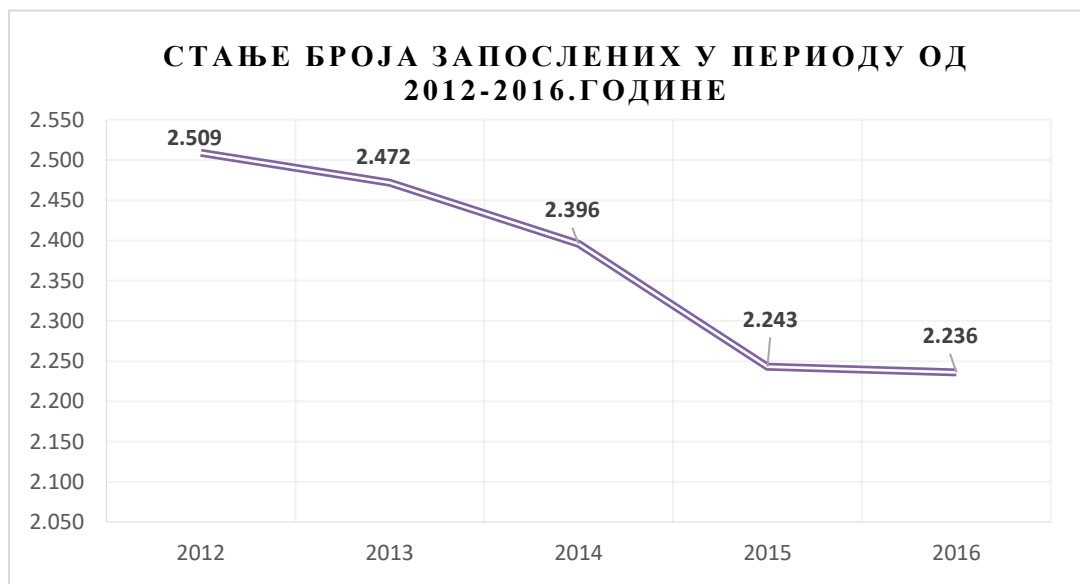
У односу на претходну годину, број запослених је смањен за 0,3%.

Просечна старост запослених је 47 година, а код недостајућих занимања основне делатности и више.

Квалификација	31.12.2016.	31.12.2015.	Индекс
1	2	3	4
<i>ВСС</i>	454	444	102.3
<i>ВШС</i>	146	149	98.0
<i>ССС</i>	693	694	99.9
<i>ВКВ</i>	500	491	101.8
<i>КВ</i>	375	398	94.2
<i>ПК</i>	68	67	101.5
УКУПНО:	2,236	2,243	99.7

Стање броја запослених у периоду од 2012 - 2016. године

Година	Укупно	Ланчани индекс
2012.	2.455	100,0
2013.	2.509	102,2
2014.	2.472	98,5
2015.	2.243	93,6
2016.	2.236	99,7

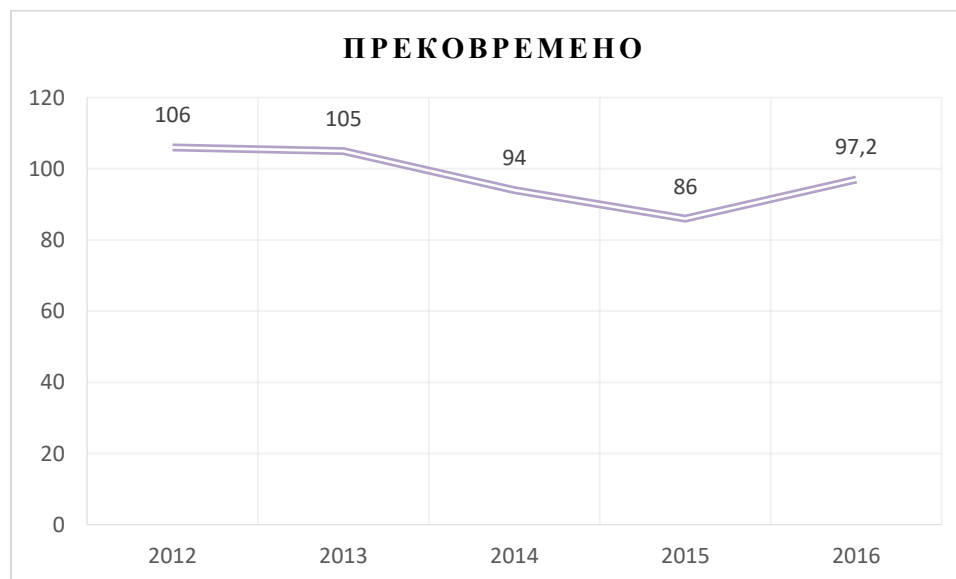


Број часова остварен боловањем и по основу прековременог рада

Квалификација	Боловање	Структура	Прековремено	Структура
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
<i>ВСС</i>	11,408	19.5	26,001	12.8
<i>ВШС</i>	3,696	6.3	9,105	4.5
<i>ССС</i>	19,684	33.6	49,850	24.6
<i>ВК</i>	8,400	14.3	52,383	25.8
<i>КВ</i>	12,744	21.8	62,428	30.8
<i>ПК</i>	2,608	4.5	3,100	1.5
Укупно	58,540	100	202,867	100

Број радника на боловању/прековременом у периоду од 2012 - 2016. год.

Година	Боловање	Ланчани индекс	Прековремено	Ланчани индекс
2012.	31,1	100,0	106	100,0
2013.	26,7	85,9	105	99,1
2014.	28,9	108,2	94	89,5
2015.	28,9	100,0	86	91,5
2016.	28,0	120,1	97,2	90,6



ФЛУКТУАЦИЈА ЗАПОСЛЕНИХ

У 2016. години у Предузеће је дошло 26 радника. Од тога 16 на неодређено време и 10 на одређено који су на замени запослених који су на дужем бловању.

Предузеће је у 2016. години напустило укупно 33 радника. Од тога, 2 радника је отишло у пензију, 4 радника је отишло у инвалидску пензију, 2 радника је на мировању, 1 радник је на мировању због функције, а остали су напустили Предузеће по другим основама (истек трајања замене, смрт, приватни разлози и сл.)

Посматрано по квалификацијама, највише је отишло КВ – 13, ВСС – 10, ССС – 4 ВК – 4 и ВШС – 2.

5.1. Засновали радни однос у периоду 01.01.2016. - 31.12.2016.

Квалификација	неодређено	одређено	Укупно
1	2	3	4
<i>ВСС</i>	10	4	14
<i>ВШС</i>	2	0	2
<i>ССС</i>	4	5	9
<i>ВКВ</i>	0	0	0
<i>КВ</i>	0	0	0
<i>ПК</i>	0	1	1
Укупно:	16	10	26

5.2. Радници којима је престао радни однос у 2016. год.

Квалификација	Пензија	Мировање	Истек трајања замене	Инв.пен.	Смрт радника	Мир.због функције	Споразумни раскид	Укупно
1	2	3	4	5	6	7	8	8
<i>ВСС</i>	1	1	3	0	1	1	3	10
<i>ВШС</i>	1	0	1	0	0	0	0	2
<i>ССС</i>	0	0	0	1	3	0	0	4
<i>ВКВ</i>	0	0	0	2	2	0	0	4
<i>КВ</i>	0	1	11	1	0	0	0	13
<i>ПК</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Укупно:	2	2	15	4	6	1	3	33
Структура	6.1%	6.1%	45.5%	12.1%	18.2%	3.0%	9.1%	100.0%

Старосна структура на дан 31.12.2016. године

Године живота	Неодређено	Одређено	Укупно	Структура
<i>до 29</i>	16	3	19	0.8%
<i>30 - 39</i>	381	8	389	17.4%
<i>40 - 49</i>	910	4	914	40.9%
<i>50 - 59</i>	758	2	760	34.0%
<i>60 и више</i>	154	0	154	6.9%
Укупно	2,219	17	2,236	100.0%

Радна снага преме годинама стажа на дан 31.12.2016. године

Године стажа	Неодређено	Одређено	Укупно	Структура
<i>до 9</i>	157	11	168	7.5%
<i>10 - 19</i>	567	3	570	25.5%
<i>20 - 29</i>	852	3	855	38.2%
<i>30 - 39</i>	576	0	576	25.8%
<i>40 и више</i>	67	0	67	3.0%
Укупно	2,219	17	2,236	100%

Полна структура запослених

Пол	Неодређено	Одређено	Укупно	Структура
жене	541	16	557	24.9%
мушкарци	1,678	1	1,679	75.1%
Укупно	2,219	17	2,236	100.0%

ИНВЕСТИЦИЈЕ

Ребалансом програма пословања за 2016. годину планирана су средства за покриће нових инвестиција из средстава ЈКП БВК у износу од 1.819.209 хиљ. динара.

У 2016. години укупно је положено нове и санирано постојеће водоводне мреже у дужини 46.356, 61 метар, дужина спојева урађених на нову и санирану мрежу износи 3.946 метара што укупно износи 50.302,61 метар, такође је урађено 21.264,19 м цевне мреже и колектора.

Укупно утрошена средства за инвестиције у 2016. години износе 1.080.098 хиљ. динара. Од тога, средства из буџета износе 18.435 хиљ. динара, док средства из сопствених средстава износе 1.061.663 хиљада динара.

ОПИС	2016.
I ИЗМИРЕНЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ 2015.ГОДИНЕ	101.357
II ПРИМОРЈЕ (Макиш 2)	8.256
III УКУПНО ЗА РАДОВЕ (РЕКОНСТРУКЦИЈА, ИЗГРАДЊА, ПРОЈЕКТИ, САНАЦИЈА)	300.966
IV ОПРЕМА (ПУМПЕ, РАЧУНАРСКА, ЕЛЕКТРО И ОСТАЛА)	457.253
Пумпе	125.799
Рачунарска и комуникациона	58.730
Електро опрема	26.584
Остала опрема	246.140
V ВОЗИЛА (ПУТНИЧКА)	193.831
Путничка	193.831
УКУПНО ЗА ИНВЕСТИЦИЈЕ (I+II+III +IV+V)	1.061.663

Из сопствених средстава плаћено је:

	у 000 дин
- Пренете обавезе из 2015.год. за радове, опрему, возила.....	101.357
- Приморје (Макиш 2).....	8.256
- Радови и пројекти и реконструкције, санације.....	300.966
- Возила.....	193.831
- Опрема.....	457.253
	1.061.663

Средства буџета:

- Реконструкција Хајдук Вељкове улице	1.308
- Санација канализационе мреже у Високог Стевана	5.061
- Реконструкција КЦС Карађорђевог трг	12.066
Укупно из средстава буџета.....	18.435

ПОКАЗАТЕЉИ ЛИКВИДНОСТИ И ЗАДУЖЕНОСТИ ЗА 2016. ГОДИНУ

Ликвидност предузећа представља његову способност да у року исплаћује своје доспеле обавезе. Статистички гледано, ликвидност предузећа проистиче из односа ликвидне имовине и краткорочних обавеза на билансни дан. Ликвидном имовином се сматра текућа (обртна) имовина или строжије узев, текућа имовина без залиха. Динамички гледано, ликвидност предузећа се обезбеђује сталном усклађеношћу новчаних прилива у предузеће и новчаних одлива по основу исплата доспелих обавеза истог.

ПОКАЗАТЕЉ ТЕКУЋЕ ЛИКВИДНОСТИ

$$\frac{\text{АОР 0043}}{\text{АОР 0442}} = \frac{\text{обртна имовина}}{\text{краткорочне обавезе}} = \frac{6.504.521}{3.664.336} = 1,78$$

<i>2016.</i>	<i>2015.</i>	<i>2014.</i>
1,78	1,44	1,29

Овај рацио показује са колико је обртних средстава покривен сваки динар краткорочних обавеза, што се узима као први индикатор сигурности којим су заштићени интереси краткорочних поверилаца предузећа. Однос од 2:1 у корист обртних средстава, узима се као традиционално нормалан.

Овај рацио се у 2016. години повећао што је добро, јер значи да је Предузеће било ликвидно и да је измиривало на време своје краткорочне обавезе, а да је при том очувало потребан обим и структуру обртних средстава за обављање текућих послова.

Кеш рацио се такође повећао у 2016. години, стање готовине на крају године је веће у односу на претходну годину. У току 2016. године повећан је и проценат наплате од основне делатности у односу на претходну годину. Просечна наплата била је 804.536 хиљада динара.

КЕШ РАЦИО

$$\frac{\text{АОП 0068}}{\text{АОП 0442}} = \frac{\text{Готовински ек.+ готовина}}{\text{краткорочне обавезе}} = \frac{1.974.656}{3.664.336} = 0,54$$

<i>2016.</i>	<i>2015.</i>	<i>2014.</i>
0,54	0,27	0,12

ПОКАЗАТЕЉ РЕДУКОВАНЕ ЛИКВИДНОСТИ

$$\text{Рацио редуковане ликвидности} = \frac{\text{Гот+Потраж.+Крат.фин.пласм}}{\text{Краткорочне обавезе}} = \frac{5.758.635}{3.664.336} = 1,57$$

<i>2016.</i>	<i>2015.</i>	<i>2014.</i>
1,57	1,28	1,09

Овај показатељ представља знатно строжији тест текуће ликвидности, па служи и као корисна провера показатеља текуће ликвидности. Његово утврђивање представља поделу укупних обртних средстава на две групе :

- 1) Готовина и релативно ликвидна средства као што су потраживања од купаца и краткорочни пласмани у хартије од вредности, дакле средства која непосредно стоје на располагању или ће бити расположива у довољно кратком року за исплату текућих обавеза а искључује
- 2) Мање ликвидна средства, као што су залихе и унапред плаћени трошкови, која нормално захтевају нешто дуже време да би се конвертовала у новчани облик и порез на додатну вредност

Предњи рацио показује са колико је динара ликвидних обртних средстава покривен сваки динар краткорочних обавеза. Ако предузеће има ригорозни рацио од 1:1, начелно се сматра да је стање његове текуће ликвидности релативно задовољавајуће.

ПОКАЗАТЕЉИ ЛЕВЕРИЦА (СТЕПЕНА ЗАДУЖЕНОСТИ)

Показатељи задужености показују који се проценат средстава предузећа финансира од задуживања.

$$\text{Коефицијент задужености} = \frac{\text{укупне обавезе}}{\text{укупна имовина}} = \frac{4.710.427}{90.687.647} = 0,05$$

<i>2016.</i>	<i>2015.</i>	<i>2014.</i>
0,05	0,05	0,05

Коефицијент задужености показује до које мере Предузеће користи задуживање као облик финансирања. Што је већи однос дуга и имовине, већи је финансијски ризик. Вредност овог коефицијента би требало да буде 0,5 или мање.

Финансијски показатељи

ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ		2016.	2015.
Стопа наплате	Укупно наплаћена количина воде	102,9	96,7
	Укупно фактурисана количина воде (са ПДВ-ом)		
Трошкови одржавања и поправки	Укупни трошкови одржавања и поправки (дин)	6,7	5,8
	Укупно фактурисана (продата) количина воде (м ³)		
Трошкови електричне енергије	Укупни трошкови ел.енергије (дин)	9,4	9,1
	Укупно фактурисана (продата) количина воде (м ³)		
Трошкови радне снаге	Укупни трошкови радне снаге (дин)	28,0	30,0
	Укупно фактурисана (продата) количина воде м ³)		
Трошкови материјала	Укупни трошкови материјала (дин)	2,4	4,0
	Укупно фактурисана (продата) количина воде м ³)		
Остали трошкови без амортизације	Укупни остали трошкови (дин)	20,5	25,6
	Укупно фактурисана (продата) количина воде (м ³)		
		<i>апсолутни износ</i>	
Трошкови радне снаге	Укупни трошкови радне снаге (дин)	1.437.895	1.574.474
	Укупан број запослених		

ПОКАЗАТЕЉИ ЕФИКАСНОСТИ, ФИНАНСИЈСКЕ СИГУРНОСТИ И СТАБИЛНОСТИ

Показатељи	2016	2015
Показатељи укупног прихода и структуре		
Учешће пословних прихода у укупном приходу	91.8	87.6
Учешће прихода од основне делатности у укупном приходу	84.4	81.3
Учешће финансијских прихода у укупном приходу	2.5	7.5
Учешће осталих прихода у укупном приходу	4.8	4.07
Показатељи економичности пословања		
Однос укупног прихода и укупних расхода	105.4	100.3
Однос пословних прихода и пословних расхода	109.5	107.2
Однос финансијских прихода и финансијских расхода	642.4	2067.6
Однос осталих прихода и осталих расхода	49.3	24.7
Показатељи бруто и нето финансијског резултата		
Учешће губитка у укупним расходима		
Учешће добитка у укупним расходима	5.4	0.34
Губитак према укупној активи		
Добитак према укупној активи	0.6	0.04
Губитак према укупном приходу		
Добитак према укупном приходу	5.1	0.3
Показатељи расподеле		
Нето зарада по раднику	57,033	56,676
Бруто зарада по раднику	79,767	79,293
Губитак по раднику		
Добитак по раднику	233,179.0	15,307
Учешће сталне имовне у пословној имовини	92.4	93.8
Учешће сталне имовине у укупном капиталу	99.96	98.76
Учешће залиха у укупном капиталу	0.6	0.46
Однос обртне имовине према укупним обавезама	146.8	114.1
Краткорочна потраживања, пласмани и готовине према краткорочним обавезама	85.3	41.8

УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Сегмент Управљања ризицима је један од најзначајнијих у оквиру остваривања циљева пословне политике и заштите њихових интереса.

Услед потребе да се ризик по пословање препозна и измери, као и да се дефинишу мере за избегавање истих и смањење њихових последица, ЈКП „Београдски водовод и канализација“ планира да изради регистар ризика као и стратегију управљања ризицима.

Постојањем адекватних процедура и имановањем одговорних лица у свим поступцима, важан је услов за ублажавање и избегавање свих финансијских ризика. У оквиру менаџмента система квалитета и финансијског сектора, постоји уређен систем приказан кроз процедуре, али је неопходно јасно одређивање одговорних особа.

Финансијски ризици који ће бити обухваћени Извештајем о пословању предузећа су:

- Ценовни ризик
- Ризик ликвидности
- Ризик новчаног тока
- Кредитни ризик

Ценовни ризик – сврставамо га у високе ризике

Имајући у виду чињеницу да су цене ЈКП „Београдски водовод и канализација“ контролисане, а не економске, ценовни ризик значи да су могући губици, настали услед неадекватне политике цена и промена у оквиру других цена, каматних стопа, девизног курса и вредности новца.

Цене воде и одвођења отпадних вода су практично двоструко регулисане: од стране локалне самоуправе (директним мерама) и од стране Републике преко циљане инфлације. Ризик је да неће бити одобрена потребна цена, што ће утицати на мањи приход од основне делатности као претежни извор финансирања пословне активности.

Предлагањем адекватне висине цена са једне стране и рационализацијом трошкова са друге стране, Предузеће би могло да смањи негативан ефекат.

На избегавање и ублажавање ризика камата, Предузеће утиче путем поступка јавних набавки, избором понуђача са најнижом каматом и тиме избегава ризик постојања одређени трошкови кредита који су непознати приликом закључења уговора. Спровођењем поступка јавних набавки у области финансијских услуга, Предузеће добија повољније каматне стопе као и остале услове кредитирања.

Девизни ризик је још једна претња пословању и то у смислу негативних ефеката по финансијски резултат и основни капитал. Поменути ризик се јавља због обавеза према Европској банци због кредита који се користи за изградњу комплекса Макиша 2.

Како је кретање курса евра нешто на шта Предузеће не може да утиче, може се вршити разграничавање негативних ефеката валутне клаузуле, који сразмерно отплати дуга, терете текући пословни резултат Предузећа.

Ризик ликвидности

Ликвидност предузећа представља његову способност да у року исплаћује своје доспеле обавезе. Статички гледано, ликвидност предузећа проистиче из односа ликвидне имовине и краткорочних обавеза на билансни дан. Ликвидном имовином се сматра текућа (обртна) имовина или строжије узев, текућа имовина без залиха. Динамички гледано, ликвидност предузећа се обезбеђује сталном усклађеношћу новчаних прилива у предузеће и новчаних одлива по основу исплата доспелих обавеза истог, а што је директно везано за ценовни ризик.

Управљање ризиком ликвидности представља значајан део сигурног пословања Предузећа и подразумева:

- Одржавање ризика ликвидности на нивоу који омогућава спремност да се одговори доспелим обавезама
- Одржавање минималног нивоа ликвидних средстава у случају настанка ванредних околности у пословању и на тржишту
- Узимање у обзир односа доспелих потраживања и обавеза и у том смислу одржавања одређеног нивоа средстава

Када Предузеће не може у целини да наплати своја потраживања, оно је изложено ризику наплате. Обавеза Предузећа јесте да наплаћује своја потраживања и то водећи рачуна да она не уђу у застерелост. У том циљу, Предузеће примењује све законом дозвољене мере (опомене, протоколи, утужења, искључења, судски извршитељи).

Ризик новчаног тока

Одраз свих претходно наведених ризика је и ризик новчаног тока. Услед економске кризе дошло је до смањења наплате потраживања, а самим тим постоји и велика вероватноћа да утиче на исплату будућих и доспелих обавеза.

За отклањање и спречавање наведеног ризика неопходно је преусмерити све неопходне ресурсе према повећању стопе наплате потраживања.

Кредитни ризик

Кредитни ризик је, пре свега везан за пословање банака и других организација које пружају финансијске услуге, што подразумева ризик промене кредитне способности купца или дужника које могу утицати на промену вредности финансијске имовине повериоца.

С обзиром на то да ЈКП Београдски водовод и канализација не врши кредитирање својих купаца у класичном смислу речи, то се не може говорити о овом ризику онако како то посматрају банке.

Међутим, имајући у виду комплетну економску ситуацију, као и све већа ненаплаћена потраживања, која утичу на висину финансијске имовине, Предузеће јесте изложено кредитном ризику. Циљ управљања кредитним ризиком је минимизирање негативних ефеката кредитног ризика на финансијски резултат и капитал ЈКП БВК.

Мера за ублажавање овог ризика је склапање протокола, уговора и сл. и стална контрола и комуникација са дужницима за измиривање обавеза под одређеним условима, на рате. Када су у питању услуге из споредне делатности, ризик наплате се може избећи или ублажити авансним плаћањем, склапањем уговора исл.

Генерално посматрано, кредитни ризик у ЈКП Београдски водовод и канализација је низак.

Планирани будући развој

ЈКП „Београдски водовод и канализација“ је у 2016. години испунило свој основни задатак уредно снабдевање града водом одговарајућег притиска и прописаног квалитета и без већих проблема у водоснабдевању и одвођењу отпадних вода.

ЈКП „Београдски водовод и канализација“ финансира се из сопствених средстава (по основу продаје воде и одвођења отпадних вода и других услуга), из буџета Града.

Из сопствених средстава финансира се текуће пословање и инвестиције, док се за развој користе екстерни извори. Основни извор прихода за рад предузећа је приход од основне делатности – од продаје воде и одвођења отпадних вода. Овај приход зависи директно од продате количине воде и одведених отпадних вода и цене.

Управљање трошковима и даље мора бити приоритет пословне политике имајући у виду преузете обавезе за Макиш 2, у смислу његовог коначног завршетка, тако и преузимања обавезе враћања преосталог дела кредита ЕБРД-а преузетог од града а да се при томе не угрози текуће и инвестиционо одржавање и неопходне реконструкције.

Отплата кредита ЕБРД-а Макиша 2 креће од 2018 године (грејс период). У 2017 години планирано је повлачење главнице у износу од 7.040.000 еура на тај износ платиће се камата на повучена средства у износу од 255.552 еура и камата на неповучена средства у износу од (1.460.000 еура) у износу од 7.300 еура.

ЕБРД Макиш 2 - преузете обавезе	Главница	Камата	Укупно
Укупна обавеза са 01.01.2017.	1.885.383,32	44.298,65	1.929.681,97
<i>Доспеће-отплата 2017. година</i>			
I рата - 30.04.2017.	942.691,66	28.023,08	970.714,74
II рата - 30.10.2017.	942.691,66	16.275,57	958.967,23
Салдо 31.12.2017.	0,00	0,00	0,00

ЕБРД комплекс Макиш 2	Главница	У ЕУР	
		Камата - повучена средства	Камата - неповучена средства
Укупно I транша	8.500.000,00	0,00	0,00
<i>Повлачење средстава у 2017.</i>			
I повлачење - 30.06.2017.	1.360.000,00		
II повлачење - 30.09.2017.	2.040.000,00		
III повлачење - 31.12.2017.	3.640.000,00		
<i>Доспеће-отплата камате 2017. година</i>			
Период 01.01.-31.12.2017.		255.552,00	7.300,00
Укупна обавеза 31.12.2017.	7.040.000,00	0,00	0,00
Неповучена средства транше I - 31.12.2017.	1.460.000,00		7.300,00

Инвестициона улагања које се планирају из кредита ЕБРД-а за реконструкцију Макиша, која за 2017. годину износе 880.000 хиљада динара, а односе се на:

- Изградњу потисног цевовода сирове воде и чишћења таложнице,
- Реконструкцију предтретмана и филтерског постројења Језеро,
- Реконструкцију цевовода сирове воде на десној обали реке Саве.

Из буџета Града

За неке реконструкције и развој ЈКП БВК средства се обезбеђују из буџета Града.

У плану за 2017. годину предлог средстава која се очекују из буџета Града планирана су у износу од 104.622.166 хиљада динара. Од овог износа 50.000.000 се односи на реконструкцију, санацију и адаптацију водоводне мреже, док се 54.622.166 динара односи на реконструкцију предцрпилишног дела објекта КЦС „Карађорђево трг“ у Земуну (44.406.821,00 дин), реконструкцију колектора у Ђушиној улици (8.867.950,00 дин) и реконструкција постојеће канализације у Ђушиној улици (1.347.395 дин).

Заштита животне средине

У 2016.години прикупљено је 81.460 кг отпада и остварени приход након предаје отпада овлашћеним оператерима за 2016.год. је 1.922.917 динара.

Подаци о количинама и токовима отпада достављају се периодично Агенцији за заштиту животне средине и годишње Заводу за статистику.

Покренути су процеси који се настављају и у следећој години, за управљање опасним отпадом у складу са Националном Стратегијом за управљање отпадом и то: трајно збрињавање историјских хемикалија, успостављање система управљања отпадом кроз ревизију Плана управљања отпадом предузећа, изградњу складишта за привремено одлагање отпада (прикупљање и делимична сегрегација), успостављање контроле кроз управљање отпадним хемикалијама из лабораторијских процеса у производњи воде за пиће као примарној делатности предузећа и управљање отпадним водама процеса.

У 2016.години потписани су нови уговори за предају отпада. Покренуте су нове јавне набавке за набавку канти и контејнера, прикупљање и одвођење отпадних вода од радних физичко хемијских процеса са хемикалијама погонске лабораторије ПП Бежанија уз претходну инсталацију потребне опреме и израду пратеће пројектне документације ,сукцесивно 12 месеци.

ГОДИШЊИ ПРЕГЛЕД ПРЕДАТОГ ОТПАДА ЈКП БВК ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2016. - 31.12.2016.			
01. 01 .2016. - 31. 12. 2016.	Маса кг.	Остварен приход	Уговор
Отпадни папир и картонска амбалажа	15.780	127.224,00	Папир сервис ФХП УМКА Д.О.О. Уговор: 16601 вредност: 53.200.00 дин.
Електронски и електрични отпад	10.940	458.815,00	ЈУГО ИМПЕКС Е.Е.Р. Уговор: 21936 вредност:575.400,00
Метални отпад	32.940	1.283.578,00	МД-ЛИВ Д.О.О. Уговор: 48838 вредност: 3.670.500,00 дин.
Отпадно стакло	290	5.800,00	МД-ЛИВ Д.О.О. Уговор: 48838 вредност :3.670.500,00 дин.
Отпадно дрво	200	4.000,00	МД-ЛИВ Д.О.О. Уговор: 48838 вредност: 3.670.500,00 дин.
Отпадна пластика	1.450	43.500,00	МД-ЛИВ Д.О.О. Уговор: 48838 вредност: 3.670.500,00 дин.

Ауто гуме*	10.000*	27.850,00*	ЈАБЛАНОВИЦА Д.О.О. Уговор:49965 вредност: 71.000,00 дин.
Укупно:	61.600	1.922.917,00	

*фактурисано,ненаплаћено

План и динамика радова и контроле везане за послове ДДД-а испуњени су у складу са законском регулативом као и са потписаним уговором на годишњем нивоу. Испоштована је и законска регулатива НАССР везана за производне погоне и одмаралиште ВРАЧАР у Врњачкој Бањи. У 2016 год. спроведена је ДДД заштита на ПП Макиш 2 поштујући упуства и захтеве за примену самоконтролу и контролу ДПП ДХП и НАССР система.

ЗБИРНА ТАБЕЛА		Дератизација затворен простор/ m ²	Дератизација отворен простор/ m ²	Дератизација НАСС / бр дер.кутија	Дератизација НАСС / бр дер.лепка	Рени бунари/ бр.објеката	Дератизација НАССР	/одмаралиште Врачар, Врњачка бања/ m ²	Дезинсекција НАССР	Дезинсекција пословних објеката / m ²	Дератизација шахтова/ бр.објеката	Дератизација канализационих	Дезинсекција осе/ бр.третмана	Дезинсекција буве / m ²	Репеленти змије / m ²	Дезинсекција крпељи / m ²	третман комараца / m ² , Дезинсекцијаларв ицидни	Дезинсекција одрасле
1	ПОСЛОВНИ ОБЈЕКТИ - УПРАВНЕ ЗГРАДЕ	19.700	7.000							20.150								
2	ПРОИЗВОДНИ ПОГОНИ	10.500		140	140			300										
3	РЕНИ БУНАРИ					99												
4	КАНАЛИЗАЦИОНЕ ЦРПНЕ СТАНИЦЕ ШАХТНЕ КАНАЛИЗАЦИОНЕ СТАНИЦЕ	8.330															10.730	10.730
5	КАНАЛИЗАЦИОНИ ШАХТОВИ										55.000							
6	ПОСЕБНЕ КАТЕГОРИЈЕ УСЛУГА	7.000	70.000							15.000			300	5.000	600	100.000		
УКУПНО		45.530	77.000	140	140	99	300	35.150	55.000	300	5.000	600	100.000	10.730	10.730			

У оквиру канализационог система:

Сви корисници градског канализационог система који имају технолошке отпадне воде и евидентирани су у Регистру корисника, су обухваћени редовним мониторингом, који подразумева обилазак и преглед локације, узорковање отпадне воде и физичко-хемијску и биолошку карактеризацију узорка. Мониторинг је реализован на основу *Годишњег плана мониторинга корисника градског канализационог система за 2016. годину* и *Детаљног прегледа обиласка локација и узорковања отпадне воде корисника канализационог система за 2016. годину*.

Током 2016. године, Служба лабораторијских испитивања и мониторинг отпадних вода је радила на извршавању послова и задатака за потребе Предузећа, органе оснивача и друге организације ван Предузећа.

У току 2016. године у Одељењу мониторинга отпадних вода, реализовани су следећи послови према Плану рада Одељења мониторинга квалитета отпадних вода током 2016. године:

Обрада резултата физичко-хемијских и биолошких анализа редовних узорака

Резултати физичко-хемијске и биолошке анализе редовних узорака отпадне воде из колекторског система (фекални, општи, атмосферски, ЦС) су се обрађивали на месечном нивоу на основу достављених података Лабораторије за физичко-хемијска испитивања и Лабораторије за биолошка испитивања. Преглед динамике обраде података на кварталном нивоу је дат у табели бр.1. На месечном нивоу, резултати обраде су приказани у форми извештаја :

- Статистички резултати физичко хемијских анализа отпадне воде у канализационом систему
- Резултати анализе отпадне воде у кишним колекторима
- Квалитет отпадне воде по мерним местима
- Распоред узорковања и заступљеност узорака

Табела бр. 1: Обрада резултата на кварталном нивоу

Редни број	Врста анализе	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1.	Физичко-хемијске	206	161	267	212

У 2016. године Лабораторија за биолошка испитивања радила је на извршењу следећих послова и радних задатака:

- Израда анализа редовних тренутних узорака из кишних колектора и канализационих црпних станица, корисника канализационог система и постројења за пречишћавање отпадних вода.
- Анализе редовних узорака из кишних колектора и канализационих црпних станица раде се четири пута годишње, а анализа узорака корисника канализационог система и постројења за пречишћавање отпадних вода по потреби и могућностима.
- Израда анализа узорака активног муља са постројења за пречишћавање отпадних вода.
Узорци активног муља су анализирани у складу са функционисањем ППОВ.
- Израда анализа узорака по захтеву, за потребе погона и служби.
Узорци су анализирани према потреби и налогу руководиоца Службе.

Ред. број	Врсте анализа	Планирани број узорака	Остварени број узорака
1.	Израда анализа тренутних узорака воде са фекалних и кишних колектора, канализационих црпних станица и реципијената каналских вода.	57	53
2.	Израда анализа тренутних узорака воде са постројења за пречишћавање отпадних вода.	48	12
3.	Израда анализа узорака активног муља са постојења за пречишћавање отпадних вода	12	9
4.	Израда анализа узорака по захтеву погона и служби БВК	6	5
УКУПНО:			79
ПЛАНИРАНО			123
РЕАЛИЗАЦИЈА			64,23%

ОГРАНАК ОДМАРАЛИШТЕ „ ВРАЧАР” ВРЊАЧКА БАЊА

Одмаралиште Врачар у Врњачкој Бањи је првенствено објекат за одмор радника ЈКП Београдски водовод и канализација као и трећих лица. Одмаралиште је адаптирано у савремен и комфоран објекат који располаже са 42 лежаја и 10 помоћних лежајева у собама са купатилом, климом, телевизором, телефоном, интернетом и исхраном на бази пуног пансиона

У јуну 2014. године Одмаралиште је регистровано као Огранак Одмаралиште Врачар са претежном делатношћу 55.20 - Одмаралишта и слични објекти за краћи боравак и 56.10 - делатност ресторана и покретних угоститељских објеката.

У Одмаралишту је 8 стално запослених а због потребе посла је, по уговорима о привременим и повременим пословима, било ангажовано 7 лица. Обзиром на то да рад Одмаралишта има сезонски карактер и ангажовање радника по уговорима треба да буде прилагођено потребама.

Током 2016. године, у одмаралишту „Врачар” је боравило 1.247 гостију који су остварили укупно 7.374 ноћења. Максимални капацитет је 15.372 ноћења, што значи да је искоришћеност капацитета у 2016. години 47,97%.

У односу на 2015 годину попуњеност капацитета је већа за 7,69%, што и даље није довољно за позитивно пословање. Да би објекат позитивно пословао попуњеност капацитета би требало да буде већа од 60%.

У посматраном периоду, у Одмаралишту је боравило педесет двоје (52) деце до три године који нису користили храну у оквиру пансиона.

Одмаралиште није радило у периоду од 30 дана делом у новембру и децембру због грађевинских радова у објекту (редовно годишње кречење, кермичке поправке у магацину, уградња хирофорске пумпе, као и електричарски радови на побољшању електро инсталација.

Ред. број	ВРСТА УСЛУГЕ И КОРИСНИКА	Остварење 2016.	План 2016.	Остварење 2015.	Индекс 3:4	Индекс 3:5
1	2	3	4	5	6	7
	ПУН ПАНСИОН	7,374	6,800	6,175	108.4	119.4
1.	Београдски водовод и канализација	7,374	6,700	6,172	110.1	119.5
2.	Трећа лица	0	100	3		

Број пансион дана је у 2016. години већи је него у 2015. години за 19,4%.

Планирано је 100 пансион дана од трећих лица у 2016 години, међутим оставарења није било. Трећа лица су нам битна јер имају већу цене у односу на цене за раднике ЈКП БВК.

Цене

Од јуна 2014.године, Одмаралиште је регистровано као огранак и као такво добило могућност да своје услуге понуди и трећим лицима. Зато је неопходно водити прецизну евиденцију трошкова, укључујући и зараде запослених, како би се утврдила стварна цена коштања Одмаралишта као предуслов за утврђивање цене за трећа лица.

	Остварена цена коштања са укључним свим трошковима	Остварење 2016.	План 2016.	Остварење 2015.	Индекс 3:4	Индекс 3:5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Трошкови директног материјала	3,937,475	3,730,000	2,725,811	105.6	144.5
2.	Трошкови режијског материјала	1,738,581	471,000	151,447	369.1	1,148.0
3.	Трошкови горива и енергије	1,618,623	1,875,000	1,463,862	86.3	110.6
4.	Трош.зарада и остала лич.прим.	15,018,034	11,705,570	13,280,100	128.3	113.1
5.	Трошкови производних услуга	663,430	609,000	880,475	108.9	75.3
6.	Трошкови амортизације	1,415,539	1,200,000	1,478,251	118.0	95.8
7.	Нематеријални трошкови	671,722	835,000	402,743	80.4	166.8
8.	Финансијски расходи	0	0	0		
9.	Остали расходи	67,392	5,000	4,493	1,347.8	1,499.8
	УКУПНИ РАСХОДИ	25,130,796	20,430,570	20,387,183	123.0	123.3
	Број пансион дана	7,374	6,800	6,175	108.4	119.4
	Остварена просечна цена	3,408	3,004	3,302	113.4	103.2
	Приход по пансион дану	1,168	1,331	1,252	87.8	93.3

Познавање трошкова је основ за правилно креирање пословне политике јер трошкови представљају доњу границу цене уз уважавање опредељујућих спољних фактора: тржиште, сезонски карактер, конкуренција и сл. Туризам је радно интензивна делатност и учешће трошка радне снаге је високо. Учешће зарада и осталих личних примања у укупним трошковима Одмаралишта је 59.8%, у односу на 2015 год. зараде су повећане за 13,1%.

Зараде запослених у Одмаралишту се исплаћују у складу са колективним уговором ЈКП БВК и условима који важе за јавна комунална предузећа у граду Београду. То значи да је просечна зарада у Одмаралишту знатно већа у односу на просек примања у Врњачкој Бањи.

Просечна бруто I зарада у Одмаралишту „Врачар“ у 2016. години била је 85.852 динара и у односу на 2015. годину (88.030) мања је за 2,5%, док је у децембру 2016. просек примања бруто I у Врњачкој бањи износио 55.108 динара у односу на 2015. годину (53.783) већи је за 2,5%.

На основу тога, просечно остварена цена коштања са свим укљученим трошковима по пансион дану у 2016. години била је 3.408,00 динара, што је више од цена већине туристичких објеката у Бањи који нуде и низ других ванпансионских услуга. Са оваквим зарадама у структури цене, Одмаралиште није ценовно конкурентно на територији Бање.

	Остварена цена коштања без укључених зарада	Остварење 2016.	План 2016.	Остварење 2015.	Индекс 3:4	Индекс 3:5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Трошкови директног материјала	3,937,475	3,730,000	2,725,811	105.6	144.5
2.	Трошкови режијског материјала	1,738,581	471,000	151,447	369.1	1,148.0
3.	Трошкови горива и енергије	1,618,623	1,875,000	1,463,862	86.3	110.6
4.	Трошкови производних услуга	663,430	609,000	880,475	108.9	75.3
5.	Трошкови амортизације	1,415,539	1,200,000	1,478,251	118.0	95.8
6.	Нематеријални трошкови	671,722	835,000	402,743	80.4	166.8
7.	Финансијски расходи	0	0	0		
8.	Остали расходи	67,392	5,000	4,493	1,347.8	1,499.8
	УКУПНИ РАСХОДИ	10,112,762	8,725,000	7,107,083	115.9	142.3
	Број пансион дана	7,374	6,800	6,175	108.4	119.4
	Остварена просечна цена	1,371	1,283	1,151	106.9	119.2
	Приход по пансион дану	1,168	1,331	1,252	87.8	93.3

Просечно остварена цена на бази трошкова, умањених за трошкове зарада, накнада зарада и осталих личних примања, у 2016. години износила је 1.371 динара, док је на бази укупних трошкова 3.408 динара

У калкулацији нису узети у обзир трошкови заједничких служби ЈКП БВК које обављају послове за Огранак (правна служба, обрачун зарада, финансијски сектор, служба плана и анализе итд.).

Цене за раднике ЈКП БВК у 2016.години биле су:

	Цена пуног пансиона
1/1 – Ф	1.404
1/1	1.384
1/2	1.354
1/3	1.304
Помоћни лежај	1.194
Апартман	3.528 за две особе

Плаћање услуга Одмаралишта Врачар је до шест месечних рата. Код плаћања постоје бенефиције за децу различитог узраста, за коришћење помоћног лежаја и сл. тако да је просечна цена коју корисници плате увек нижа од просечно остварене цене.

Приходи

Укупно остварени приход у 2016. години износи је 8.611.886 динар и у односу на 2015. годину већи је за 11,4%, док је у односу на план мањи за 4,8%.

Ред. број	ВРСТА УСЛУГА И КОРИСНИКА	Остварење 2016.	План 2016.	Остварење 2015.	Индекс 3:4	Индекс 3:5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Приход од пансиона	3,430,653	3,500,000	2,894,384	98.0	118.5
2.	Приход од хране	4,767,837	4,500,000	4,021,919	106.0	118.5
3.	Приход од кафе и пића	413,397	450,000	252,882	91.9	163.5
4.	Остали приход	0	600,000	564,425	0.0	0.0
	УКУПНО	8,611,886	9,050,000	7,733,610	95.2	111.4

Приход од пансиона чини 39,8% , приход од хране 55,4%, укупног прихода а приход од кафе и пића учествује са 4,8% у укупним приходима.

Остварен укупан приход по пансион дану износи 1.168 динара.

Расходи

Укупно остварени расходи у 2016. години износе 25.130.796 динара и већи су за 22,6% у односу на претходну годину.

Ред. број	ВРСТА ТРОШКА	Остварење 2016.	План 2016.	Остварење 2015.	Индекс 3:4	Индекс 3:5
1	2	3	4	5	6	7
A	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	25,063,404	20,425,570	20,382,690	122.7	123.0
I	РАСХОДИ ДИР.МАТЕРИЈАЛА	3,937,475	3,730,000	2,725,811	105.6	144.5
	1. Набавна вредност прод.материјала	172,149	130,000	128,181	132.4	134.3
	2. Трошкови материјала за израду	3,765,325	3,600,000	2,597,631	104.6	145.0
II	ДРУГИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	21,125,929	16,695,570	17,656,878	126.5	119.6
	1. Трошкови осталог материјала	1,738,581	471,000	151,447	369.1	1,148.0
	2. Трошкови горива и енергије	1,618,623	1,875,000	1,463,862	86.3	110.6
	3. Тр.зарада,наканада и ост.лич.рас.	15,018,034	11,705,570	13,280,100	128.3	113.1
	4.Трошкови производних услуга	663,430	609,000	880,475	108.9	75.3
	5. Трошкови амортизације	1,415,539	1,200,000	1,478,251	118.0	95.8
	6. Немат.трошкови	671,722	835,000	402,743	80.4	166.8
Б.	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	0	0	0		
Ц.	ОСТАЛИ РАСХОДИ	67,392	5,000	4,493	1,347.8	1,499.8
	УКУПНО	25,130,796	20,430,570	20,387,183	123.0	123.3

У структури расхода, највеће учешће имају трошкови зарада, уговора и осталих личних примања 59,8%, трошкови материјал 22,6%, трошкови горива и енергије 6,4%, трошкови амортизације 5,6%, трошкови производних услуга (одржавање средстава рада екстерно, накнада за коришћење телефонских канала и сл.) 2,6%, нематеријални трошкови 2,7% и остали трошкови 0,3%.

Трошкови зарада за 8 стално запослених у Одмаралишту у 2016. години износили су 8.241.763 динара и обухватају нето зараде, порезе и доприносе које на зараде плаћа запослени, као и обавезе које по основу зарада плаћа послодавац. У односу на 2015 годину мање су за 17.3%.

Трошкови по основу уговора о привременим и повременим пословима остварени су у износу од 4.422.796 динара што је за 56,4% више у односу на 2015 годину када су ови трошкови износили 2,827,42 динара.

У 2015 и 2016 години било је ангажовано по 7 радника о привременим и повременим пословима, с тим да је у 2016 години био ангажован још један радник који је радио три месеца у жеку туристичке сезоне.

Расподела

	Бруто резултат огранка	Остварење 2016.	План 2016.	Остварење 2015.	Индекс 3:4	Индекс 3:5
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
A	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ					
I	Пословни приходи	8,611,886	8,450,000	7,169,185	101.9	120.1
II	Пословни расходи	25,063,404	20,425,570	20,382,690	122.7	123.0
III	Пословни добитак					
IV	Пословни губитак	16,451,518	11,975,570	13,213,505	137.4	124.5
B.	ФИНАНС.ПРИХОДИ И РАСХОДИ					
I	Финансијски приходи					
II	Финансијски расходи					
III	Финансијски губитак					
B.	НЕПОСЛ.И ВАН.ПРИХ.И РАСХОДИ					
I	Остали приходи	0	600,000	564,425	0.0	
II	Остали Расходи	67,392	5,000	4,493	1,347.8	
III	Добитак		595,000	559,932	0.0	0.0
IV	Губитак	67,392				
Г.	Бруто резултат предузећа					
Д.	Бруто губитак	16,518,910	11,380,570	12,653,573	145.2	130.5

Из односа прихода и расхода, Одмаралиште Врачар је у 2016. години остварило негативан финансијски резултат у износу од 16.518.910 динар, у односу на претходну годину негативан финансијски резултат већи је за 30,5%.

Негативан резултат је остварен из односа пословних прихода и расхода и он је доминантан.

Закључци

- *Мора да се утврди ценовна стратегија јер ће од тога зависити финансијски резултат Одмаралишта.*
- *Вођење трошкова мора да буде јединствено, само на месту трошка за Огранак и да буду евидентирани сви трошкови који се тичу Огранка, рачунајући и зараде стално запослених радника.*
- *Очигледно је да, због свега реченог, цене морају да буду на нивоу применљивости и да буду дефинисане за сезону и вансезону. Шансе су у већем броју пансион дана преко ширег круга корисника, јача маркетиншка активност усмерена, како на бањски тако и на рекреативни туризам и повезаност са туристичком организацијом Врњачке Бање.*

Материјал обрадили:

M. Marković
Марица Марковић, дипл.ек

Tijana Glavonić
Тијана Главонић, дипл.менаџер

Bojana Bašić
Јована Башић, дипл.инг.орг.наука

Bojana Filipović
Бојана Филиповић, дипл.ек

M. Ivosević
Миња Ивошевић, дипл.ек.

Руководилац службе плана и анализе

J. Stanković
Јелена Станковић, дипл.ек

ДИРЕКТОР ФИНАНСИЈСКОГ СЕКТОРА

Ivana Mitić
Ивана Митић, дипл.ек.