

Јавно водопривредно предузеће "Србијаводе" Београд



Финансијски извештај за 2021. годину

Нови Београд, мај 2022. године

САДРЖАЈ

ЕКОНОМСКО – ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ	2
1. УВОД.....	2
2. ПРИХОДИ	4
Структура укупних прихода.....	4
Пословни приходи	4
Остали приходи.....	7
3. РАСХОДИ	8
Пословни расходи.....	8
Финансијски расходи	11
Остали расходи	11
Планирани и остварени расходи у 2021. години	12
4. РЕЗУЛТАТ	13
5. НАКНАДЕ ЗА ВОДЕ	14
6. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ	15
Биланс успеха за период од 01.01. До 31.12.2021. године.....	15
Биланс стања на дан 31.12.2021. године.....	16
Извештај о токовима готовине	21
7. АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА	23
Рентабилност	23
Економичност	23
Продуктивност	23
Солвентност	24
Ликвидност.....	24
8. СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА	26
9. ЗАПОСЛЕНИ	27
10. ЗАКЉУЧАК	31

ЕКОНОМСКО – ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

1. УВОД

Пословање ЈВП „Србијаводе“ у 2021. години било је усмерено на реализацију Програма пословања који је усвојен Решењем о давању сагласности на Програм пословања Јавног водопривредног предузећа „Србијаводе“ за 2021. годину 05 број 023-1647/2020 од 25.02.2020. године и реализацији радова по Државном програму хитних радова на санацији оштећења водних објеката.

Програм пословања за 2021. годину је усклађен са *Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2021. годину* (Уредбом Владе Републике Србије, 05 број 110-8035/2020 од 15.10.2020. године). Уговором за 2021. годину број: 401-00-336/2021-07 од 29.04.2021. године Министарство пољопривреде и заштите животне средине се обавезало за финансирање уговорених радова из Програма пословања за 2021. годину у износу од 2.711.491.000,00 динара. За реализацији радова по Државном програму хитних радова на санацији оштећења водних објеката обезбеђена су средства у износу од 1.103.080.000,00 динара.

Програмом о изменама и допунама Програма пословања ЈВП „Србијаводе“ за 2021. годину од 11.05.2021. године (Решење о давању сагласности 05 број 023-4915/2021 од 27.05.2021. године) укупан износ радова из Програма управљања водама повећан за 700.409.000,00 динара за изградњу бране и акумулације „Ариље профил Сврачково“ и 220.000.000,00 динара за уређење каналске мреже – Макишко поље. Измену Програма је условио Закључак Владе 05 број: 351-2800/2021 од 01.04.2021. године којим је утврђено да ће ЈВП „Србијаводе“ у име и за рачун Републике Србије вршити инвеститорска права на реализацији пројекта – Изградња бране и акумулације „Ариље профил Сврачково“, уместо дотадашњег носиоца инвеститорских права ЈП „Рзав“ Ариље. Након тога је закључен Уговор са Министарством пољопривреде, шумарства и водопривреде број 401-00-1606/2021-07 од 07.07.2021. године о финансирању изградња бране и акумулације „Ариље профил Сврачково“, вршења инвеститорских послова, стручног надзора, исплате накнада за експроприсано земљиште и уписа у јавну евиденцију непокретности. Закључен је дана 31.08.2021. године Анекс 1 Уговора о удруживању средстава за изградња бране и акумулације „Ариље профил Сврачково“ број 101-00-1186/1/2009-07 између Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде, ЈВП „Србијаводе“, ЈП „Рзав“ Ариље, Града Чачка, Општина Пожега, Лучани, Ариље и Горњи Милановац, којим је промењен Уговор број 401-00-1186/2009-07 од 07.10.2009. године, а којим су се удружиоци сагласили са преносом инвеститорских права на ЈВП „Србијаводе“.

Након Уредбе о измени и допуни уредбе о утврђивању Државног програма обнове, односно хитних радова на санацији објеката за заштиту од вода оштећених у поплавама изазваним елементарном непогодом у јуну 2020. године, донет је Програм о изменама и допунама Програма пословања ЈВП „Србијаводе“ за 2021. годину од 21.10.2021. године (Решење о давању сагласности 05 број 023-9859/2021 од 27.10.2021. године). Овом изменом су распоређена додатна средства у износу од 107.969.366,00 динара обезбеђена су на основу уштеда у процесима јавних набавки приликом реализације раније усвојених државних програма обнове, и то: Уредбе о утврђивању Државног програма хитних санационих радова на објектима за заштиту од вода оштећених у поплавама у мају и јуну 2017. године ("Службени гласник РС", број 75/17), Уредбе о утврђивању Државног програма хитних санационих радова на објектима за заштиту од вода оштећених у поплавама у марту 2016. године ("Службени гласник РС", број 78/17), Уредбе о утврђивању Државног програма хитних

санационих радова на објектима за заштиту од вода на десној обали Западне Мораве у циљу заштите насеља, магистралног гасовода и пољопривредних површина у селу Почековина код Трстеника, оштећеним у поплавама у марту 2016. године ("Службени гласник РС", број 104/17), Уредбе о утврђивању Државног програма обнове, односно хитних радова на санацији објеката за заштиту од вода оштећених у поплавама изазваним елементарним непогодама у мају и јуну 2018. године ("Службени гласник РС", број 66/18) и Уредбе о утврђивању Државног програма обнове, односно хитних радова на санацији објеката за заштиту од вода оштећених у поплавама изазваним елементарном непогодом у јуну 2019. године ("Службени гласник РС", бр. 50/19, 54/19 и 76/19).

Трећа изменама и допунама Програма пословања ЈВП „Србијаводе“ за 2021. годину од 08.11.2021. године (Решење о давању сагласности 05 број 023-11080/2021 од 02.12.2021. године) укупан износ радова из Програма управљања водама је повећан на позицији - брана са акумулацијом „Ариље профил Сврачково“ за 126.000.000,00 динара. Укупан износ на тој позицији је 826.409.000,00 динара од чега је 644.309.000,00 динара за изградњу брана са акумулацијом „Ариље профил Сврачково“ и 182.100.000,00 динара за исплату одштетног захтева извођача.

ЈВП „Србијаводе“ покреће и спроводи поступке јавне набавке, закључује уговоре са извођачем радова и дужно је да редовно о свим фазама реализације Државног програма извештава Канцеларију за управљање јавним улагањима, у складу са уговором којим се уређују права и обавезе у реализацији државних програма, закљученим између поменуте Канцеларије и ЈВП „Србијаводе“.

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

Приликом састављања финансијских извештаја за 2021. годину примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Директор ЈВП "Србијаводе" 30.03.2015. године.

Економско финансијско пословање ЈВП „Србијаводе“ у 2021. години је исказано кроз реализоване приходе и расходе пословања, као и извршење Програма пословања за 2021. годину.

2. ПРИХОДИ

Укупни приходи износе 3.451.461 хиљаде динара, и у односу на план остварени су са 120%. У структури прихода пословни приходи чине 96,30%, финансијски приходи 0,44% и остали приходи 3,26%.

СТРУКТУРА УКУПНИХ ПРИХОДА

000 дин

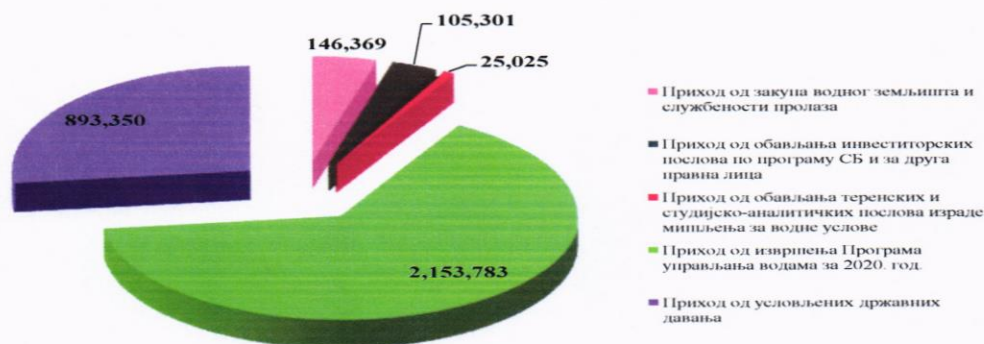
НАЗИВ	Остварење 2020	%	План 2021	%	Остварење 2021	%	Индекс 6/2	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пословни	2,664,718	97.73%	2,822,967	97.92%	3,323,828	96.30%	1.25	1.18
Финансијски	12,084	0.44%	10,000	0.35%	15,209	0.44%	1.26	1.52
Остали	49,946	1.83%	50,000	1.73%	112,424	3.26%	2.25	2.25
Укупно:	2,726,748	100%	2,882,967	100%	3,451,461	100%	1.27	1.20

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Структура пословних прихода

000 дин

НАЗИВ	Остварење 2020	учешће %	План 2021	учешће %	Остварење 2021	учешће %	Индекс 21/20	Индекс 21/План
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Приход од закупа водног земљишта и службености пролаза	104,028	3.90	131,800	4.67	146,369	4.40	1.41	1.11
Приход од обављања инвеститорских послова по програму СБ и за друга правна лица	94,847	3.56	85,000	3.01	105,301	3.17	1.11	1.24
Приход од обављања теренских и студијско-аналитичких послова израде мишљења за водне услове	24,475	0.92	22,000	0.78	25,025	0.75	1.02	1.14
Приход од извршења Програма управљања водама за 2020. год.	1,550,405	58.18	1,804,167	63.91	2,153,783	64.80	1.39	1.19
Приход од условљених државних давања	890,963	33.44	780,000	27.63	893,350	26.88	1.00	1.15
Пословни приходи	2,664,718	100.00	2,822,967	100.00	3,323,828	100.00	1.25	1.18



Приход од закуп водног земљишта и службености пролаза је од 2019. године приход ЈВП „Србијаводе“. Остварење овог прихода је 11% вече од планираног.

Приход од обављања инвеститорских послова у овом периоду је реализован у износу од 105.301 хиљада динара, односно 124% у односу на план и обухвата приход по основу управљања пројектима, вршењу инвеститорских послова и стручног надзора и изради техничке документације. Овај приход је остварен на спровођењу Државних програма хитних санационих радова и реализацији радова који се финансирају из средстава по Уговору о зајму између Владе Републике Србије и Фонда за развој Абу Дабија за финансирање Развоја система за наводњавање I фаза. Објекти чија се изградња, реконструкција и модернизација финансира из зајма Фонда за развој Абу Дабија су: систем за наводњавање „Чачак – Парменац“, хидросистем „Панчевачки рит“ на територији града Београда, систем за наводњавање Винча, Пласковац, Блазнава на територији општине Топола и санација акумулације „7 јули“ – део хидромелиорационог система на територији општине Параћин.

Приход од обављања послова и радова из Програма управљања водама за 2021. годину у надлежности ЈВП „Србијаводе“ износи 2.153.783 хиљада динара, што је 119% од планираних.

Приход чине све позиције Програма управљања водама умањене за ПДВ, осим позиције 4.3. Студије, планска документација и пројекти, 4.2.3. Изградња и реконструкција водних објеката за уређење водотока, за заштиту од поплава, ерозије и бујица и 4.2.4. Санација водних објеката за уређење водотока, за заштиту од поплава, ерозије и бујица и објеката за одводњавање. Радови по овим позицијама се евидентирају у пословним књигама на групи рачуна 026 – Некретнине постројења и опрема у припреми и 022 – Грађевински објекти и као увећање набавне вредност када је у питању санација постојећих водних објеката и на групи рачуна 495 – Одложени приходи.

Преглед уговорених и реализованих радова по Програму управљања водама

Позиција	Економ. класификација	Позиција	Уговорено са Министарством	Извршење програма - поднети захтеви	% изврш.
1	2	3	4	5	6
4.0.		Уређење и коришћење вода	227.912.000	214.088.564	93,93
4.0.1.	424	Активности на унапређењу уређења и коришћења вода	10.000.000	7.692.992	76,93
4.0.2.	425	Редовно одржавање регионалних система за наводњавање	113.812.000	113.669.684	99,87
4.0.2.1	511	Инвестиционо одржавање система за наводњавање	9.100.000	9.099.852	100,00
4.0.3.	511	Израда техничке документације за водне објекте за наводњавање у јавној својини	95.000.000	83.626.036	88,03
4.1.		Заштита вода од загађења	13.000.000	12.951.956	99,63
4.2.1.		Одржавање објеката за одбрану од поплава-спољне воде	1.354.596.000	1.341.011.636	99,00
4.2.1.1.	425	Редовно одржавање	1.274.596.000	1.265.157.453	99,26
4.2.1.2.	511	Инвестиционо одржавање	80.000.000	75.854.182	94,82
4.2.2.		Одржавање водних објеката за одводњавање-унутрашње воде	650.000.000	649.878.820	99,98
4.2.2.1.	425	Редовно одржавање	400.000.000	399.882.347	99,97
		Макишко поље радови	219.000.000	219.999.996	100,00
4.2.2.2.	511	Инвестиционо одржавање	30.000.000	29.996.477	99,99
4.2.3.	511	Изградња и реконструкција водних објеката за уређење водотока	81.080.000	80.257.621	98,99
4.2.4.	425	Санација објеката за одбрану од поплава	355.825.000	350.942.106	98,63
4.2.5.	425	Одбрана од поплава и леда	100.000.000	100.000.000	100,00
4.2.7.	424	Активности на унапређењу заштите од штетног дејства вода	180.000.000	179.994.852	100,00
4.2.7.а	424	Хидраулички модели-Моравски коридор	300.000.000	286.316.006	95,44
4.2.8.	511	Техничка документација	148.398.000	143.346.005	96,60
4.2.9.	511	Вршење инвеститорских права за реализацију пројекта "Реконструкција инфраструктуре за заштиту од поплава" АДА	26.000.000	25.921.637	99,70
4.3.	424	Планирање у области вода	13.000.000	12.692.208	97,63
4.4.	424	Међународна сарадња	1.000.000	996.573	99,66
4.6.	511	Изградња бране са акумулацијом Ариље – „Профил Сврачково“	826.409.000	826.384.700	100,00
		Укупно	4.277.220.000	4.224.782.685	98,77

Приход од обављања теренских и студијско-аналитичких послова израде мишљења за водне услове реализован је у висини од 25.025 хиљада динара, односно 114% у односу на план. Овај приход зависи од броја поднетих захтева за издавање мишљења током године и од сложености услова. Број поднетих захтева варира из године у годину и тешко га је предвидети.

Приход од условљених државних давања износи 890.963 хиљада динара. Државна давања за изградњу водних објеката евидентирана у складу са МРС 20 исказана су као разграничени приход који се признаје на систематској и објективној основи током корисног века трајања средства у висини трошкова насталих у обрачунском периоду (амортизација).

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи износе 15.209 хиљада динара и односе се на камате и курсне разлике.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи су приходи из ранијих година, приходи од наплаћених штета, приход од укидања дугорочних резервисања, наплаћених отписаних потраживања и други приходи. Остварени су у износу од 112.424 хиљаде динара.

Остали приходи су значајно већи од планираних, јер су наплаћена потраживања од Града Београда за трошкове радова на чишћењу Чукаричког рукавца и учешће ЈП ЕПС у финансирању хитних радова на чишћењу отпадног материјала из акумулације Потпећ на реци Лим у Прибојској бањи. Оприходована су укинута резервисања за оне судске спорове који су окончани са расходом мањим од резервисаног износа, а наплаћена су нека отписана потраживања и накнада штете од осигуравајућег друштва.

3. РАСХОДИ

Укупни расходи су остварени у износу од 3.317.792 хиљада динара, односно 117,00% у односу на план. Од укупних расхода 86,33% чине директни трошкови, односно радови из Програма управљања водама (радови на редовном одржавању водних објеката, санациони, биолошки и биотехнички радови, радови на одбрани од поплава, радови на пројектном планирању и интегралном управљању и трошкови међународне сарадње), трошкови амортизације и осигурања водних објеката и трошкови обезвређења водних објеката и техничке документације. Преосталих 13,67% су трошкови функционисања предузећа.

У структури укупних расхода пословни расходи чине 92,17%, остали расходи 7,38% и финансијски мање од 0,01%.

000 дин

НАЗИВ	Остварење 2020	%	План 2021	%	Остварење 2021	%	Индекс 6/2	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пословни	2,701,321	99.90%	2,831,449	99.60%	3,073,006	92.62%	1.14	1.09
Финансијски	6	0.00%	350	0.01%	84	0.00%	14.00	0.24
Остали	2,626	0.10%	11,150	0.39%	244,702	7.38%	93.18	21.95
Укупно:	2,703,953	100%	2,842,949	100%	3,317,792	100%	1.23	1.17

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Структура пословних расхода

000 дин

НАЗИВ	Остварење 2020	учешће %	План 2021	учешће %	Остварење 2021	учешће %	Индекс 21/20	Индекс 21/План
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Трошкови материјала, горива и енергије	18,960	0.70	34,000	1.20	22,974	0.75	1.21	0.68
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	241,469	8.94	326,516	11.53	251,407	8.18	1.04	0.77
Трошкови производних услуга	1,636,743	60.59	1,622,733	57.31	1,796,432	58.46	1.10	1.11
Трошкови амортизације и резервисања	754,501	27.93	791,500	27.95	853,267	27.77	1.13	1.08
Расходи од усклађивања вредности имовине					97,636	3.18		
Нематеријални трошкови	49,648	1.84	56,700	2.00	51,290	1.67	1.03	0.90
Пословни расходи	2,701,321	100.00	2,831,449	100.00	3,073,006	100.00	1.14	1.09



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

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021.годину

ИСПЛАЋЕНО 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број зап.	маса зарада	Прос. зарада	број зап.	маса зарада	Прос. зарада	Бр. зап.	маса зарада	Прос. зарада	Бр. зап.	маса зарада	просечна зарада
I	151	15,896,699	105,276	146	14,797,326	101,352				5	1,099,373	219,875
II	150	15,630,466	104,203	145	14,579,801	100,550				5	1,050,665	210,133
III	147	15,731,584	107,018	142	14,627,924	103,014				5	1,103,660	220,732
IV	147	15,682,356	106,683	142	14,581,502	102,687				5	1,100,854	220,171
V	151	15,733,641	104,196	142	14,512,610	102,201	4	118,703	29,676	5	1,102,328	220,466
VI	153	16,265,326	106,309	142	14,538,885	102,387	6	619,913	103,319	5	1,106,528	221,306
VII	155	16,295,880	105,135	143	14,467,118	101,169	7	725,855	103,694	5	1,102,907	220,581
VIII	154	16,403,039	106,513	141	14,540,086	103,121	8	756,403	94,550	5	1,106,550	221,310
IX	154	16,259,096	105,579	141	14,386,391	102,031	8	768,411	96,051	5	1,104,294	220,859
X	157	16,286,168	103,734	141	14,203,456	100,734	11	980,571	89,143	5	1,102,141	220,428
XI	154	16,639,463	108,048	137	14,349,312	104,740	12	1,166,518	97,210	5	1,123,633	224,727
XII	158	16,921,208	107,096	137	14,306,678	104,428	16	1,501,827	93,864	5	1,112,703	222,541
Укупно	1,831	193,744,926	1,269,790	1,699	173,891,089	1,228,413	72	6,638,201	707,507	60	13,215,636	2,643,127
Просек	153	16,145,411	105,814	142	14,490,924	102,349	6	553,183	92,197	5	1,101,303	220,261

Трошкови зарада у 2021. години су износили 255.784 хиљада динара, што представља 77% од планираног износа. Маса зарада у Јавном водопривредном предузећу „Србијаводе“ за 2021. годину утврђена је годишњим Програмом пословања као и појединачним месечним одлукама директора. Неисплаћени износ односи се на

масу зарада запослених који су били на боловању преко 30 дана, а чија накнада за боловање се рефундира и није расход периода и на планирани део зарада за исплату прековремених сати који се реализује по потреби.

Остале личне расходе обухватају: бруто трошкове превоза на и са радног места, трошкове исхране и смештаја на терену, трошкове службеног пута у земљи и иностранству (према програму међудржавне сарадње), дневнице, путни трошкови, трошкови ноћења, солидарне помоћи у случају смрти запосленог, члана његове породице, солидарна помоћ у случају дуже и теже болести, солидарна помоћ у случају рођења детета, здравствене рехабилитације, наступа теже инвалидности запослених или чланова уже породице.. Остали лични расходи су планирани у износу од 15.335 хиљада динара, а остварени су у износу од 11.361 хиљада динара, што износи 74% у односу на план.

Висина накнада за рад председника и чланова Надзорног одбора планирана су на основу закључка Владе Републике Србије. За чланове Надзорног одбора накнада је одређена на бази једне просечне зараде у Републици без пореза и доприноса исплаћене у октобру 2020. године, а за председника Надзорног одбора износ је увећан за 20%. Исплаћена накнада за рад Надзорног одбора у 2021. години 5.745 хиљада динара.

Расходи накнада по уговорима о делу, уговорима о привременим и повременим пословима и осталим уговорима планирани су у износу од 12.300 хиљада динара, а односе се на услуге физичких лица ангажованих за одређене врсте послова који нису систематизовани у предузећу. Остварени су у износу од 8.517 хиљаде динара, односно 69% од планираних.

Расходи редовног одржавања основних средстава предузећа планирани су у износу од 1.608.333 хиљада динара, а остварени су у износу од 1.783.408 хиљада динара, од чега 1.733.159 хиљада динара чине директни трошкови, односно радови из Програма управљања водама (радови на редовном одржавању водних објеката, санациони, биолошки и биотехнички радови, радови на одбрани од поплава, радови на пројектном планирању и интегралном управљању и трошкови међународне сарадње). Трошкови одржавања опреме и информационог система су индиректни трошкови и износе 50.249 хиљада динара.

Трошкови амортизације износе 816.140 хиљада динара, од чега 795.714 хиљада динара је директни трошак - амортизација водних објеката, студија и пројеката и опреме за спровођење одбране од поплава и интервенција при хаваријским загађењима, на које се примњује МРС 20, а 20.426 хиљада динара је индиректан трошак и односи се на амортизацију опреме и пословног простора.

Трошкови премија осигурања износе 18.620 хиљаде динара од чега 11.921 хиљада динара је директни трошак осигурања водних објеката. Овим осигурањем се обезбеђује управљање ризиком и одређују се елементи сигурности и стабилности у спречавању хаварија и настанка штетних догађаја. Преосталих 6.699 хиљаде динара је расход осигурања пословних објеката и опреме, као и обавезно осигурање запослених – индиректни трошак.

Трошкови резервисања за будуће отпремнине запослених који одлазе у пензију и будуће јубиларне награде, према МРС 19 износе 34.507 хиљаде динара, што је значајно веће од планираног износа. Резервисање је извршено према актуарском обрачуна у складу са Колективним уговором, Законом о пензијском инвалидском осигурању и Закона о раду. Ранијих година актуарски обрачуни су рађени са стопом повећања зараде од 0%, јер повећања зарада није било од 2012. године, па је и планирани износ био мали. Најављено повећање зарада од 7% је примењено у актуарском обрачуна.

Расход од усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности је настао због процене вредности црпних станица и износи 97.636 хиљада динара. Овај расход није био планиран, јер је процену имовине радио лиценцирани проценитељ и до завршетка процене није се могао ни предвидети ефекат процене на биланс. Такође, овај расход није имао утицаја на резултат пословања, јер се применом МРС 20 исти износ оприходовао на терет дугорочних одложених прихода.

ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи износе 84 хиљада динара и односе се на камате по судским решењима за изгубљене спорове и негативне курсне разлике.

ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали непоменути расходи су планирани у износу од 11.150 хиљада динара, а остварени су у износу од 244.702 хиљада динара. У складу са МРС 36 – Умањење вредности имовине, извршено годишње тестирање на умањење вредности некретнина, постројења и опреме у припреми и свођење на надокнадиву вредност. Уочено је обезвређење некретнина постројења и опреме у припреми, који се односи на техничку документацију чија реализација није започета у потребном времену због измене приоритета. Техничка документација је у међувремену застарела, јер је хидрологија уређења водотока протеком времена значајно промењена. На овој групи конта евидентирани су и расходи наплате судских решења по судским споровима који су се водили више година за накнаду физичким лицима за експропријацију земљишта и расходи вансудског поравнања.

ПЛАНИРАНИ И ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ У 2021. ГОДИНИ

000 дин.

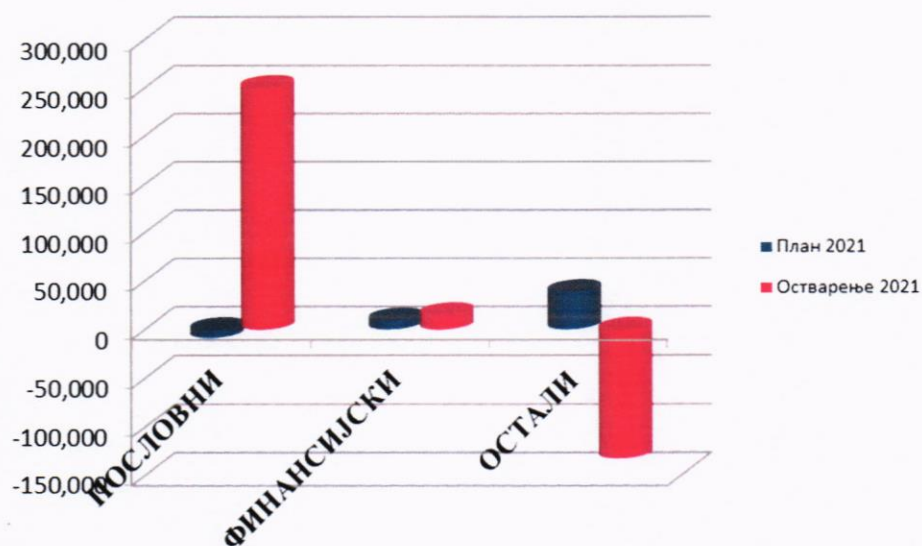
Ред. бр.	Кonto бр.	Врста расхода	Реализација 2020.	2021					
				План	Директни трошкови	Индиректни трошкови	Укупно	Индекс 2021/2020	Индекс остварено / план
1	2	3	4	5	6	7	8	9=8/4	10=8/5
1	512	Трошкови осталог материјала	2,912	8,000		3,556	3,556	1.22	0.44
2	513	Трошкови горива и енергије	11,116	20,000		17,256	17,256	1.55	0.86
3	514	Трошкови ауто гума	473	1,000		404	404	0.85	0.40
4	515	Трошкови ситног инв.	4,459	5,000		1,758	1,758	0.39	0.35
5	520	Трошкови зарада (брuto)	189,381	252,330		193,574	193,574	1.02	0.77
6	521	Трошкови доприноса на терет посл.	30,220	42,013		32,210	32,210	1.07	0.77
7	522	Трошкови накн. по уг. о делу	5,491	8,800		5,241	5,241	0.95	0.60
8	524	Трош. накн. по уг. о прив. и пов. посл.	2,351	3,000		2,781	2,781	1.18	0.93
9	525	Трош. накн. физич. лиц. по осн ост. уг.	138	500		495	495	3.59	0.99
10	526	Трошкови накнада члановима Н.О.	5,268	5,741		5,745	5,745	1.09	1.00
11	529	Остали лични расходи	8,620	15,335		11,361	11,361	1.32	0.74
12	531	Трошкови транспортних услуга	12,583	6,500		7,516	7,516	0.60	1.16
13	532	Трошкови одржавања осн. средстава	1,621,323	1,608,333	1,733,159	50,249	1,783,408	1.10	1.11
14	533	Трошкови закупнина	280	400		1,741	1,741	6.22	4.35
15	534	Трошкови сајмова и стручних скупова		2,000					0.00
16	535	Трошкови рекламе и пропаганде							
17	539	Трошкови осталих услуга	2,557	5,500		3,767	3,767	1.47	0.68
18	540	Трошкови амортизације	751,394	780,000	795,714	20,426	816,140	1.09	1.05
19	542	Резер. за трош.обнав.прир.богастава							
20	545	Трошкови резервисања	3,107	1,500		34,507	34,507	11.11	23.00
21	549	Трошкови осталих резервисања		10,000		2,620	2,620		0.26
22	550	Трошкови производних услуга	19,074	20,000		15,960	15,960	0.84	0.80
23	551	Трошкови репрезентације	1,122	2,500		1,962	1,962	1.75	0.78
24	552	Трошкови премије осигурања	13,722	16,000	11,921	6,699	18,620	1.36	1.16
25	553	Трошкови платног промета	851	1,500		1,175	1,175	1.38	0.78
26	554	Трошкови чланарина	691	1,200		892	892	1.29	0.74
27	555	Трошкови пореза	5,495	5,500		6,100	6,100	1.11	1.11
28	559	Остали нематеријални трошкови	8,693	10,000		6,581	6,581	0.76	0.66
29	562	Расходи камата	4	200		83	83		0.42
30	563	Негативне курсне разлике	2	150		1	1	0.50	0.01
31	570	Губици по основу расхода и отписа		150	25,775	1,704	27,479		183.19
33	579	Остали непоменути расходи	2,626	8,000	200,000	3,142	203,142	77.36	25.39
34	582	Обезвређење некретнина, постројења и опреме	0	3,000	97,636		97,636		
34	592	Расход по основу исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне	0	3,000		14,081	14,081		
УКУПНО:			2,703,953	2,847,152	2,864,205	453,587	3,317,792	1.23	1.17

4. РЕЗУЛТАТ

Разлика прихода и расхода у 2021. години износи 133.669 хиљада динара, а добит по одбитку обрачунате обавезе за порез на добит и значајног утицаја одложених пореских расхода и одложених пореских прихода периода износи 45.539 хиљада динара. Велики утицај одложених пореских расхода и одложених пореских прихода период је проузроковала процена црпних станица, јер су одступања од процењене – фер вредности и књиговодствене вредности значајна.

Структура резултата

000 дин			
НАЗИВ	Остварење 2020	План 2021	Остварење 2021
1	2	3	4
ПОСЛОВНИ	-36,603	-8,482	250,822
ФИНАНСИЈСКИ	12,078	9,650	15,125
ОСТАЛИ	47,320	38,850	-132,278
УКУПНО:	22,795	40,018	133,669



5. НАКНАДЕ ЗА ВОДЕ

Обавеза плаћања накнада за коришћење јавних добара регулисана је Законом о накнадама за коришћење јавних добара („Сл. гласник РС“ бр. 95/18, 49/19, 86/19 – др.пропис, 156/20 – др. пропис, 15/21 – др. пропис).

Накнаде за воде су:

- 1) накнада за коришћење вода;
- 2) накнада за извађени речни нанос;
- 3) накнада за одводњавање;
- 4) накнада за коришћење водних објеката и система;
- 5) накнада за испуштене воде.

Јавном водопривредном предузећу су поверени послови обрачуна и задужења накнада и то:

- накнада за одводњавање од правних и физичких лица и
- накнада за коришћење вода,

а наплаћена средства се евидентирају на рачуне прописане за уплату јавних прихода.

ЈВП „Србијаводе“ Београд је за 2021. годину издало укупно 433.584 решења у износу од 732.229.339 динара и то:

Ред. бр.	Врста решења/обвезника	Утврђена накнада решењем обвезнику	
		Број решења	Износ
1	Накнада за одводњавање за правна лица	7.208	244.532.756
2	Накнада за одводњавање за физичка лица	424.845	433.854.647
3	Накнада за одводњавање по уговорима о закупу пољопривредног земљишта	1.511	14.074.261
4	Накнада за коришћење водних објеката мелиорационих система, за одвођење отпадних вода	20	39.767.675

Број уложених жалби у 2021. години износи 1.157 и то:

Ред. бр.	О п и с	Број жалби
1	Жалбе на решења за накнаду за одводњавање за правна лица	363
2	Жалбе на решења за накнаду за одводњавање за физичка лица	770
3	Жалбе на решења за накнаду за одводњавање по уговорима о закупу пољопривредног земљишта	24

Наплаћене накнаде у 2021. години износе 520.982.636 динара и то:

Ред. бр.	О п и с	Износ
1	По решењима за накнаду за одводњавање за правна лица (власници/корисници земљишта и по уговорима о закупу пољопривредног земљишта)	220.859.929
2	По решењима за накнаду за одводњавање за физичка лица (власници/корисници земљишта и по уговорима о закупу пољопривредног земљишта)	258.620.771
3	По решењима за накнаду за коришћење водних објеката мелиорационих система, за одвођење отпадних вода	41.501.936

6. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. ДО 31.12.2021. ГОДИНЕ

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		
			Текућа година 2021.		Претходна година 2020. Остварење
			План	Остварење	
1	2	3	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	2,822,967	3,323,828	2,664,718
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	2,822,967	3,323,828	2,664,718
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	2,831,449	3,073,006	2,701,321
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	34,000	22,974	18,960
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	326,516	251,407	241,469
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	251,385	193,574	189,417
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	41,856	32,210	30,220
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	33,275	25,623	21,832
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	780,000	816,140	751,394
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		97,636	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	1,622,733	1,796,432	1,636,743
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	11,500	37,127	3,107
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	56,700	51,290	49,648
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	250,822	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	8,482	0	36,603
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	10,000	15,209	12,084
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	10,000	15,205	12,057
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		4	27
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	350	84	6
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	200	83	4
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	150	1	2
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	9,650	15,125	12,078
67	Ж. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	50,000	112,424	49,946
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	11,150	230,621	2,626

	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	2,882,967	3,451,461	2,726,748
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	2,842,949	3,303,711	2,703,953
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	40,018	147,750	22,795
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ С Е ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		14,081	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	40,018	133,669	22,795
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	6,003	36,154	4,939
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		66,621	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		14,645	13,515
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	34,015	45,539	31,371

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ		
			Текућа година 2021.		Претходна година 2020.
			План	Остварење	Остварење
1	2	3	5	6	7
	АКТИВА				
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	27,565,617	37,534,054	26,893,394
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	149,461	143,237	191,561
010	1. Улагања у развој	0004	96,614	104,682	120,770
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	52,847	25,746	44,525
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		12,809	26,266
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	27,403,841	37,378,902	26,688,023
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	21,515,641	23,817,211	21,277,997
023	2. Постројења и опрема	0011	291,555	302,758	325,359
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5,595,801	13,238,249	5,083,823
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	844	844	844

029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		19,840	
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	12,315	11,915	13,810
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	5,506	5,580	5,506
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	6,809	6,335	8,304
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	956,638	1,602,282	2,235,883
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	830	13,031	1,448
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	830	13,031	1,448
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	0	43,895	0
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		43,895	
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4,825	9,488	48,073
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4,825	9,488	48,073
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	1,223	1,305	1,332
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	1,223	1,305	1,332
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	948,420	1,526,740	2,179,012
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1,340	7,823	6,018
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	28,522,255	39,136,336	29,129,277
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	765,320	878,460	766,148
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1,813,097	1,710,971	1,681,044
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	854,212	854,184	854,110
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	45,303	45,453	43,885
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	602,868	486,721	486,721

34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	355,063	367,609	353,441
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	322,070	322,070	322,070
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	32,993	45,539	31,371
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	44,349	42,996	57,113
350	1. Губитак ранијих година	0413	44,349	42,996	57,113
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	237,509	244,797	251,765
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	237,509	244,797	251,765
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	25,610	59,786	27,476
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	211,899	185,011	224,289
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	1,200	53,643	1,668
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	26,356,444	36,982,443	26,961,847
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	114,005	144,482	232,953
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	1,530	20,504	134,697
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	80,725	50,156	29,224
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	80,725	49,931	29,137
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		225	87
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	31,750	73,822	69,032
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	13,500	12,079	11,820
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	18,250	46,753	56,528
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		14,990	684
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	28,522,255	39,136,336	29,129,277
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	765,320	878,460	766,148

У структури пословних средстава стална средства чине 95,91%, а обртна 4,09%. Учешће некретнина, постројења и опреме у структури сталне имовине је 99,59%, а нематеријалне имовина 0,38%. Дугорочни финансијски пласмани чине 0.03% сталне имовине.

Краткорочна потраживања и пласмани чине 3,42% обртне имовине. Учешће готовине у структури обртне имовине је 95,28%, а залиха 0,81% и односе се на плаћене авансе за роби и услуге у земљи.

У структури пасиве капитал чини 4,37%, дугорочна резервисања 0,63%, краткорочне обавезе 0.37% и одложене ореске обавезе 0,14%. Највећи део пасиве чине дугорочни одложени приходи, који су настали применом МРС 20 због великих

државних улагања у изградњу и санацију водних објеката, као и израду техничке документације за изградњу водних објеката. Дугорочни одложени приходи – група рачуна 495 признаће се као приход на систематској и објективној основи током корисног века трајања средства у висини трошкова насталих у обрачунском периоду, односно у висини обрачунате амортизације водних објеката, техничке документације, опреме за спровођење одбране од поплава и опреме за интервенцију прилоком хаваријских загађења воде. Дугорошни одложени приходи чине 94,50% укупне пасиве.

Билансна позиција некретнина постројења и опреме је у 2021. години значајно увећана. Реализацијом Државног програма хитних санационих радова на објектима за заштиту од вода оштећеним у поплавама увећана је позиција грађевинских објеката, а највише активирањем обалоутврде Београд на води, чија вредност прелази две милијарде.

Некретнине постројења и опрема су увећане највећим делом укњижавањем брана са акумулацијом у изградњи.

У књиговодственој евиденцији ЈВП „Србијаводе“ нису постојали подаци о укупном улагању државе у изградњу водопривредног система "Селова", јер су за изградњу овог објекта осим ЈВП „Србијаводе“, била одговорна и друга правна лица. У 2018. години формирана је радна група за израду Инвестициони програм за изградњу водопривредног система "Селова" - I фаза (брана са акумулацијом и пратећим објектима), јер су ови послови решењем Владе поверени ЈВП „Србијаводе“. Техничка лица радне групе су изашла на терен ради увида у тренутно стање грађевине. Крајем 2019 године спроведен је поступак јавне набавке и уговорена Израда техничке документације за завршетак изградње водопривредног систем „Селова“ - брана са акумулацијом I фаза (Пројекат сервисног пута, пројекат експропријације, пројекат санитарног уређења акумулације, пројекат чишћења акумулације, пројекат депоније, пројекат техничког осматрања, пројекат хидромеханичке опреме и пројекат електро опреме), у оквиру које је предвиђена као посебна свеска процена фер вредности објекта од стране овлашћеног проценитеља. Посао је добило предузеће „Енергопројект Хидроинжењеринг“ АД, Београд, које је ангажовало лиценцираног проценитеља за вршење процене вредности непокретности – Драгана Бошњакловића (регистарски број лиценце: 255). Процењена вредност водопривредног система "Селова" износила је 4.129.015.033,00 динара.

Закључком Владе РС 05 број: 351-2800/2021 од 01.04.2021. године, поред осталог, Влада се сагласила да ЈВП „Србијаводе“, у име и за рачун Републике Србије, врши инвеститорска права на реализацији пројекта – Изградња бране са акумулацијом „Ариље“ профил Сврачково, уместо дотадашњег носиоца инвеститорских права, Јавног предузећа за водоснабдевање „Рзав“, Ариље. Надзорни одбор Јавног предузећа за водоснабдевање „Рзав“, Ариље је 27.12.2021. године донео одлуку да се сва права и обавезе уписане у пословне књиге ЈП „Рзав“, а које су стечене на основу Уговора о удруживању средстава за изградњу бране и акумулације „Ариље“ – профил Сврачково (од 14.10.2009. године), пренесу на ЈВП „Србијаводе“ Београд, као и да се у пословним књигама са стањем на дан 31.12.2021. године изврши искњижавање спроведених инвестиционих активности. С тим у вези Надзорни одбор ЈВП „Србијаводе“ је донео одлуку којом одобрава укњижавање објекта у изградњи - бране са акумулацијом „Ариље“ профил Сврачково у пословне књиге у укупној вредности од 3.013.655.967,44 динара на дан 31.12.2021. године. Укњижавање овог објекта је извршено у корист некретнина, постројења и опреме у припреми и дугорочних одложених прихода.

Дугорочна резервисања исказују се у номиналној вредности и извршена су за:

1. судске спорове који се воде више година, а негативан исход спора је изванредан. Резервисања потенцијалних обавеза по судским решењима су призната након испуњења потребних услова дефинисаних по МРС 37 и то: предузеће има садашњу

правну обавезу која је настала као резултат прошлог догађаја, вероватно је да ће одлив ресурса који садрже економске користи бити потребан за измирење обавеза и износ обавеза може поуздано да се процени. Резервисања за судске спорове обухватају резервисања за одређени број судских спорова које су против ЈВП „Србијаводе“ покренули повериоци. Формирана су у износу који одговара најбољој процени руководства у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире. Тренутно у ЈВП „Србијаводе“ има 216 активних судских предмета.

2. накнаде и бенефиције према МРС 19, актуарским одмеравањем за 2021. годину на име отпремнина. Годишњи очекивани раст зарада је планиран на 7%. За годишњу дисконтну стопу је прихваћена стопа од 1%, идентична као и референтна каматна стопа. Флукуација запослених процењена за на 7%. Број запослених који ће у предузећу искористити отпремнине је сегментиран према полу и годинама стажа, сходно условима које морају испунити према Закону о пензијском и инвалидском осигурању и Закону о раду. Дугорочне обавезе по основу резервисања за отпремнине, након испуњења услова, представљају садашњу вредност очекиваних будућих исплата запосленима утврђену актуарским одмеравањем.

3. Резервисање за трошкове обнављања природног богатства обухватају: резервисање за обнављање земљишта и обнављање (репродукцију) шума. Одредбама Закона о шумама прописано је да средства за репродукцију шума издвајају корисници шума. Средства за репродукцију шума користе се за финансирање радова просте и проширене репродукције шума. Наведена средства користе се првенствено за одржавање шума и израду планова газдовања шумама. Основицу за обрачун средстава за репродукцију чини тржишна вредност израђених дрвних сортимената на месту сече, на коју се примењује стопа од 15%.

Одложене пореске обавезе су значајно веће од плана, а разлог је усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности и настао је због процене вредности црпних станица.

У ванбилансној евиденцији су још 2003. године Одлуком Управног одбора искљичене билансне позиције које су се односиле на ВПЦ „Радоњић“ из Ђаковице, а како је била препорука Владе да се евиденције о имовини на Косову сачувају евидентиране су у ванбилансној евиденцији.

Пословни објекти ЈВП „Србијавода“ који нису легализовани и не може се власништво доказати листом непокретности, искњижени су са конта 022 и пренети у ванбилансну евиденцију. У току су поступци легализације ових објеката. По завршетку легализације започеће се поступак добијања сагласности Владе РС да се објекти упишу у евиденцију непокретности као власништво ЈВП „Србијаводе“.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		
		План 01.01- 31.12.2021.	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ				
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	3,906,041	4,535,932	4,463,034
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	3,846,041	4,349,333	4,401,260
3. Примљене камате из пословних активности	3004	10,000	15,205	11,828
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	50,000	171,394	49,946
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	3,281,982	3,640,527	2,319,127
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	2,942,741	3,343,381	1,866,934
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	327,719	251,374	241,505
4. Плаћене камате у земљи	3010	200	82	4
6. Порез на добитак	3012	5,822	33,618	21,130
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5,500	12,072	189,554
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	624,059	895,405	2,143,907
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	591,303	1,548,933	1,292,705
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	591,303	1,548,933	1,292,705
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	591,303	1,548,933	1,292,705
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА				
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	1,440	1,254	1,482
7. Остале краткорочне обавезе	3036	1,440	1,254	1,482
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	1,440	1,254	1,482

Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	3,907,481	4,537,186	4,464,516
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	3,873,285	5,189,460	3,611,832
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	34,196		852,684
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		652,274	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	914,374	2,179,012	1,326,303
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		3	27
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	150	1	2
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	948,420	1,526,740	2,179,012

7. АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основни финансијски показатељи пословања ЈВП „Србијаводе“ у 2021. години су следећи:

РЕНТАБИЛНОСТ

000 дин.

	2021	2020
Резултат пословања	133,669	22,795
Укупни приходи	3,451,461	2,726,748
Рацио	0.04	0.01
Нето добитак	45,539	31,371
Пословни приходи	3,323,828	2,664,718
Рацио	0.01	0.01

ЕКОНОМИЧНОСТ

000 дин.

	2021	2020
Укупни приходи	3,451,461	2,726,748
Укупни расходи	3,317,792	2,703,953
Рацио	1.04	1.01
Пословни приходи	3,323,828	2,664,718
Пословни расходи	3,073,006	2,701,321
Рацио	1.08	0.99

ПРОДУКТИВНОСТ

000 дин.

	2021	2020
Укупни приходи	3,451,461	2,726,748
Просечан број запослених	159	151
Укупни приходи по запосленом	21,707	18,058
Пословни приходи	3,323,828	2,664,718
Просечан број запослених	159	151
Пословни приходи по запосленом	20,905	17,647
Бруто зараде и лични расходи	251,407	241,469
Укупни приходи	3,451,461	2,726,748
Јединични трошкови рада	0.07	0.09
Укупни расходи	3,317,792	2,703,953
Просечан број запослених	159	151
Укупни расходи по запосленом	20,867	17,907
Пословни расходи	3,073,006	2,701,321
Просечан број запослених	159	151
Пословни расходи по запосленом	19,327	17,890
Резултат пословања	133,669	22,795
Просечан број запослених	159	151
Резултат пословања по запосленом	841	151
Нето добитак	45,539	31,371
Просечан број запослених	159	151
Нето добитак по запосленом	286.41	207.75

Недовољна средства намењена за финансирање послова од општег интереса, као и системски нерешено финансирање функционисања предузећа, односно недостатак редовних прихода предузећа у 2021. години покривени су приходима по основу управљања пројектима, вршењу стручног надзора и изради техничке документације остварен на спровођењу Државног програма обнове оштећених водних објеката и приходом од закупа водног земљишта и службености пролаза.

СОЛВЕНТНОСТ

	000 дин.	
	2021	2020
Капитал	1,710,971	1,681,044
Стална имовина	37,534,054	26,893,394
Покриће сталне имовине капиталом	0.05	0.06
Сопствени капитал	1,710,971	1,681,044
Позајмљени капитал	37,425,365	27,448,233
Рацио сигурности	0.05	0.06

Стална имовина је покривена капиталом као сопственим изворима у висини од 5%. Имовину Републике Србије која се води у књигама, а која је дата Законом о водама ЈВП „Србијаводе“ на управљање покривена је дугорочним одложеним приходима.

ЛИКВИДНОСТ

Текућа (општа) ликвидност

	000 дин.	
	2021	2020
Обртна имовина	1,599,669	2,235,883
Краткорочне обавезе	141,869	232,953
Рацио	11.28	9.60

Редукована ликвидност

	000 дин.	
	2020	2019
Обртна имовина умањена за залихе и дате авансе	2,234,435	1,643,601
Краткорочне обавезе	232,953	199,443
Рацио	9.59	8.24

Ликвидност из новчаних токова (I степена)

	000 дин.	
	2020	2019
Готовина и готовински еквиваленти	2,179,012	1,326,303
Краткорочне обавезе	232,953	199,443
Рацио	9.35	6.65

Индикатори ликвидности, који је увек већи од 1, показује да се готовином могу измирити све краткорочне обавезе у роковима доспећа и да предузеће прилагођава обавезе расположивим средствима. Таквом политиком финансирања ће се перманентно извршавати све краткорочне и дугорочне обавезе. У 2021. години измириване су

обавезе према привредним субјектима према закону којим се одређују рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама.

8. СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Предузеће има формално дефинисане писане акте које регулишу сукобе интереса и процес којим се обезбеђује примена процедура (Правилник о управљању сукобом интереса у ЈВП "Србијаводе").

Започете су припреме за израду Стратегије управљања ризицима и Правилника о управљању пословним ризицима. Извршене су припреме за усвајање средњорочног и дугорочног плана пословне стратегије и развоја предузећа.

Основни циљ Кодекса корпоративног управљања је увођење добрих пословних обичаја и успостављање високих стандарда у домену корпоративног управљања, који треба да омогуће равнотежу утицаја носилаца корпоративног управљања друштва, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара, инвеститора, као и других заинтересованих страна, а све у циљу обезбеђења дугорочног и одрживог развоја.

У складу са новим акционим планом за 2022. годину (План активности за успостављање, одржавање и редовно ажурирање система финансијског управљања и контроле ЈВП „Србијаводе“) све активности и доношење Стратегије управљања ризиком треба да се заврше до 31.12.2022. године.

9. ЗАПОСЛЕНИ

План и програм запослених полази од трајних послова који се обављају у ЈВП „Србијаводе“, а проистичу из дефинисане делатности. Током 2021. године у ЈВП „Србијаводе“ је настављен позитиван тренд побољшања квалификационе структуре запослених. Од укупног броја запослених 74,02% је са високом и вишом стручном спремом.

Специфичност и сложеност делатности предузећа захтева стално праћење и примену нове технологије и нових знања, као и припрему за имплементацију нових прописа о водама, који ће у великој мери бити усклађени са *Оквирном директивом о водама ЕУ*. ВИС (Водопривредни информациони систем) обезбеђује формирање, одржавање, презентацију и дистрибуцију података о стању квалитета вода, класама водних тела, водној документацији, стратешким и планским мерама у области управљања водама, научно-техничке и друге информације од значаја за управљање водама и размену информација са другим информационим системима на националном и међународном нивоу.

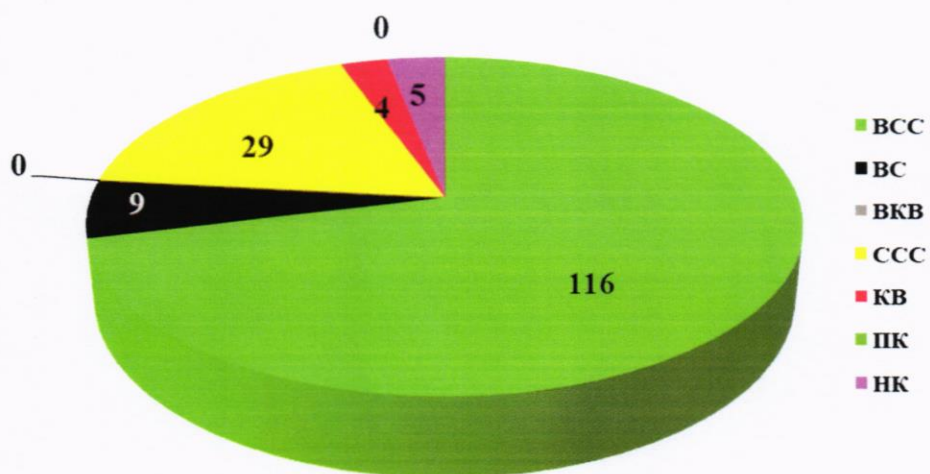
Изменама Закона о водама („Службени гласник РС“ 101/16); послови који су у надлежности ЈВП „Србијаводе“ су значајно увећани. Преузети послови од Пореске управе, као и нови послови делегирани изменама Закона о водама захтевају ангажовање запослених са високом стручном спремом.

Ново запошљавање и радно ангажовање реализује се у складу са *Уредбом о поступку за прибављање сагласности на ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (Службени гласник РС бр:113/13,21/14,66/14,118/14,25/15 и 59/15)*. Планирано је да у 2021. години број запослених износи 176, међутим нисмо могли наћи грађевинске инжењере са одговарајућим лиценцама и радним искуством који би радили за зараде које се исплаћују у предузећи.

Број запослених на дан 31.12.	2020. година	202. година
План	163	176
Реализација	158	163
Реализација - План	-5	-13

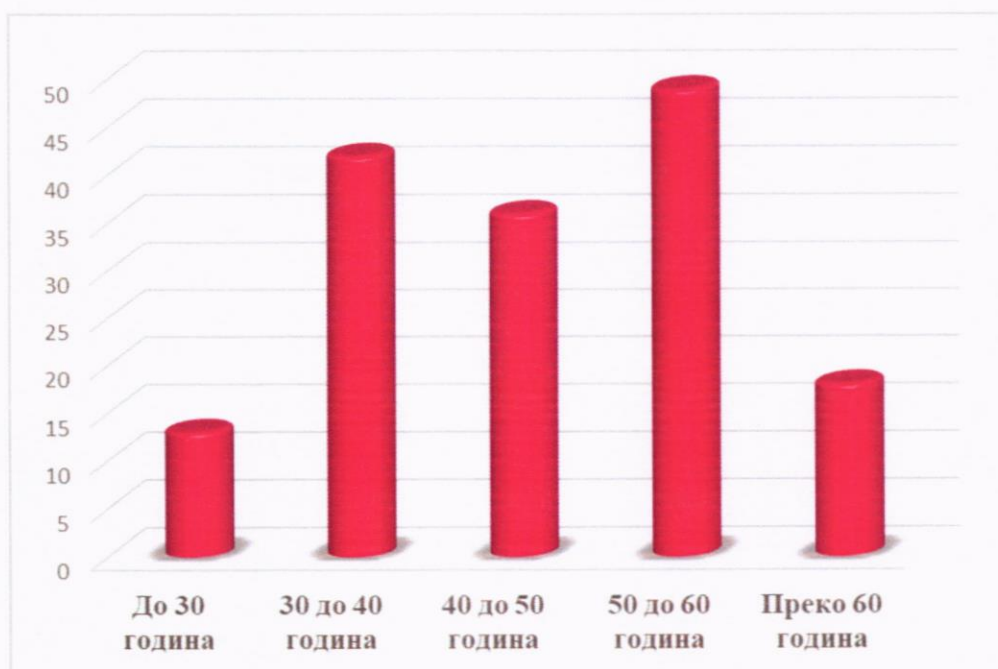
Квалификациона структура запослених на дан 31.12.2021. године

Опис	Број запослених 31.12.2021.	Учешће
ВСС	116	71.17%
ВС	9	5.52%
ВКВ		0.00%
ССС	29	17.79%
КВ	4	2.45%
ПК		0.00%
НК	5	3.07%
УКУПНО	163	100%



Старосна структура запослених на дан 31.12.2021. године

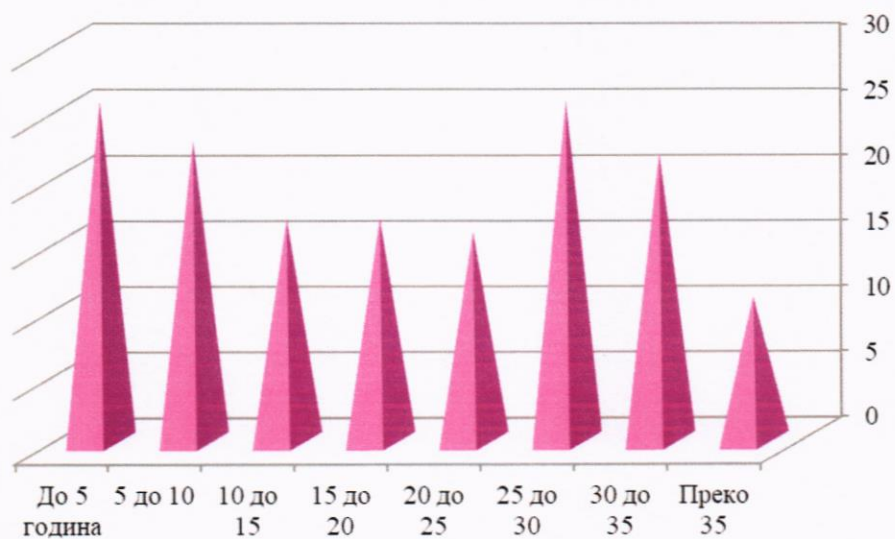
Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.	Учешће
1	До 30 година	13	7.98%
2	30 до 40 година	39	23.93%
3	40 до 50 година	42	25.77%
4	50 до 60 година	45	27.61%
5	Преко 60 година	24	14.72%
	УКУПНО	163	100.00%
	Просечна старост	46.36	



Структура запослених према годинама provedеним

у радном односу на дан 31.12.2021. године

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.	Учешће
1	До 5 година	28	17.18%
2	5 до 10	20	12.27%
3	10 до 15	18	11.04%
4	15 до 20	24	14.72%
5	20 до 25	12	7.36%
6	25 до 30	23	14.11%
7	30 до 35	20	12.27%
8	Преко 35	18	11.04%
	УКУПНО	163	100.00%



10. ЗАКЉУЧАК

Делатност Јавног предузећа од општег интереса утврђена Законом о водама је:

- 1) уређење водотока и заштита од штетног дејства вода, и то:
 - изградња, реконструкција, санација, одржавање и управљање регулационим и заштитним водним објектима у јавној својини и одржавање водотока;
 - изградња, реконструкција, санација, одржавање и управљање водним објектима за одводњавање у јавној својини;
 - изградња, реконструкција, санација, одржавање и управљање водним објектима за заштиту од ерозија и бујица у јавној својини и извођење радова и мера за заштиту од ерозије и бујица, у складу са законом;
 - спровођење одбране од поплаве,
- 2) уређење и коришћење вода, и то:
 - израда биланса вода, контрола стања залиха водних ресурса и мере за обезбеђење њиховог рационалног коришћења и заштите;
 - израда биланса подземних вода за појединачни ресурс, укључујући и расположиви ресурс, начин и динамика обнављања ресурса и мере за обезбеђење рационалног коришћења и заштиту ресурса;
 - одржавање и управљање водним објектима за наводњавање у јавној својини,
- 3) заштита вода од загађивања, и то:
 - праћење хаваријских загађења, организација и контрола њиховог спровођења;
 - уређење водног режима заштићених области из члана 110. овог закона и других подручја која на њих имају утицаја,
- 4) Остали послови од општег интереса, и то:
 - израда и спровођење планских докумената, програма и нормативних аката;
 - израда студија и извођење истражних радова за потребе интегралног управљања водама, израда техничке документације из области уређења водотока и заштите од штетног дејства вода, уређења и коришћења вода и заштите вода од загађивања;
 - послови међународне сарадње у области вода;
 - успостављање и вођење водне документације и водног информационог система;
 - вршење поверених послова (припрема предлога водних јединица и њихових граница, плана управљања водама за водна подручја, посебног плана управљања водама за поједина питања управљања водама, плана управљања ризицима од поплава за водна подручја, оперативног плана за одбрану од поплава, израда карте угрожености и карте ризика од поплава, израда мишљења на оперативне планове за одбрану од поплава за воде II реда, идентификација водних тела површинских и подземних вода која се користе или могу да се користе за људску потрошњу у будућности, вођење регистара заштићених области на водном подручју, вршење послова инвеститора у име Републике Србије, спровођење поступака давања у закуп водног земљишта у јавној својини, издавање водних аката и вршење обрачуна и задужења обвезника плаћања накнада за воде).

У току 2021. године из прихода по основу реализације Програма управљања водама, прихода по основу спровођења Државног програма обнове оштећених водних објеката, прихода по основу вршења стручног надзора и праћења

инвестиција пројеката финансираних из кредитних и других извора и прихода по онову закупа водног земљишта покривени су трошкови функционисања предузећа.

Значајно повећан обим послова и надлежности ЈВП „Србијаводе“ не може да покрије са тренутним бројем запослених, а са постојећом висином зарада долази и до значајног одлива високо стручног кадра (инжењера грађевинске струке, информатичара и сл.) на боље плаћена радна места у приватном сектору.

Приликом новог запошљавања углавном успевамо да мотивишемо младе високо обрзоване кадрове за рад у јавном сектору. После протекла неколико година са стицањем знања из области за коју су школовани, а немогућности за остваривањем помака у заради долази до њихових одлива у приватни сектор.

Овакав тренд неминовно води ка слабљењу стручних и професионалних капацитета у јавном предузећу, јер новозапослени без искуства у струци и делатности, никако не могу одмах заменити колегу који је напустио фирму са вишегодишњим искуством.

Посебно скрећемо пажњу да је због недовољног улагања у објекте који захтевају посебан режим одржавања, бране са акумулацијама и сл. значајно повећан ризик управљања.

