

## Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав"

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ  
ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊАза период од 01.01.2021. до 30.09.2021. године  
Ариље, 28. октобар 2021. године

## I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав"Седиште: АриљеПретежна делатност: Скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде за пиће (3600)Матични број: 07350538ПИБ: 100785008Надлежно министарство Министарство привреде

Општине Ариље, Пожега, Лучани, Чачак и Горњи Милановац су 1987. године, након детаљних и дуготрајних припрема и анализа закључиле Споразум (Уговор) о изградњи Система за водоснабдевање "Рзав", којим су регулисале међусобна права и обавезе везане за изградњу, финансирање и експлоатацију система. У циљу реализације наведеног споразума општине су исте године основале Радну организацију за водоснабдевање "Рзав", која је у судски регистар код Окружног привредног суда у Ужицу под бројем Фи-174/87 уписана 25. маја 1987. године.

Као јавно предузеће под бројем Фи-1/90 уписано је 3. јануара 1990. године. Превођење код Агенције за привредне регистре, под бројем БД. 23776/2005 извршено је 20.06.2005. године.

Основна делатност Јавног предузећа за водоснабдевање "Рзав" Ариље је скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде за пиће, овлашћеним предузећима која врше водоснабдевање у граду Чачку и општинама Ариље, Пожега, Лучани и Горњи Милановац. Финансира се из сопствених извора, пре свега прихода од воде.

Сопствени извори су довољни за обављање основне делатности, одржавање постројења за пречишћавање воде, опреме и текуће одржавање изграђених грађевинских објеката и водоводне инфраструктуре, набавку нове опреме, а не и за значајна инфраструктурна улагања.

Измене и допуна члана 24. и члана 25. Правилника о рачуноводственим политикама Јавног предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље, која је донете на седници Управног одбора Јавног предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље одлуком Број: 183/2013 од 31. октобра 2013. године условиле су знатно мања средства за реконструкцију постојећих грађевинских објеката, објеката водне инфраструктуре и изградњу нових.

Средства за ове намене из буџета оснивача у 2021. години нису планирана.

Од пуштања у рад до данас систем функционише са привременим водозахватом "Шевељ". Вода се захвата на бујичарској прегради и пумпама пребацује до постројења за пречишћавање. Водозахват је ограниченог капацитета (640 л/с) и у летњем периоду не обезбеђује довољне количине воде, због смањеног протицаја и водостаја реке Рзав. Наведено указује на могућност увођења рестрикције у испоруци воде корисницима у граду Чачку и општинама Ариље, Пожега, Лучани, Горњи Милановац.

Пречишћавање воде врши се најсавременијим технолошким процесима, а дистрибуција воде за пиће магистралним цевоводом (ø 1000 - 1200 мм, дужине 72 км) до градских резервоара у Ариљу, Пожеги, Лучанима, Чачку и Горњем Милановцу.

Магистрални цевовод водосистема „Рзав“ је јединствен гравитациони цевовод који је реализован у нашој земљи. У њему се налази 50.000 м<sup>3</sup> воде, то је 50.000 т воде која се креће гравитационо, коју треба „укротити“ и мирно по потреби испустити у резервоаре корисника. Безбедно коришћење овог цевовода није могуће без централизованог даљинског управљања хидромашинском опремом на њему, са једног места (ККЦ у Ариљу).

Од пуштања у рад регионални водосистем "Рзав" (крајем 1993. године) је корисницима испоручио 443.435.000 кубика хигијенски исправне воде за пиће, што у потпуности оправдава постојање овог предузећа. Поузданог водоснабдевања града Чачка и општина Ариље, Пожега, Лучани и Горњи Милановац без и изградње бране и акумулације "Ариље" на профилу "Сврачково" нема.

Поред основне делатности Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље је Уговором о удруживању средстава за финансирање изградње бране и акумулације "Ариље - профил Сврачково" Број: 401-00-1186/2009-07 од 7. октобра 2009. године, у име и за рачун удружиоца средстава Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде - Републичке дирекције за воде, града Чачка и општина Ариље, Пожега, Лучани и Горњи Милановац опредељено као носилац инвеститорских послова.

Средства за финансирање изградње бране и акумулације "Ариље - профил Сврачково" у највећим делу са 91,05% обезбеђује Република Србија, Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде - Републичка дирекција за воде. Општина Ариље обезбеђује 0,78% средстава, општина Пожега 1,36%, општина Лучани 0,78%, град Чачак 4,67%, а општина Горњи Милановац 1,36% средстава.

У Финансијски план уграђени су План инвестиција и Финансијски план инвестиционих улагања за изградњу бране и акумулације "Ариље - профил Сврачково" у 2021. години. Исте је донео Пословни одбор за изградњу бране и акумулације "Ариље - профил Сврачково" одлукама Број: 193/2020 и 193-1/2020 дана 20.11.2020. године.

Закон о буџету Републике Србије за 2020. годину, према пројекцији, Буџетском фонду за воде Републике Србије за пројекат: Брана и акумулација "АРИЉЕ" на профилу "СВРАЧКОВО" у 2021. години одобрио је износ од 700,409,000 динара. Републичка дирекција за воде у 2020. години финансираће 700,409,000 динара, а оснивачи предузећа 68,848,551 динара. Укупно: 769,257,551 динар.

За оснивачка улагања: експропријацију непокретности за формирање акумулације, планиран је износ од 4.393.190 динара. За пројектантске услуге износ од 35.255.355 динара, вршење стручног надзора Института за 16.474.465 динара, вршење стручног надзора на извођењу радова од стране Института та водопривреду "Јарослав Черни" Београд 20.419.873 динара, консултантске услуге 6.589.785 динара, планску документацију са геодетским подлогама за измештање инсталација у зони акумулације износ од 1.098.299 динара, а за покриће трошкова инвеститора, 11,258,530 динара. Укупно: 60,234,142 динара.

Сагласност на Програм пословања Јавног предузећа "Рзав" за 2021. годину Скупштина општине Ариље дала је РЕШЕЊЕМ III број 400-398/2020 од 29.12.2020. године, Скупштина општине Пожега ЗАКЉУЧКОМ 01 број 021-53/2020 од 18.12.2020. године, Скупштина општине Лучани РЕШЕЊЕМ број 06-96-3/2020-I од 18.12.2020. године, Скупштина града Чачка ОДЛУКОМ број 06-187/2020-I од 25 и 28. децембра 2020. године, а Скупштина општине Горњи Милановац РЕШЕЊЕМ број 2-06-65/2020 од 29.12.2020. године.

Надзорни одбор Јавног предузећа за водоснабдевање „Рзав“ Ариље, 28.01.2021. године донео је Измене и допуну Програма пословања предузећа за 2021. годину. Основ за израду истих је Закључак Координационог тела Јавног предузећа за водоснабдевање „Рзав“ Ариље, Број: 18/2021 од 14.01.2021. године којим се цена воде из система „Рзав“, 10.98 дин/м<sup>3</sup> од 1. марта 2021. године утврђује у износу од 11.99 дин/м<sup>3</sup>.

Са Изменама и допуном Програма пословања, новом ценом и већим приходима од продаје производа и услуга у износу од 14,420,000 динара смањен је пословни губитак који је Програмом пословања за 2021. годину износио 14,030,000 динара. Створен је предуслов за додатно увећање масе средстава за зараде, за 3,138,000 динара. Зараде запослених, као плате запослених у јединицама локалне самоуправе, од месеца марта 2021. године веће су за 5.0%.

Већи финансијски приходи у односу на План за 2021. годину за 200,000 динара омогућили су да предузеће изађе из зоне губитка и планира добит у износу од 72,000 динара. Програмом пословања планиран је нето губитак у износу од 11,410,000 динара.

Сагласност на Измене и допуну програма пословања за 2021. годину Скупштина општине Ариље, 26.03.2021. године дала је РЕШЕЊЕМ III број 022-3/2021, Скупштина општине Пожега ЗАКЉУЧКОМ 01 број 021-6/2021 од 09.03.2021. године, Скупштина општине Лучани РЕШЕЊЕМ број 06-14-4/2021-I од 05.03.2021. године, Скупштина града Чачка ОДЛУКОМ број 06-66/2021-I од 28.04.2021. године, Скупштина општине Горњи Милановац РЕШЕЊЕМ број 2-06-28/2021 од 14.05.2021. године.

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период јануар - септембар 2021. године је материјал којим су обухваћене свеукупне активности везане за изградњу бране и акумулације „Ариље - профил Сврачково“ и обављање основне делатности, производњу и дистрибуцију воде за пиће. Финансијски део извештаја састављен је у складу са:

- Законом о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 73/19),
- Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ),
- Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП) ("Сл. гласник РС", бр. 83/18),
- Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 95/14 и 144/14),
- Правилником о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа ("Службени гласник РС" бр. 36/2016) и
- Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама Јавног предузећа за водоснабдевање "Рзав" Ариље.

### 1. БРАНА И АКУМУЛАЦИЈА „АРИЉЕ - ПРОФИЛ СВРАЧКОВО“

Влада Републике Србије Закључком 05 Број: 351-2800/2021 на предлог Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде 1. априла 2021. године је дала сагласност да Јавно водопривредно предузеће „Србијаводе“, у име и за рачун Републике Србије, врши инвеститорска права на реализацији пројекта - Изградња бране са акумулацијом „Ариље“ профил „Сврачково“, уместо досадашњег носиоца инвеститорских права Јавног предузећа за водоснабдевање „Рзав“ Ариље.

Наведено је условило да активности на изградњи бране и акумулације "Ариље - профил Сврачково" буду ниског интензитета. За потпуну експропријацију ради формирања акумулације на КО Роге, по основу Решења Основног суда у Пожеги Р.1.60/19 од 18.02.2021. године утрошено је 76.640 динара, а за административну таксу за упис права коришћења земљишта у корист ЈП „Рзав“ Ариље 34.860 динара.

Ослобођен је депозит "Енергопројект Хидроинжењеринг" а.д. Београд и Грађевинском факултету Универзитета у Београду. Са уплатама у износу од 11.712.000, динара, односно 600.000.00 динара у потпуности су измирене обавезе из 2020. године.

За закуп земљишта по Уговору Број: 567 од 21.03.2018. године износу од 70.588 динара, за депоновање материјала из ископа за будућу брану "Ариље" на профилу "Сврачково", утрошено је 70.588 динара.

На основу члана 3. Уговора о уступању инвеститорских права и уговора о грађењу на реализацији пројекта - Изградња бране са акумулацијом „Ариље - профил „Сврачково“, ЈП „Рзав“ Број: 479 од 26.04.2021. године директор ЈВП „Србијаводе“, 27.04.2021. године донео је Одлуку Број: 4479 о именовању Комисије за примопредају радова, техничке документације, правне и финансијске документације. Потписници уговора су ЈП „Рзав“ Ариље, ЈВП „Србијаводе“ Београд и „Хидротехника - Хидроенергетика“ а.д. Београд.

Записник Број: 984 од 10.06.2021. године је констатовано да су представници ЈВП „Србијаводе“ Београд сагласни да је предата сва документација, тражена на предходној седници у траженој форми, да је иста обимна и да уколико буде потребна допуна биће накнадно тражена.

Са Институтом за водопривреду „Јарослав Черни“ Београд потписан је Уговор о уступању уговора о вршењу стручног надзора на реализацији пројекта изградња бране са акумулацијом „Ариље“ - профил „Сврачково“. Потписници уговора су ЈП „Рзав“ Ариље, ЈВП „Србијаводе“ Београд и ИЗВ „Јарослав Черни“ Београд.

Са потписивањем Анекса I Уговора о удруживању средстава за изградњу бране и акумулације „Ариље - профил Сврачково“ Министарство пољопривреде шумарства и водопривреде, Републичка дирекција за воде Београд Број: 401-00-1186/1/2009-07 од 31.08.2021. године, општина Ариље Број: 400-226/2021 од 02.09.2021. године, општина Пожега Број: 01-020-410/21 од 02.09.2021. године, општина Лучани Број: 400-386/2021-II од 03.09.2021. године, град Чачак Број: 454-5/2021-II од 01.09.2021. године, општина Горњи Милановац Број: 1-401-494/2021 од 02.09.2021. године, ЈП за водоснабдевање „Рзав“ Ариље Број: 1443 од 03.09.2021. године и ЈВП „Србијаводе“ Београд Број: 8140 од 30.08.2021. године, ЈВП „Србијаводе“ Београд је од 3. септембра 2021. године постало „Носилац инвеститорских послова на изградњи бране и акумулације „Ариље - профил Сврачково“, у име и за рачун Удружилаца средстава: Републике Србије, Министарства пољопривреде шумарства и водопривреде, Републичке дирекције за воде Београд, града Чачка, општина Пожега, Лучани, Ариље и општине Горњи Милановац.

## 2. ОСНОВНА ДЕЛАТНОСТ

### 2.1. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРОИЗВОДЊЕ

У периоду јануар - септембар 2021. године Јавно предузеће за водоснабдевање „Рзав“ Ариље је произвело и корисницима воде из система „Рзав“ испоручило 12,843,316 м<sup>3</sup> воде за пиће.

Табела бр 1. Физички обим производње

ЈКП	Јед. Мере	Остварено 2020.	План 2021.	Остварено 2021.	Индекс		Структура %	
					5/3	5/4	План	Осте
1	2	3	4	5	6	7	8	9
„Зелен“	м <sup>3</sup>	1.063.117	994.809	1.011.791	95.2	101.7	7.8	7.9
„Наш Дом“	м <sup>3</sup>	1.997.437	2.014.330	1.827.877	91.5	90.7	15.7	14.2
„Комуналац Лучани“	м <sup>3</sup>	1.100.586	1.049.242	1.096.148	99.6	104.5	8.2	8.5
„Водовод“	м <sup>3</sup>	7.412.614	7.116.336	7.306.860	98.6	102.7	55.5	56.9
„Горњи Милановац“	м <sup>3</sup>	1.861.483	1.646.180	1.600.640	86.0	97.2	12.8	12.5
<b>Укупно:</b>	<b>м<sup>3</sup></b>	<b>13,435,237</b>	<b>12,820,897</b>	<b>12,843,316</b>	<b>95.6</b>	<b>100.2</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>

Упоредни показатељи указују да је план производње и дистрибуције воде за пиће остварен. У односу на планираних 12,820,897 м<sup>3</sup> комуналним предузећима испоручено је више 22,419 м<sup>3</sup> воде за пиће, односно 0.2%. У односу на 2020. годину производња и дистрибуција воде за пиће мањи су за 4.4%.

Мања дистрибуција у трећем кварталу условљена је изузетно ниским водостајем реке Рзав. На шест месеци остварење у односу на план било је веће за 411,473 м<sup>3</sup>, односно 5.0%.

Директор предузећа 29.07.2021. године донео је Наредбу о увођењу рестрикције. Умањење испоруке ЈКП, корисницима воде из система „Рзав“ вршено је у складу са Одлуком Надзорног одбора Број: 62/2021 од 29.07.2021. године. Рестрикција је уведена 30.07.2021. године.

У време рестрикције редовно је праћена количина захваћене воде и воде биолошког минимума. Низводно од водозахвата праћен је квалитет воде реке, мерењем количине раствореног кисеоника на три мерна места (20-30 метара испод водозахвата, око 1000 метара низводно и око 1800 метара низводно од водозахвата). Путем мејла, о добијеним резултатима редовно је обавештавана надлежна водна инспекторка.

Највеће остварење у односу на план, 4.5% је код ЈКП „Комуналац Лучани“ Лучани. Код ЈКП „Зелен“ Ариље веће је за 1.7%, а ЈКП „Водовод“ Чачак за 2.7% а према ЈКП „Горњи Милановац“ Горњи Милановац за 2.7%.

План дистрибуције није остварен према ЈКП „Наш Дом“ Пожега и ЈКП „Горњи Милановац“ Горњи Милановац. Индекс остварења у односу на план је 90.7, односно 97.2.

У испорученим количинама највеће учешће има град Чачак са 56.9%. Следе општина Пожега са 14.2%, општина Горњи Милановац са 12.5%, општина Лучани са 8.5% и општина Ариље са 7.9%.

Испоручена вода била је доброг квалитета. Наведено потврђују анализе Завода за јавно здравље из Ужица и Чачка.

## 2.2. УКУПАН ПРИХОД

УКУПАН ПРИХОД по основу обављања основне делатности и вршења инвеститорских послова остварен је у износу од 217,971,052 динара. У односу на план мањи је за 7,104,950 динара, односно 3.2%, а у односу на остварење у 2020. години за 2.0%.

Пословни приходи остварени су у износу од 214,627,885 динара. У односу на план мањи је за 8,019,115 динара, односно 3.2%. У структури укупних прихода учествују са 98.5%.

У оквиру истих приход од воде износи 146,782,616 динара. Исти је у односу на план мањи за 4,235,88 динара, односно за 2.8%. У структури укупног прихода учествује са 67.3%. Фактурисање испоручених количина у првих пет месеци извршено је по цени од 10,98 дин/м<sup>3</sup>. Од месеца јуна фактурисање се врши са новом ценом, 11.99 дин/м<sup>3</sup>.

Три битна догађаја су разлог мањег остварења у односу на план. Сагласност оснивача на нову цену, низак водостај реке Рзав и закључак Владе Републике Србије да се инвеститорски послови на реализацији пројекта изградње бране и акумулације „Ариље - профил Сврачково“ пренесу на ЈВП „Србијаводе“ Београд.

Непримењивање нове цене од месеца марта условило је мањи приход од воде за 4,285,314 динара. Наведен износ дефинисала је испоручена количине воде за пиће у месецу марту, априлу и мају.

Низак водостај реке Рзав, увођење рестрикције 30. јула 2021. године и мања дистрибуција у месецу августу месецу септембру за 19.1%, односно 10.0% условили су мањи приход од воде за 5,288,231 динар.

Анекс I Уговора о удруживању средстава за изградњу бране и акумулације „Ариље - профил Сврачково“ и непотписивање уговора о финасирању изградње у 2021. години са Министарством пољопривреде, шумарства и водопривреде, Републичком дирекцијом за воде и оснивачима предузећа условио је губитак прихода од суфинасирања. Планиран је у износу од 3,647,646 динара.

Приход од продаје услуга остварен је у износу од 14,750 динара.

Приходи од условљених донација износе 67,830,519 динара. Индекс остварења у односу на план је 94.7.

Табела бр. 2 Укупни приходи

Врста прихода	Остварено 2020	План 2021	Опстварено 2021	Индекс		Структура у %	
<b>Пословни приходи</b>	<b>219,261,907</b>	<b>222,647,000</b>	<b>214,627,885</b>	<b>97.9</b>	<b>96.4</b>	<b>98.9</b>	<b>98.5</b>
Приходи од продаје воде	147,518,902	151,018,505	146,782,616	99.5	97.2	67.1	67.3
ЈКП "Зелен"	11,673,025	11,737,001	11,598,800	99.4	98.8	5.2	5.3
ЈКП "Наш Дом"	21,931,858	23,752,932	20,965,791	95.6	88.3	10.6	9.6
ЈКП "Комуналац Лучани"	12,084,434	12,369,058	12,588,698	104.2	101.8	5.5	5.8
ЈКП "Водовод"	81,390,502	83,766,770	83,309,192	102.4	99.5	37.2	38.2
ЈКП "Горњи Милановац"	20,439,083	19,392,744	18,320,135	89.6	94.5	8.6	8.4
Приход од продаје услуга	14,750	21,495	14,750	100.0	68.6	0.6	0.0
Приходи од условљених донација	71,728,255	71,607,000	67,830,519	94.6	94.7	31.8	31.1
Основна делатност	62,588,562	62,504,967	62,318,781	99.6	99.7	27.8	28.6
Инвеститорски послови	5,454,387	5,454,387	5,454,388	100.0	100.0	2.4	2.5
Приход од суфинасирања	3,685,306	3,647,646	57,350	1.6	1.6	1.6	0.0
<b>Финансијски приходи</b>	<b>3,079,169</b>	<b>2,389,000</b>	<b>3,205,498</b>	<b>104.1</b>	<b>134.2</b>	<b>1.1</b>	<b>1.5</b>
Приходи од камата	3,079,169	2,389,000	3,205,498	104.1	134.2	1.1	1.5
Позитивне курсне разлике						0.0	0.0
Остали приходи	1,469	40,000	137,669	9.371.6	344.2	0.0	0.1
<b>УКУПНО:</b>	<b>222,342,545</b>	<b>225,076,000</b>	<b>217,971,052</b>	<b>98.0</b>	<b>96.8</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>

Приходи од условљених донација остварују се укидањем дела рачуна 495 - Одложени приходи и примљене донације. Амортизација грађевинских објеката изграђених за обављање основне делатности финасираних из удружених средстава покрива се из одложених прихода. За посматрани период обрачуната је у износу од 62,318,781 динара. За наведен износ умањени су рачуни оснивача предузећа.

Приход од условљених донација - брана и акумулација „Ариље“ - профил „Сврачково“ остварен је укидањем дела рачуна 495 - Одложени приходи и примљене донације. Амортизација грађевинских објеката и опреме, финансираних из удружених средстава покрива се из одложених прихода. Амортизација линијских објеката, приступног пута са мостом и далеководом 35 kW, у функцији изградње бране са прибранским објектима износи 5,454,388 динара. За наведен износ укинут је део део рачуна 495, Републике Србије, Републичке дирекције за воде, града Чачака и општина Ариље, Пожега, Лучани и Горњи Милановац.

Према МРС 20 - Рачуноводствено обухватања државних додељивања и обелодањивањем државне помоћи и Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈП „Рзав“ Ариље сва државна давања се евидентирају на рачуну 495 - Одложени приходи и примљене донације.

Приход од суфинасирања износи од 57,350 динара. Чине га средства оснивача уплаћена по захтевима за пренос средстава из 2020. године. Индекс стварања у односу на план је 1.6.

ФИНАСИЈСКИ ПРИХОДИ, приходи од камата остварени су у износу од 3,205,498 динар. Чине их камата за неблаговремено плаћање у износу од 1,769,193 динара и камата на депозите по виђењу код пословних банака у износу од 1,436,305 динара. У односу на план већи су за 34.2%, а у односу на остварење у 2020. години за 4.1%. У структури укупног прихода учествују са 1.5%.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ износе 137,669 динара. Остварени су продајом расходованог путничког аутомобила.

### 2.3. НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА

За девет месеци 2021. године по основу обављања основне делатности, фактура за испоручену воду за пиће и обрачунатих камата, наплаћено је 163,444,858 динара. У истом периоду 2020. године наплаћено је 151,700,303 динара.

ЈКП "Зелен" Ариље, ЈКП "Водовод" Чачак и ЈКП "Горњи Милановац" Горњи Милановац у потпуности су измирили доспеле обавезе.

ЈКП "Наш Дом" Пожега измирује обавезе по рачунима из маја 2021. године. Доспело потраживање, без рачуна за месец септембар 2021. године, износи 11,507,410 динара.

Неизмирене обавезе ЈКП „Комуналац Лучани“ Лучани по рачунима из 2020. године износе 6,002,505 динара. Доспело потраживање, без рачуна за месец септембар 2021. године износи 16,277,000 динара.

Наплата потраживања, стање дуга и проценат наплате систематизовани су и приказани у табелама које следе:

Табела бр. 3 Дуг по основу фактура за испоручену воду

ОПИС / ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
1	2	3	4	5	6	7
Стање дуга на дан 31-12-2020	170,050	18,652,756	17,172,872	6,641,549	2,443,802	45,081,029
<b>Фактурисано у 2021. години</b>	12,758,680	23,062,370	13,847,568	91,640,111	20,152,149	<b>161,460,878</b>
<b>Уплаћено са 30-09-2021</b>	11,557,720	27,509,735	13,066,076	89,031,328	20,421,243	<b>161,586,102</b>
<b>Стање дуга на дан 30-09-2021</b>	<b>1,371,010</b>	<b>14,205,391</b>	<b>17,954,364</b>	<b>9,250,332</b>	<b>2,174,708</b>	<b>44,955,805</b>
Структура дуга у %	3.0	31.6	39.9	20.6	4.8	100.0
Измирују се обавезе из месеца	Септембра '21	Маја '21	Септембра '20	Септембра '21	Септембра '21	Јула '21
Просечно задужење	1,417,631	2,562,486	1,538,619	10,182,235	2,239,128	17,940,098
Просечна наплата	1,284,191	3,056,637	1,451,786	9,892,370	2,269,027	17,954,011

У 2021. години, по основу испоручене воде за пиће комуналним предузећима, са ПДВ фактурисано је 161,460,878 динара, у просеку месечно 17,940,098 динара. Од истих је наплаћена 161,586,102 динара, месечно 17,954,011 динара. Потраживање на дан 30.09.2021. године износи 44,955,805 динара.

Табела бр. 4 - Процент наплате

ОПИС / ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
1	2	3	4	5	6	7
Стање дуга на дан 31-12-2019	374,978	9,492,023	12,314,886	10,411,851	2,427,051	35,020,789
Задужење са 08-2020	11,369,299	21,284,842	11,850,620	80,321,115	20,007,605	144,833,481
Доспело потраживање	11,744,277	30,776,865	24,165,506	90,732,966	22,434,656	179,854,270
Уплаћено на дан 30-09-2020	11,744,277	17,119,353	9,227,744	90,732,968	22,434,655	151,258,997
<b>% наплате у 2020. години</b>	<b>100.0</b>	<b>55.6</b>	<b>38.2</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>	<b>84.1</b>
Стање дуга на дан 31-12-2020	170,050	18,652,756	17,172,872	6,641,549	2,443,802	45,081,029
Задужење са 08-2021	11,387,670	20,364,389	12,170,204	82,371,779	17,977,441	144,271,483
Доспело потраживање	11,557,720	39,017,145	29,343,076	89,013,328	20,421,243	189,352,512
Уплаћено на дан 30-09-2021	11,557,720	27,509,735	13,066,076	89,031,328	20,421,243	161,586,102
<b>% наплате у 2021. години</b>	<b>100.0</b>	<b>70.5</b>	<b>44.5</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>	<b>85.3</b>
Задужење у 09-2021	1,371,010	2,697,981	1,677,364	9,268,332	2,174,708	17,189,395

Процент наплате је 85.3. У истом периоду 2020. године био је 84.1.

Табела бр. 5 - Потраживање по основу обрачунатих камата

ОПИС / ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
1	2	3	4	5	6	7
Потраживање на дан 31-12-2020		656,031	1,303,758			1,959,789
Задужење са 30-09-2021		668,519	1,100,674			1,769,193
Уплаћено са 30-09-2021		1,008,449	850,307			1,858,756
<b>Потраживање на дан 30-09-2021</b>		<b>316,100</b>	<b>1,554,125</b>			<b>1,870,226</b>

У 2021. години ЈКП "Наш Дом" Пожега и ЈКП "Комуналац Лучани" Лучани због кашњења у измирењу обавеза задужени су са 1,769,193 динара. Обрачун камата извршен је стопом затезне камате у складу са Законом о затезној камати ("Сл. гласник РС" бр. 119/12) и Одлуком Управног одбора бр. 159/2013 од 16.05.2013. године. Стопа затезне камате у 2021. години, 9,00% није се мењала. Потраживање по основу обрачунатих камата на дан 30.09.2021. године износи 1,870,226 динара.

Табела бр 6 - Укупна наплата

Назив ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
1	2	3	4	5	6	7
на дан 30-09-2020	11,744,277	17,560,659	9,227,744	90,732,968	22,434,655	151,700,303
на дан 30-09-2021	11,557,720	28,518,184	13,916,383	89,031,328	20,421,243	163,444,858
Повећање/ смањење: +/-	-186,557	10,957,525	4,688,639	-1,701,640	-2,013,412	11,744,555

Табела бр. 7 - Укупно потраживање

Назив ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
1	2	3	4	5	6	7
на дан 30-09-2020	1,471,028	16,998,134	18,143,192	9,208,435	2,475,387	48,296,176
структура у %	3.0	35.2	37.6	19.1	5.1	100.0
на дан 30-09-2021	1,371,010	14,521,491	19,508,489	9,250,332	2,174,708	46,826,031
структура у %	2.9	31.0	41.7	19.8	4.6	100.0
Повећање/ смањење: +/-	-100,018	-2,476,643	1,365,297	41,897	-300,679	-1,470,145

На девет месеци дошло је до благог смањења укупног потраживања у односу на исти период 2020. године.

Табела бр. 8 - Потраживање и уплате по захтевима за пренос средстава из 2020. године

Републичка Дирекција	Општина Ариље	Општина Пожега	Општина Лучани	Град Чачак	Општина Г. Милановац	Оснивачи	Укупно
1	2	3	4	5	6	7	8 (1+7)
	366,419	61,349	2,234,105	2,193,817		4,855,691	4,855,691
	366,419	61,349	2,234,105	2,193,817		4,855,691	4,855,691
	0	0	0	0		0	0

Све јединице локалне самоуправе у потпуности су измириле обавезе по захтевима за пренос средстава из 2020. године, 4,855,691 динар.

#### 2.4. УКУПНИ РАСХОДИ

УКУПНИ РАСХОДИ остварени су у износу од 223,661,052 динара. У односу на план мањи су за 2.6%, односно 6,054,948 динара.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ, који у структури укупних расхода учествују са 99.9%, износе 223,388,388 динара. У односу на план мањи су за Индекс остварења у односу на план је 97.4.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА износе од 15,231,473 динара. У односу на план мањи су за 19.7%.

Трошкови материјала за производњу, код којих највеће учешће имају хемикалије за производњу (алумунијум сулфат, сумпорна киселина, течни хлор, полиелектролит и течни кисеоник) износе 12,165,472 динара. У односу на план мањи су за 12.4%. За мање остварење у односу на план велики утицај имали су квалитет сирове воде и мања производња у трећем кварталу.

Трошкови осталог материјала износе од 1,185,939 динара. Индекс остварења у односу на план је 73.1.

Трошкови резервних делова износе 1,393,012 динара. Индекс остварења у односу на план је 51.7.

Трошкови једнократног отписа, алата, инвентара и аутогума износе 487,050 динара. Подела личних заштитних средстава извршена је на почетку године, а не крајем 2020. године. Индекс остварења у односу на план је 62.5.

Мање остварење у односу на план код трошкова материјала амортизовало је знатно већ остварење код производних услуга, односно услуга одржавања

ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ износе 37,123,948 динара, у односу на план мањи су за 0.3%. У структури укупних расхода учествују са 16.6%, У оквиру ове групе трошкова трошкови електричне енергије износе 35,957,636 динара. У односу на план већи су за 0.5%. У цени коштања м<sup>3</sup> воде за пиће трошкови електричне енергије учествују 2.80 дин/м<sup>3</sup>.

Према Уговору за набавку електричне енергије са ЈП "Електропривреда Србије" Београд у 2021. години цена више и ниже тарифе електричне енергије од 1. марта 2021. године већа је за 3.7%. У односу на цене према Уговору за набавку електричне енергије у 2017. години већа је за 18.7%. Поред наведеног треба имати у виду да је од месеца јануара накнада за подстицај повлашћеним произвођачима електричне енергије увећана за 370%.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА износе 70,082,845 динара. У односу на план мањи су за 973,037 динара, односно за 1.4%.

За зараде и накнада зарада са доприносима послодавца утрошено је 63,816,583 динара. У односу на план мање су за 1.5%. У структури укупних расхода учествују са 28.5%.

Просечна основна нето зарада за време проведено на раду и остварен учинак износи 45,508 динара (у 2020. години 43,149 динара). Са додацима за минули рад, ноћни рад, рад на дане државних и верских празника и накнадама за топли оброк и регрес за коришћење годишњег одмора просечна нето зарада износи 65,732 динара. (у 2020. години 61,867 динара).

Табела бр. 9 - Структура расхода

Р. бр.	О П И С	Остварено 2020.	План 2021.	Остварено 2021.	Индекс		% учешћа
					5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
Б.1	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	223,210,890	229,463,000	223,388,388	100.1	97.4	99.9
I.	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	16,265,860	18,977,000	15,231,473	93.6	80.3	6.8
1.	Трошкови материјала за производњу	12,541,726	13,880,000	12,165,472	97.0	87.6	5.4
	1. Хемикалије за производњу	12,390,805	13,670,000	11,944,542	96.4	87.4	5.3
	2. Хемикалије за контролу квалит. воде	150,921	210,000	220,930	146.4	105.2	0.1
	3. Остали материјал за производњу						0.0
2.	Трошкови осталог материјала	1,243,278	1,623,000	1,185,939	95.4	73.1	0.5
	1. Материјал за одржавање	915,029	1,242,000	848,387	92.7	68.3	0.4
	2. Канцеларијски материјал	178,628	189,000	149,032	83.4	78.9	0.1
	3. Материјал за чишћење	83,472	113,000	114,388	137.0	101.2	0.1
	4. Остали материјал	66,149	79,000	74,132	112.1	93.8	0.0
4.	Трошкови резервних делова	2,093,573	2,695,000	1,393,012	66.5	51.7	0.6
5.	Трошкови једнократног отписа	387,283	779,000	487,050	125.8	62.5	0.2
II:	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	37,057,529	37,220,000	37,123,948	100.2	99.7	16.6
	1. Електрична енергија	36,189,313	35,765,000	35,957,636	99.4	100.5	16.1
	2. Нафтнини деривати	868,216	1,265,000	1,077,498	124.1	85.2	0.5
	3. Остала горива - грејање		190,000	88,814			0.0
III:	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА	68,337,616	71,059,192	70,082,845	102.6	98.6	31.3
1.	Трошкови зарада и накнада зарада са доприносима послодавца	61,723,227	64,770,778	63,816,583	103.4	98.5	28.5
	1. Нето зараде и накнаде зарада	38,098,189	40,059,640	39,466,348	103.6	98.5	17.6
	2. Порези и доприноси на терет радника	14,814,993	15,466,103	15,249,732	102.9	98.6	6.8
	3. Доприноси на терет послодавца	8,810,045	9,245,035	9,100,503	103.3	98.4	4.1
2.	Трошкови накнада по уговорима	1,004,550	523,414	523,414	52.1	100.0	0.2
	1. о делу						0.0
	2. осталим уговорима	70,588	70,588	70,588	100.0	100.0	0.0
	3. члановима органа управљања	933,962	452,826	452,826	48.5	100.0	0.2
3.	Остали лични расходи	5,609,839	5,765,000	5,742,848	102.4	99.6	2.6
	1. Отпремнине						0.0
	2. Јубиларне награде						0.0
	3. Дневнице и трошкови службеног пута	58,200	180,000	104,375	179.3	58.0	0.0
	4. Превоз на радно место и са рада	2,192,289	2,202,000	2,112,172	96.3	95.9	0.9
	6. Солидарне помоћи запосленима и ....	3,359,350	3,383,000	3,526,301	105.0	104.2	1.6
	7. Остали лични расходи и накнаде						0.0
IV.	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	6,199,291	7,045,000	7,895,885	127.4	112.1	3.5
	1. Транспортне услуге	344,170	370,000	361,506	105.0	97.7	0.2
	2. Услуге одржавања	2,783,099	3,305,000	4,297,075	154.4	130.0	1.9
	3. Рекламе и пропаганде	55,395	50,000	13,800	24.9	27.6	0.0
	4. Контрола квалитета воде	2,756,846	2,925,000	2,829,931	102.7	96.7	1.3
	5. Остале услуге	259,781	395,000	393,573	151.5	99.6	0.2
V.	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	92,299,858	91,662,808	89,743,179	97.2	97.9	40.1
VI.	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА (јуб.нагр. отпрем)						0.0
VII.	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	3,050,736	3,499,000	3,311,058	108.5	94.6	1.5
	1. Непроизводне услуге	475,365	490,000	461,770	97.1	94.2	0.2
	2. Репрезентација	180,141	165,000	113,312	62.9	68.7	0.1
	3. Премије осигурања	428,257	440,000	431,711	100.8	98.1	0.2
	4. Платни промет	197,406	225,000	196,365	99.5	87.3	0.1
	5. Чланарине	215,684	230,000	226,952	105.2	98.7	0.1
	6. Порези	1,326,282	1,539,000	1,546,592	116.6	100.5	0.7
	7. Остали нематеријални трошкови	227,601	410,000	334,356	146.9	81.6	0.1
	8. Трошкови дана предузећа						0.0
	9. ФУК и План заштите од поплава						0.0
Б.2	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	0	13,000	4,230		32.5	0.0
	1. Расходи камата(према трећим лицима)		3,000	424		14.1	0.0
	2. Негативне курсне разлике (према тр.л)		10,000	3,806		38.1	0.0
Б.3	ОСТАЛИ РАСХОДИ	110,565	240,000	268,434	242.8	111.8	0.1
	1. Мањкови						0.0
	2. Отпис потраживања						0.0
	3. Исправке грешке ранијих година						0.0
	4. Издаци за радничке спортске игре		190,000	190,934		100.5	0.1
	5. Издаци за здравне, култ. образов. Научне пот	68,000			0.0		0.0
	6. Остали расходи	42,565	50,000	77,500	182.1	155.0	0.0
Б)	РАСХОДИ УКУПНО Б.1)+Б.2)+Б.3):	223,321,455	229,716,000	223,661,052	100.2	97.4	100.0

Број запослених на крају трећег квартала је 68. Од 68 запослених 38.2% чине запослени са високом и вишом стручном спремом. Високу стручну спрему има 18 запослених, а вишу 8 запослених. Од укупног броја запослених 33 радника, односно 47.5% ради у турнусу.

Трошкови накнада по уговорима износе 523,414 динара.

Према уговору о закупу земљишта за прсјекат - Изградња бране са акумулацијом „Ариље на профилу Сврачково“ исплаћено је 70,588.24 динара.

Укалкулисане накнаде чланова надзорни одбоа Јавног предузећа за водоснабдевање „Рзав“ Ариље износе 452,826 динара. Дефинисане су Одлуком надзорног одбора Број: 3/2020 од 29.09.2020. године. За рад у надзорном одбору председнику у нето износу припада 12,000 динара, а члану 10,000 динара. У току године сваког месеца се исплаћује 60% накнаде. За девет месеци у бруто износу утрошена је 271,698 динара. Разлика се исплаћује по усвајању извештаја о пословању предузећа.

За дневнице и трошкове службеног пута утрошено је 104,375 динара. Индекс остварења у односу на план је 58.0. Трошкови превоза на рад и повратак са рада износе 2,112,172 динара. Индекс остварења у односу на план је 95.9.

За солидарну помоћ запослених, у складу са Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије исплаћен је износ од 3,204,666 динара. За остале солидарне помоћи износ од 321,635 динара. Укупно 3,526,301 динара.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА остварени у износу од 7,896,885 динара. Код ове групе трошкова највеће учешће имају услуге одржавања и услуге контроле квалитета воде са 4,297,075 динара, односно 2,829,931 динара. Индекс остварења у односу на план је 112.1.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ износе од 89,743,179 динара. Индекс остварења у односу на план је 97.9. У структури укупних расхода учествују са 40.1%.

Амортизација грађевинских објеката изграђених за обављање основне делатности, грађевинских објеката и опреме у функцији изградње бране и акумулације „Ариље - профил Сврачково“, који су финансирани из удружених средстава, државних давања у износу од 67,773,169 динара покривена је укидањем дела рачуна 495 - одложени приходи и примљене донације. Амортизација нематеријалне имовине, грађевинских објеката и опреме у износу од 21,970,010 динара покрива се из прихода од воде.

ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА нису исказани. Обрачун се врши на крају године.

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ износе 3,311,058 динара. Индекс остварења у односу на план је 94.6.

ФИНАСИЈСКИ РАСХОДИ износе 4,230 динара. Чине их негативне курсне разлике и расход камата.

ОСТАЛИ РАСХОДИ износе 268,434 динара. Индекс остварења у односу на план 111,8.

## 2.5. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље у периоду јануар - септембар 2021. године исказало негативан финансијски резултат - губитак у износу од 5,690,000 динара.

Табела бр. 10 - Финансијски резултат

Р. бр.	Опис	Остварено 2020.	План 2021.	Остварено 2021.	Индекс	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	Пословни приходи	219,261,907	222,647,000	214,627,885	97.9	96.4
2	Пословни расходи	223,210,890	229,463,000	223,388,388	100.1	97.4
3 (1-2)	Пословни добитак / губитак	-3,948,983	-6,816,000	-8,760,503	221.8	128.5
4	Финансијски приходи	3,079,169	2,389,000	3,205,498	104.1	134.2
5	Финансијски расходи	0	13,000	4,230		32.5
6 (4-5)	Добитак / губитак из финасирања	3,079,169	2,376,000	3,201,268	104.0	134.7
7	Остали приходи	1,469	40,000	137,669	9,371.6	344.2
8	Остали расходи	110,565	240,000	268,434	242.8	111.8
9 (3+6-7+8)	Нето добитак / губитак	-978,910	-4,640,000	-5,690,000	581.3	122.6

Ефекат веће дистрибуције воде за пиће на шест месеци за 5.0%, односно 411,473 м<sup>3</sup> због недовољне количине воде у реци Рзав и смањене дистрибуције у трећем кварталу је изгубљен. Физички обим производње је остварен. Дистрибуција воде за пиће у односу на план већа је за скромних 0,2%.

Негативан ефекат кашњења у примени нове цене воде је дошао до изражаја. Мањи приход од воде за 4,285,314 динара и неостваривање прихода од суфинасирања, за 3,590,296 динара, са преносом инвеститорских послова на ЈВП „Србијаводе“ Београд условио је већи пословни губитак у односу на план.

Пословни расходи, који су у односу на план мањи за 6,074,612 динара, односно 2.6% у великој мери су утицали на смањење пословног губитка који је исказан у износу од 8,760,503 динара.

Добитак из финасирања у износу од 3,201,268 динара је делимично умањио крајњи нето резултат - губитак, који је исказан у износу од 5,690,000 динара.

## 3. ОБРАСЦИ ТРОМЕСЕЧНОГ ИЗВЕШТАЈА

### 3.1. БИЛАНС УСПЕХА

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (АОП 1001) износе 214,627 хиљада динара. У односу на план мањи су за 3.6%.

ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (АОП 1009) остварен је у износу од 146,797 хиљада динара. У односу на план мањи је за 2.8%. Чини га приход од од продаје производа и услуга на домаћем тржишту (АОП 1014).



ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. (АОП 1016) остварени су у износу од 67,831 хиљаду динара. Индекс остварења у односу на план је 97.4. Чине их приход по основу условљених донација и приход од суфинасирања. Приход по основу условљених донација утврђен је у висини амортизације грађевинских објеката и опреме финасираних из удружених средстава. Износи од 45,189 хиљаде динара. Приход од суфинансирања, намењен за покриће расхода насталих по основу вршења инвеститорских послова, остварен је у износу од 57 хиљада динара.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (АОП1018) остварени су износу од 223,388 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 97.4.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА (АОП1023) износе 15,231 хиљаду динара. У односу на план мањи су за 19.7%.

ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (АОП 1024) износе 37,124 хиљада динара. У односу на план мањи су за 0.3%.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (АОП 1025) износе 70,083 хиљаде динара. Индекс остварења у односу на план је 98.6.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (АОП 1026) износе 7,896 хиљада динара, Индекс остварења је 112,1.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ (АОП 1027) обрачунати су у износу од 89,743 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 97.9.

Обрачун ТРОШКОВА ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА (АОП 1028) врши се у четвртном кварталу.

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (АОП 1029) износе 3,311 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 94.6%.

ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (АОП 1031) исказан је у износу од 8,760 хиљада динара. Програмом пословања планиран је у износу од 6,816 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 128.5.

ФИНАСИЈСКИ ПРИХОДИ (АОП 1032) износе 3,205 хиљаде динара. У односу на план већи су за 34.2%. Чине га ПРИХОД ОД КАМАТА од трећих лица (АОП 1038). ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ према трећим лицима (АОП 1039) нису исказани.

ФИНАСИЈСКИ РАСХОДИ (АОП 1040) и НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ према трећим лицима (АОП 1047) износе 4 хиљаде динара. Индекс остварења у односу на план је 30.8.

ДОБИТАК ИЗ ФИНАСИРАЊА (АОП 1048) износи 3,201 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 134.7.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ (АОП 1052) износе 137 хиљада динара.

ОСТАЛИ РАСХОДИ (АОП 1053) износе 268 хиљада динара.

Предузеће је за период од 01.01.2021 до 30.09.2021. године исказало негативан финансијски резултат. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (АОП 1055) износи 5,690 хиљада динара.

Идентичан је износу ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (АОП 1059) и НЕТО ГУБИТАК (АОП 1055).

### 3.2. БИЛАНС СТАЊА

СТАЛНА ИМОВИНА (АОП 0002) на дан 30.09.2021. године износи 4,366,389 хиљада динара. У односу на план мања је за 11.3%.

НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (АОП 0003) исказана је у износу од 1,014 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 100.0. Чине је (АОП 0005) Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (АОП 0010) износе 4,365,315 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 89.7.

Земљиште (АОП 0011) има вредност у износу од 44.610 хиљада динара.

Грађевински објекти (АОП 0012) исказани су у износу од 1,370,093 хиљаде динара. Индекс остварења у односу на план је 100.1.

Постројења и опрема (АОП 0013) износе од 160,718 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 103.3.

Некретнине, постројења и опрема у припреми (АОП 0016) износи 2,789,879 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 85.6.

Аванси за некретнине, постројења и опрему (АОП 0018) износе 15 хиљада динара.

ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (АОП 0024) износе 60 хиљада динара. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају (АОП 0027) није се мењало. Учешће у капиталу "Халк Банк" а.д. Београд износи 60 хиљада динара.

ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (АОП 0034) нису исказана.

ОБРТНА ИМОВИНА (АОП 0043) износи 266,960 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 80.6.

ЗАЛИХЕ (АОП 0044) износе 30,357 хиљада динара. У односу на план мање су за 2.3%.

Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар (АОП 0045) износи 30,095 хиљада динара.

Плаћени аванси за залихе и услуге на (АОП 0050) износе 262 хиљаде динара.

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (АОП 0051) износе 44,956 хиљада динара. Идентична су износу на АОП-у 056: Купци у земљи. Чине га потраживања од ЈКП "Зелен" Ариље, ЈКП "Наш Дом" Пожега, ЈКП "Комуналац Лучани" Лучани, ЈКП "Водовод" Чачак и ЈКП "Горњи Милановац" Горњи Милановац. Индекс остварења у односу на план је 85.7.

ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА (АОП 0059) нису исказана.

ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА (АОП 0060) износе 1,872 хиљада динара. Највећи део чине обрачунате камате за неблаговремено плаћање ЈКП "Наш Дом" Пожега и ЈКП "Комуналац Лучани" Лучани, 1,870 хиљаде динара.

КРАТКОРОЧНИ ФИНАСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (АОП 0062) износе 3,120 хиљада динара. Идентични су износу на (АОП 0065) Краткорочни кредити и зајмови у земљи. Предузеће је исплатило запосленима зајам за огрев, зимници и уџбенике на 10 месеци. Одобрен Одлуком директора Број: 1397 дана 25.08.2021. године.

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА (АОП 0068) износе 184,620 хиљаде динара. Индекс остварења у односу на план је 105.8.

ПОРЕЗ НА ДОДАТНУ ВРЕДНОСТ (АОП 0069) исказан је у износу од 1,857 хиљада динара. Чине га разграничен ПДВ по општој и посебној стопи, а више плаћен ПДВ.

Активна временска разграничења (АОП 0070) износе 178 хиљада динара.

УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (АОП 0071) на дан 30.09.2021. године износи 4,633,349 хиљаде динара. Индекс остварења у односу на план је 89.1.

КАПИТАЛ (АОП 0401) износи 579,862 хиљаде динара. Индекс остварења у односу на план је 99.7.

ОСНОВНИ КАПИТАЛ (АОП 0402) износи 469,497 хиљаде динара. Идентичан је износу на (АОП 0406) Државни капитал. Новчани капитал оснивача у износу од 10 хиљада динара је уписан код АПР.

НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (АОП 0416) износе 218 хиљада динара.

НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (АОП 0417) износи 144,251 хиљаду динара. Чине га (АОП 0418) Нераспоређени добитак ранијих година.

ГУБИТАК (АОП 0421) износи 34,104 хиљаде динара. Губитак из ранијих година (АОП 0422) износи 28,414 хиљада динара, а губитак из текуће године (АОП 0423) 5,690 хиљада динара.

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (АОП 0424) износе 12,404 хиљада динара. Износ је идентичан на износима на (АОП 0425) Дугорочна резервисања (АОП 0429) Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених.

КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0442) износи 4,041,083 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 87.7.

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (АОП 0451) износе 10,304 хиљада динара. Идентичне су износу на (АОП 0456) Добављачи у земљи. Нису доспеле за плаћање.

ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0459) износе 4,037 хиљада динара (други део зараде за месец септембар 2021. године).

ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТНУ ВРЕДНОСТ (АОП 0460) износе 1,563 хиљаде динара.

ОБАВЕЗА ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ (АОП 0461) износе 264 хиљада динара.

ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0462) износе 4,024,915 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 89.3.

У складу са Изменом и допунама члана 24. и члана 25. Правилника о рачуноводственим политикама Јавног предузећа за водоснабдевање "Рзав" Ариље (Одлука Управног одбора Број: 183/2013 од 31. октобра 2013. године), које се примењују од 1. јануара 2013. године у пословним књигама предузећа извршена су прекњижавања, умањен је основни капитал - основна делатност, а увећан рачун одложени приходи и примљене донације. Амортизација грађевинских објеката који су финансирани из удружених средстава покрива се укидањем рачуна одложени приходи и примљене донације у корист исправке вредности грађевинских објеката. Давања за изградњу бране и акумулације "Ариље - профил Сврачково" у пословним књигама евидентирају се на пасивним временским разграничењима - рачунима одложених прихода.

УКУПНА ПАСИВА (АОП 0464) на дан 30.09.2021. године износи 4.633,349 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 89.1.

### 3.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Приливи готовине из пословних активности (АОП 3001) у периоду од 01.01.2021. године до 30.09.2021. године износе 176,526 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 24.2.

Наплата потраживања од купаца воде из система "Рзав" по основу обављања основне делатности (АОП 3002) Продаја и примљени аванси остварена је у износу 161,539 хиљада динара. По основу рачуна за испоручену воду за пиће, 161,521 хиљаде динара, по основу рачуна за издавања услова 18 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 90.7.

Примљене камате из пословних активности (АОП 3003) износе 3,360 хиљаде динара. Индекс остварења у односу на план је 127.8.

Остали приливи из редовног пословања (АОП 3004) износе 11,627 хиљада динара. Прилив средстава за пројекат Изградња бране са акумулацијом „Ариље на профилу Сврачково“ остварен је у износу од 4,856 хиљада динара, колико је износило потраживање на крају године. Како су инвеститорски послове пренети ЈВП „Србијаводе“ Београд индекс остварења у односу на план је изузетно низак.

Одливи готовине из пословних активности (АОП 3005) износе 148,610 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 87.6.

Исплате добављачима и дати аванси (АОП 3006) износе 72,715 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 89.5.

За зараде, накнаде зарада, остале личне расходе, зајам запосленима, боловање које се рефундира и накнаде члановима надзорног одбора (АОП 3007) утрошен је 71.621 хиљада динара. Индекс остварења је 82.3.

Порез на добитак (АОП 3009) исплаћен је у износу од 1,051 хиљада динара.

Одлив по основу осталих јавних расхода (АОП 3010) износи 3,223 хиљаде динара.

Нето прилив готовине из пословних активности (АОП 3011) остварен је у износу од 27,916 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 5.0.

Приливи готовине из активности инвестирања (АОП 3013) износи 165 хиљада динара. Идентичан је износу на (АОП 3015) Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава.

Одлив готовине из активности инвестирања (АОП 3019) идентичан је износу на (АОП 3021) Куповина нематеријалне имовине, некретнина постројења, опреме и биолошких средстава и (АОП 3024) Нето одлив готовине из активности инвестирања. Износи 18,833 хиљаде динара. Индекс остварења у односу на план је 3.5.

СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3040) износи 176,691 хиљаду динара. Индекс остварења у односу на план је 24.2.

СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3041) износи 167,608 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 23.4.

НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3042) износи 9,083 хиљаде динара. Индекс остварења у односу на план је 59.7.

Како готовина на почетку обрачунског периода (АОП 3044) износи 175,537 хиљада динара, готовина на крају обрачунског периода (АОП 3047) износи 184,620 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 105.8.

### 3.4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) износи 39,466,348 динара. Индекс остварења у односу на план је 98.5.

Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) износи 54,716,081 динар. Индекс остварења у односу на план је 98.5.

Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца) износи 63,816,583 динара. Индекс остварења у односу на план је 98.5.

Накнада физичким лицима по основу осталих уговора износи 70,588 динара.

Накнаде надзорног одбора износе 271,698 динара. Индекс остварења у односу на план је 60.0. Разлика од 40% накнаде, 181,128 динара се исплаћује по усвајању годишњег извештаја.

За превоз запослених на посао и са посла, са обрачунатим порезом исплаћено је 2,112,172 динара. Индекс остварења у односу на план је 95.9. Запослени има право на накнаду трошкова превоза ради доласка на рад и повратка са рада у висини превозне карте у јавном саобраћају.

За дневнице на службеном путу утрошено је 104,375 динара. Индекс остварења у односу на план је 74.6.

Накнада трошкова на службеном путу нема.

Исплата шест јубиларних награда у износу од 630,034 динара и две отпремнине у износу 668,645 динара укинула је део резервисаних средстава за ове намене.

За солидарну помоћ запослених утрошено је 3,526,301 динара. У складу са Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије исплаћен је износ од 3,204,666 динара, а за остале солидарне помоћи износ од 321,635 динара.

### 3.5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на дан 30.09.2021. године у односу на 30.06.2021. године мањи је за једног запосленог. На неодређено је запослено 65 радника, а на одређено време 3 радника.

### 3.6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Нова цена воде од 11.99 дин/м<sup>3</sup>, по добијању сагласности оснивача у примени је од 1. јуна 2021. године. Предходна цена воде од пиће =10,98 дин/м<sup>3</sup> је у примени од 1. јула 2017. године.

Цена воде јавних комуналних предузећа према крајњим корисницима, у односу на цену воде из система "Рзав" у просеку је 5-6 пута већа.

### 3.7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Субвенције и остали приходи из буџета, као и предходних година нису планирани.

### 3.8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

СРЕДСТВА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ планирана у износу од 405,000 динара утрошена су у износу од 318,146 динара. Индекс остварења у односу на план је 78.5. За рекламу и пропаганду утрошено је 13,800 динара, репрезентацију 113,312 динара, а за радничке спортске игре 190,934 динара. Спонзорство, донације и хуманитарне активности нису планирани.

### 3.9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Инвестициона улагања систематизована су као активности које се финансирају из:

- сопствених средстава и

- удружених средстава, средстава Буџетског фонда за воде Републике Србије, преко Републичке дирекције за воде, буџета града Чачка, општина Ариље, Пожега, Лучани и Горњи Милановац

3.9.1. Инвестиције из сопствених средстава

Инвестиције из сопствених средстава увећале су вредност имовине за 3,199,584 динара. У посматраном периоду извршена је замена ПЛЦ-а у МРБ Ариље .....	578,556
и набавка следеће опреме:	
- мерач протока резидуалног хлора делолокс *2 .....	885,419
- лептирасти међуприрубнички затварач ДН 350 *3 .....	534,807
- дозирна пумпа за клинцентровану сумпорну киселину .....	286,740
- рачунар, кућиште са пратећом опремом .....	47,664
- стабилног електричног дизел агрегата .....	707,638
- комбинованог водомера ДН 150 НП 10 .....	158,760
Укупно:	<b>3,199,584</b>

Инвестиције из сопствених средстава реализоване су са скромних 14.8% (3,199,584 / 21,600,000 \*100). Са реализацијом Уговора о реконструкцији и надграђи система даљинског надзора и управљања проценат ће бити знатно бољи. Вредност Уговора без ПДВ-а, који је потписан са „ИМП Аутоматика“ Београд износи 11,998,825 динара.

### 3.9.2. Инвестиције из удружених средстава

Како су инвеститорски послови пренети на ЈВП „Србијаводе“ Београд Уговор са Министарством пољопривреде, шумарства и водопривреде, Републичком дирекцијом и јединицама локалне самоуправе, оснивачима предузећа уговори о финансирању изградње бране са акумулацијом „АРИЉЕ“ на профилу „СВРАЧКОВО“ у 2021. години нису потписани.

Наведено указује да активности у овом делу скоро да није било. Програмом пословања инвестиција из удружених средстава планирана је у износу од 529,113,000 динара, а реализована у износу од 76,640 хиљада динара.

За експропријацију непокретности, ради формирања акумулације према Решењу Основног суда у Пожеги Р.60/19 од 18.02.2021. године исплаћено је 76,640 динара.

### 3.10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље кредитно није задужено.

### III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

План физичког обима производње је остварен. Корисницима воде из Система "Рзав" у односу на планираних 12,820,897 м<sup>3</sup> испоручено 12,843,316 м<sup>3</sup> воде за пиће, 0.2% више у односу на план.

Мања дистрибуција у трећем кварталу условљена је изузетно ниским водостајем реке Рзав. На шест месеци остварење у односу на план било је веће за 411,473 м<sup>3</sup>, односно 5.0%.

Умањење испоруке ЈКП, корисницима воде из система „Рзав“ вршено је у складу са Одлуком Надзорног одбора Број: 62/2021 од 29.07.2021. године. Рестрикција је уведена 30.07.2021. године.

Испоручена вода је доброг квалитета. Наведено потврђују анализе Завода за јавно здравље из Ужица и Чачка.

Пословни приходи остварени у износу од 214,627,885 динара у односу на план мањи су за 8,019,115 динара, односно 1.5%. Мање остварење у односу на план условљено је померањем рока примене нове цене. Испоручене количине воде за пиће указују да је по том основу приход од воде мањи за 4,285,314 динара.

С друге стране већи проблем представља губитак прихода од суфинансирања, условљен преносом инвеститорских послова на ЈВП „Србијаводе“ Београд. Програмом пословања планиран је у износу од 10,247,527 динара, а остварење износи 57,530 динара. Није довољан да покрије трошкове по уговору о закупу земљишта који износе 70,588 динара. Трошкове примопредаја радова, техничке документације, правне и финансијске документације не треба занемарити. Приход од суфинансирања, последњих година у потпуности покривао зараде и накнаде зарада два радника у Служби инвестиције (дипл. грађевинског инжењера и инжењера геодезије). За исте је у 2020. години утрошено 3,165,657 динара.

Раст цена процесних хемикалија, алуминијум сулфата за 5.5%, полиелектролита за 10.0%, електричне енергије у просеку за 3.7%, накнаде за подстицај повлашћеним произвођачима електричне енергије за 370% и нафтних деривата у просеку за 11.8% на расходовној страни није имао велики утицај. Пословни расходи у односу на остварење у 2020. години већи су за 0.1%, а у односу на план мањи за 2.6%. Остварени су у износу од 223,388,388 динара. У односу на план мањи су за 6,074,612 динара. Наведено указује да је предузеће са производним ресурсима рационално располагало.

Пословни губитак у износу од 8,760,503 динара значајно је смањено је финансијски добитак у износу од 3,201,268 динара.

Питање финансијског резултата на крају године је отворено. Одговор на питање: да ли ће пословни приходи у четвртм кварталу, пре свега приход од воде, бити довољни да покрију расходе истог и губитак на девет месеци, 5,590,000 динара тешко је дати. На шест месеци, излазак из зоне губитка пронађен је у већој дистрибуцији. Недовољна количина воде у реци Рзав и смањена испорука воде у августу и септембру указују на ризик резултата.

Пренос свих права и обавеза над имовином уписаној у пословним књигама, стеченој по основу Уговора о удруживању средстава за изградњу бране и акумулације „Ариље - профил Сврачково“ на ЈВП „Србијаводе“ Београд није почео, јер се у листовима непокретности Служби за катастар непокретности Ариље и Пожеге право коришћења уписано на ЈП „Рзав“ Ариље.

Пренос инвеститорских права на ЈВП „Србијаводе“ Београд, у финансијском делу извештаја, код дела АОП-а, условио је значајна одступања, мало остварење у односу на план.

Запослени у техничком сектору омогућили су да све технолошке линије функционишу без већих проблема.

Ариље, 28.10.2021. године

  
 Потпис и печат