

Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав"

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ
ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊАза период од 01.01.2021. до 30.12.2021. године
Ариље, 28.01. 2022. 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 "Шевел". 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 (\varnothing 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 м³ 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 460.734.000 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.

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/м³ од 1. марта 2021. године утврђује у износу од 11.99 дин/м³.

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 - децембар 2021. године је материјал којим су обухваћене свеукупне активности везане за 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 и 44/2021),
- 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. 89/2020),
- 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“

На предлог Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде Влада Републике Србије Закључком 05 Број: 351-2800/2021 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 Р1.60/19 од 18.02.2021. години 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 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 контатовао да су представници ЈВП „Србијаводе“ Београд сагласни да је предата сва документација, тражена на предходној седници у траженој форми 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 је званично 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.

Истим су све уговорне стране сагласне да Јавно предузеће за водоснабдевање „Рзав“ Ариље сва права, обавезе над имовином уписане у пословним књигама пренесе на ЈВП „Србијаводе“ Београд.

Са решењима Служби за катастар непокретности Ариља и Пожеге којим је извршено превођење промене у бази података катастара непокретности, извршен упис права коришћења у корист ЈВП „Србијаводе“ Београд, створен је предуслов да се сва имовина, обавезе стечени по основу Уговора о удруживању средстава за изградњу бране и акумулације „Ариље - профил Сврачково“ пренесу на ЈВП „Србијаводе“ Београд.

Назорни одбор Јавног предузећа за водоснабдевање "Рзав" Ариље на седници одржаној 27.12.2021. године, донео је Одлуку Број: 76/2021 да се сва права, обавезе над имовином уписаној у пословне књиге, стечени на основу Уговора о удруживању средстава за изградњу бране и акумулације „Ариље - профил Сврачково“ у износу од 3,013,655,967 динара, пренесу на Јавно водопривредно предузеће „Србијаводе“ Београд.

Искњижавање спроведених инвестиционих активности са стањем на дан 31.12.2021. године извршено је на терет одложених прихода и примљених донација удружилаца средстава.

2. ОСНОВНА ДЕЛАТНОСТ

2.1. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРОИЗВОДЊЕ

У периоду јануар - децембар 2021. године Јавно предузеће за водоснабдевање „Рзав“ Ариље је произвело и корисницима воде из система „Рзав“ испоручило 17,299,448 м³ 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	Оств
1	2	3	4	5	6	7	8	9
„Зелен“	м ³	1,410,455	1,286,410	1,333,909	94.6	103.7	7.6	7.7
„Наш Дом“	м ³	2,593,320	2,663,453	2,419,656	93.3	90.8	15.7	14.0
„Комуналац Лучани“	м ³	1,422,202	1,372,550	1,474,051	103.6	107.4	8.1	8.5
„Водовод“	м ³	10,037,243	9,421,488	9,985,121	99.5	106.0	55.6	57.7
„Горњи Милановац“	м ³	2,512,745	2,210,717	2,086,711	83.0	94.4	13.0	12.1
Укупно:	м³	17,975,965	16,954,618	17,299,448	96.2	102.0	100.0	100.0

Упоредни показатељи указују да је план производње и дистрибуције воде за пиће остварен. У односу на планираних 16,954,618 м³ комуналним предузећима испоручено је више 334,830 м³ воде за пиће, односно 2.0%.

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 м³, 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, 7.4% је код ЈКП „Комуналац Лучани“ Лучани. Код ЈКП „Зелен“ Ариље веће је за 3.7%, а ЈКП „Водовод“ Чачак за 6.0%.

План дистрибуције није остварен према ЈКП „Наш Дом“ Пожега и ЈКП „Горњи Милановац“ Горњи Милановац. Индекс остварења у односу на план је 90.8, односно 94.4.

У испорученим количинама највеће учешће има град Чачак са 57.7%. Следе општина Пожега са 14.0%, општина Горњи Милановац са 12.1%, општина Лучани са 8.5% и општина Ариље са 7.7%.

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 295,406,903 динара. У односу на план мањи је за 4,773,946 динара, односно 3.0%, а у односу на остварење у 2020. години за 1.6%.

Пословни приходи остварени су у износу од 290,919,693 динара. У односу на план мањи је за 4,562,656 динара, односно 3.5%, У структури укупних прихода учествују са 98.5%.

У оквиру истих приход од воде износи 200,211,639 динара. Исти је у односу на план мањи за 2,835,543 динара, односно за 0.2%. У структури укупног прихода учествује са 67.8%. Фактурисање испоручених количина у првих пет месеци извршено је по цени од 10,98 дин/м³. Од месеца јуна фактурисање се врши са новом ценом, 11.99 дин/м³.

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. Програмом пословања ланиран је у износу од 10,247,527 динара, а остварен је у износу од 57,350 динара. Чине га средства оснивача уплаћена по захтевима за пренос средстава из 2020. године. Индекс стварења у односу на план је 0.6.

Приход од продаје услуга остварен је у износу од 24,583 динара.

Приходи од условљених донација износе 90,683,471 динар. Индекс остварења у односу на план је 89.9.

Табела бр. 2 Укупни приходи

Врста прихода	Остварено 2020	План 2021	Опстварено 2021	Индекс		Структура у %	
Пословни приходи	295,482,349	301,470,000	290,919,693	98.5	96.5	98.9	98.5
Приходи од продаје воде	197,376,096	200,581,820	200,211,639	101.4	99.8	65.8	67.8
ЈКП „Зелен“	15,486,796	15,233,297	15,460,995	99.8	101.5	5.0	5.2
ЈКП „Наш Дом“	28,474,654	31,535,917	28,061,221	98.5	89.0	10.4	9.5
ЈКП „Комуналац Лучани“	15,615,778	16,245,521	17,119,755	109.6	105.4	5.3	5.8
ЈКП „Водовод“	110,208,928	111,405,543	115,421,541	104.7	103.6	36.6	39.1
ЈКП „Горњи Милановац“	27,589,940	26,161,542	24,148,127	87.5	92.3	8.6	8.2
Приход од продаје услуга	19,667	28,180	24,583	125.0	87.2	0.3	0.0
Приходи од условљених донација	98,086,586	100,860,000	90,683,471	92.5	89.9	33.1	30.7
Основна делатност	83,407,778	83,339,956	83,085,352	99.6	99.7	27.4	28.1
Инвеститорски послови	7,406,291	7,272,517	7,540,769	101.8	103.7	2.4	2.6
Приход од суфинасирања	7,272,517	10,247,527	57,350	0.8	0.6	3.4	0.0
Финансијски приходи	4,220,354	3,150,000	4,288,908	101.6	136.2	1.0	1.5
Приходи од камата	4,220,354	3,150,000	4,267,712	101.1	135.5	1.0	1.4
Позитивне курсне разлике			21,196			0.0	0.0
Остали приходи	478,146	60,000	198,302	41.5	330.5	0.0	0.1
УКУПНО:	300,180,849	304,680,000	295,406,903	98.4	97.0	100.0	100.0

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 83,085,352 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, опреме и нематеријалних улагања, финансираних из удружених средстава покрива се из одложених прихода. Амортизација линијских објеката, приступног пута са мостом и далековада 35 kW, опреме и нематеријалних улагања износи 7,540,769 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 MPC 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.

ФИНАСИЈСКИ ПРИХОДИ, приходи од камата и позитивне курсне разлике износе од 4,288,908 динара. У односу на план већи су за 36.2%, односно 1,138,908 динара. У структури укупног прихода учествују са 1.5%.

Камата за неблаговремено плаћање обрачуната је у износу од 2,311,120 динара. Камата на депозите по виђењу код пословних банака износи 1,956,592 динара. Позитивне курсне разлике износе 21,196 динара.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ износе 198,302 динара. Највећи део, 137,668 динара остварен је продајом расходованог путничког аутомобила и продајом секундарних сировина, 56,000 динара.

2.3. НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА

За дванест месеци 2021. године по основу обављања основне делатности, фактура за испоручену воду за пиће и обрачунатих камата, наплаћено је 221.343,211 динара. У истом периоду 2020. године наплаћено је 208,469,472 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 августа 2021. године. Доспело потраживање, без рачуна за месец децембар 2021. године, износи 10,645,686 динара.

ЈКП „Комуналац Лучани“ Лучани измирује обавезе по рачуну из месеца фебруара 2021. године. Доспело потраживање, без рачуна за месец децембар 2021. године износи 15,798,580 динара. У последња четири месеца динамика у измирењу обавеза је доста боља.

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	170,049.91	18,652,755.93	17,172,872.09	6,641,549.39	2,443,802.13	45,081,029
Фактурисано у 2021. години	17,007,094	30,867,343	18,831,731	126,963,695	26,562,939	220,232,803
Улаћено са 31-12-2021	15,734,782	36,436,519	18,491,862	121,187,801	26,871,627	218,722,591
Стање дуга на дан 31-12-2021	1,442,362	13,083,580	17,512,741	12,417,444	2,135,114	46,591,242
Структура дуга у %	3.1	28.1	37.6	26.7	4.6	100.0
Измирују се обавезе из месеца	Децембра '21	Августа '21	Фебруара '21	Децембра '21	Децембра '21	Октобра '21
Просечно задужење	1,417,258	2,572,279	1,569,311	10,580,308	2,213,578	18,352,734
Просечна наплата	1,311,232	3,036,377	1,540,988	10,098,983	2,239,302	18,226,883

У 2021. години, по основу испоручене воде за пиће комуналним предузећима, са ПДВ фактурисано је 220,232,803 динара, у просеку месечно 18,352,734 динара. Од истих је наплаћена 218,722,591 динар, месечно 18,226,883 динара. Потраживање на дан 31.12.2021. године износи 46,591,242 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 11-2020	15,765,425	29,002,696	15,881,737	109,588,271	27,905,132	198,143,261
Доспело потраживање	16,140,403	38,494,719	28,196,623	120,000,122	30,332,183	233,164,050
Улаћено на дан 31-12-2020	17,240,403	22,161,387	12,319,369	125,000,124	30,332,182	207,053,465
% наплате у 2020. години	106.8	57.6	43.7	104.2	100.0	88.8
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 11-2021	15,564,732	28,429,449	17,117,570	114,546,252	24,427,825	200,085,827
Доспело потраживање	15,734,782	47,082,205	34,290,442	121,187,801	26,871,627	245,166,857
Улаћено на дан 31-12-2021	15,734,782	36,436,519	18,491,862	121,187,801	26,871,627	218,722,591
% наплате у 2021. години	100.0	77.4	53.9	100.0	100.0	89.2
Задужење у 12-2021	1,442,362	2,437,894	1,714,161	12,417,444	2,135,114	20,146,976

Процент наплате је 89.2. У истом периоду 2020. године био је 88.8.

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 31-12-2021		874,588	1,436,532			2,311,120
Улаћено са 31-12-2021		1,195,846	1,424,775			2,620,620
Потраживање на дан 31-12-2021		334,774	1,315,515			1,650,289

У 2021. години ЈКП "Наш Дом" Пожега и ЈКП "Комуналац Лучани" Лучани због кашњења у измирењу обавеза задужени су са 2,311,120 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 Број: 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 31.12.2021. године износи 1,650,289 динара.

Табела бр 6 - Укупна наплата

Назив ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
на дан 31-12-2020	17,240,403	22,774,161	13,122,607	125,000,124	30,332,182	208,469,477
на дан 31-12-2021	15,734,782	37,632,364	19,916,636	121,187,801	26,871,627	221,343,211
Повећање/ смањење: +/-	-1,505,621	14,858,203	6,794,030	-3,812,323	-3,460,555	12,873,734

Табела бр. 7 - Укупно потраживање

Назив ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
на дан 31-12-2020	170,050	19,308,786	18,476,631	6,641,548	2,443,803	47,040,818
структура у %	0.4	41.0	39.3	14.1	5.2	100.0
на дан 31-12-2021	1,442,362	13,418,364	18,828,256	12,417,444	2,135,114	48,241,530
структура у %	3.0	27.8	39.0	25.7	4.4	100.0
Повећање/ смањење: +/-	1,272,312	-5,890,432	351,625	5,775,896	-308,688	1,200,713

У 2021. години дошло је до благог повећања 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
	366,419	61,349	2,234,105	2,193,817		4,855,691	4,855,691

Све јединице локалне самоуправе у потпуности су измириле обавезе по захтевима за пренос средстава из 2020. године, 4,885,691 динар.

2.4. УКУПНИ РАСХОДИ

УКУПНИ РАСХОДИ остварени су у износу од 303,453,367 динара. У односу на план мањи су за 0.4%, односно 1,154,633 динара. У односу на остварење у 2020. години већи су за 1.3%.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ, који у структури укупних расхода учествују са 99.9%, износе 303,132,475 динара. У односу на план мањи су за 1,085,525 динара. Индекс остварења у односу на план је 99.6.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА износе од 21,974,265 динара. У односу на план мањи су за 0.6%.

Трошкови материјала за производњу, код којих највеће учешће имају хемикалије за производњу (алумунијум сулфат, сумпорна киселина, течни хлор, полиелектролит и течни кисеоник) износе 17,721,514 динара. У односу на план већи су за 7.9%. Веће остварење у односу на план условили су квалитет сирове воде, већа потрошња процесних хемикалија, хемикалија за контролу квалитета воде и већа дистрибуција у четвртном кварталу.

Трошкови осталог материјала износе од 1,511,271 динар. Индекс остварења у односу на план је 80.8.

Трошкови резервних делова износе 2,072,584 динара. Индекс остварења у односу на план је 71.5.

Трошкови једнократног отписа, алата, инвентара и аутогума износе 668,896 динара. Подела личних заштитних средстава биће извршена у јануару 2020. године. Индекс остварења у односу на план је 73.9.

ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ износе 50,800,539 динара, у односу на план мањи су за 0.4%. У структури укупних расхода учествују са 16.7%, У оквиру ове групе трошкова трошкови електричне енергије износе 49,231,710 динара. У односу на план већи су за 1.5%. У цени коштања м³ воде за пиће трошкови електричне енергије учествују 2.85 дин/м³.

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 92,676,569 динара. У односу на план мањи су за 1,089,431 динара, односно за 1.2%.

За зараде и накнада зарада са доприносима послодавца утрошено је 85,173,740 динара. У односу на план мање су за 1.4%. У структури укупних расхода учествују са 28.1%.

Просечна основна нето зарада за време проведено на раду и остварен учинак износи 46,410 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 65,734 динара. (у 2020. години 61,867 динара). Просечна нето зарада у односу на 2020. годину већа је за 6.2%.

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	299,086,722	304,218,000	303,132,475	101.4	99.6	99.9
I.	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	20,751,257	22,105,000	21,974,265	105.9	99.4	7.2
1.	Трошкови материјала за производњу	16,447,985	16,430,000	17,721,514	107.7	107.9	5.8
	1. Хемикалије за производњу	16,140,570	16,200,000	17,377,350	107.7	107.3	5.7
	2. Хемикалије за контролу квалит. воде	307,415	230,000	344,164	112.0	149.6	0.1
	3. Остали материјал за производњу						0.0
2.	Трошкови осталог материјала	1,656,500	1,870,000	1,511,271	91.2	80.8	0.5
	1. Материјал за одржавање	1,256,183	1,430,000	1,130,841	90.0	79.1	0.4
	2. Канцеларијски материјал	211,520	225,000	187,857	88.8	83.5	0.1
	3. Материјал за чишћење	111,253	110,000	109,432	98.4	99.5	0.0
	4. Остали материјал	77,544	105,000	83,141	107.2	79.2	0.0
4.	Трошкови резервних делова	2,107,605	2,900,000	2,072,584	98.3	71.5	0.7
5.	Трошкови једнократног отписа	539,167	905,000	668,896	124.1	73.9	0.2
II:	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	49,512,407	51,020,000	50,800,539	102.6	99.6	16.7
	1. Електрична енергија	48,166,924	48,500,000	49,231,710	102.2	101.5	16.2
	2. Нафтини деривати	1,302,214	1,840,000	1,481,487	113.8	80.5	0.5
	3. Остала горива - грејање	43,269	680,000	87,342	201.9	12.8	0.0
III.	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА	89,604,481	93,766,000	92,676,569	103.4	98.8	30.5
1.	Трошкови зарада и накнада зарада са доприносима послодавца	81,924,206	86,386,584	85,173,740	104.0	98.6	28.1
	1. Нето зараде и нанаве зарада	50,563,968	53,428,653	52,671,244	104.2	98.6	17.4
	2. Порези и доприноси на терет радника	19,666,813	20,627,571	20,354,607	103.5	98.7	6.7
	3. Доприноси на терет послодавца	11,693,425	12,330,360	12,147,889	103.9	98.5	4.0
2.	Трошкови накнада по уговорима	1,205,808	674,380	672,852	55.8	99.8	0.2
	1. о делу						0.0
	2. остлим уговорима	70,588	70,588	70,588	100.0	100.0	0.0
	3. члановима органа управљања	1,135,220	603,792	602,264	53.1	99.7	0.2
3.	Остали лични расходи	6,474,467	6,705,036	6,829,977	105.5	101.9	2.3
	1. Отпремнине						0.0
	2. Јубиларне награде						0.0
	3. Дневнице и тошкови службеног пута	86,300	245,000	174,945	202.7	71.4	0.1
	4. Превоз на радно место и са рада	2,884,922	2,935,000	3,010,583	104.4	102.6	1.0
	6. Солидарне помоћи запосленима и	3,419,245	3,442,000	3,561,649	104.2	103.5	1.2
	7. Остали лични расходи и накнаде	84,000	83,036	82,800	98.6	99.7	0.0
IV.	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	8,764,853	8,900,000	9,814,803	112.0	110.3	3.2
	1. Транспортне услуге	476,994	600,000	478,650	100.3	79.8	0.2
	2. Услуге одржавања	3,986,874	3,900,000	4,953,435	124.2	127.0	1.6
	3. Рекламе и пропаганде	137,577	120,000	88,800	64.5	74.0	0.0
	4. Контрола квалитета воде	3,758,362	3,900,000	3,792,484	100.9	97.2	1.2
	5. Остале услуге	405,046	380,000	501,434	123.8	132.0	0.2
V.	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	122,660,050	122,217,000	119,763,410	97.6	98.0	39.5
VI.	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА (јуб.нагр, отпрем)	3,213,575	600,000	1,528,228	47.6	254.7	0.5
VII.	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	4,580,099	5,610,000	6,574,661	143.5	117.2	2.2
	1. Непроизводне услуге	677,145	650,000	585,660	86.5	90.1	0.2
	2. Репрезентација	211,871	215,000	214,079	101.0	99.6	0.1
	3. Премије осигурања	544,460	560,000	534,390	98.2	95.4	0.2
	4. Платни промет	265,332	302,000	280,892	105.9	93.0	0.1
	5. Чланарине	298,412	313,000	313,436	105.0	100.1	0.1
	6. Порези	2,185,024	2,050,000	3,107,259	142.2	151.6	1.0
	7. Остали нематеријални трошкови	387,605	550,000	611,945	157.9	111.3	0.2
	8. Трошкови дана предузећа	10,250	170,000	127,000	1,239.0	74.7	0.0
	9. ФУК и План заштите од поплава		800,000	800,000		100.0	0.3
Б.2	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		20,000	6,567		32.8	0.0
	1. Расходи камата(према трећим лицима)		5,000	2,761		55.2	0.0
	2. Негативне курсне разлике (према тр.л)		15,000	3,806		25.4	0.0
Б.3	ОСТАЛИ РАСХОДИ	453,579	370,000	314,325	69.3	85.0	0.1
	1. Губитак по основу расхода осн.средстава			38,096			
	2. Мањкови	78,068	10,000	6,414	8.2	64.1	0.0
	3. Отпис потраживања	228,900			0.0		0.0
	4. Исправке грешке ранијих година		13,000			0.0	0.0
	5. Издаци за радничке спортске игра		190,000	190,934		100.5	0.1
	6. Издаци за здрав. култ. образов. научне	74,000			0.0		0.0
	7. Остали расходи	72,611	157,000	78,881	108.6	50.2	0.0
Б)	РАСХОДИ УКУПНО Б.1)+Б.2)+Б.3):	299,540,301	304,608,000	303,453,367	101.3	99.6	100.0

Број запослених на крају четвртог 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 672,852 динара.

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

Уалкулисане накнаде чланова надзорни одбора Јавног предузећа за водоснабдевање „Рзав“ Ариље износе 602,284 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 дванест месеци у бруто износу утрошена је 362,264 динара. Разлика се исплаћује по усвајању извештаја о пословању предузећа.

За дневнице и трошкове службеног пута утрошено је 174,945 динара. Индекс остварења у односу на план је 71.4. Трошкови превоза на рад и повратак са рада износе 3,010,583 динара. Индекс остварења у односу на план је 102.6.

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 356,983 динара. Укупно 3,561,649 динара.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА остварени у износу од 9,814,803 динара. Код ове групе трошкова највеће учешће имају услуге одржавања и услуге контроле квалитета воде са 4,953,435 динара, односно 3,792,484 динара. Индекс остварења у односу на план је 110.3. У 2021. години извршено је чишћење две коморе лагуна.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ износе од 119,763,410 динара. Индекс остварења у односу на план је 98.0. У структури укупних расхода учествују са 39.5%.

Амортизација грађевинских објеката изграђених за обављање основне делатности, грађевинских објеката, опреме и нематеријалних улагања у функцији изградње бране и акумулације „Ариље - профил Сврачково“, који су финансирани из удружених средстава, државних давања у износу од 90,626,121 динар покривена је укидањем дела рачуна 495 - одложени приходи и примљене донације. Амортизација дела нематеријалне имовине, грађевинских објеката финансираних из сопствених средстава и опреме у износу од 29,137,289 динара покрива се из прихода од воде.

ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА за накнаде и друге бенефиције запослених износе 1,528,228 динара. За отпремнине приликом одласка у пензију 976,639 динара, а јубиларне награде запослених 551,859 динара. Обрачун резервисања, будућих примања запослених, извршен је применом актуарских метода процене уз примену актуарских претпоставки. (МРС 37 Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина).

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ износе 6,574,661 динара. Индекс остварења у односу на план је 117.2.

Порези, накнаде и таксе износе 3,107,259 динара. Индекс остварења у односу на план је 151.6. После претње за принудном наплатом прихваћено је решење Туристичке организације Чачка. Накнада за коришћење заштићеног подручја "Овчарско - Кабларска клисура" износи 2,415,226 динара. Значајно увећање у односу на 2020. годину, 1,300,000 динара. Непримерено висок износ у односу на остале накнаде и порезе.

У осталим нематеријалним трошковима, 611,945 динара трошкови учешћа у финансирању зарада особа са инвалидитетом износе 135,157 динара. Програмом пословања нису планирани. Индекс остварења у односу на план је 111.3.

ФИНАСИЈСКИ РАСХОДИ износе 6,567 динара. Чине их негативне курсне разлике и расход камата.

ОСТАЛИ РАСХОДИ износе 314,325 динара. Индекс остварења у односу на план 85.0.

2.5. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље у периоду јануар - децембар 2021. године исказало негативан финансијски резултат – нето губитак у износу од 8,680,640 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	295,482,349	301,470,000	290,919,693	98.5	96.5
2	Пословни расходи	299,086,722	304,218,000	303,132,475	101.4	99.6
3 (1-2)	Пословни добитак / губитак	-3,604,373	-2,748,000	-12,212,782	338.8	444.4
4	Финансијски приходи	4,220,354	3,150,000	4,288,908	101.6	136.2
5	Финансијски расходи	0	20,000	6,567	#DIV/0!	32.8
6 (4-5)	Добитак / губитак из финансирања	4,220,354	3,130,000	4,282,341	101.5	136.8
7	Остали приходи	478,146	60,000	198,302	41.5	330.5
8	Остали расходи	453,579	370,000	314,325	69.3	85.0
9 (3+6-7+8)	Добитак / губитак пре опорезивања	640,548	72,000	-8,046,464		
	Порески расход периода	634,176		634,176	100.5	
	Нето добитак / губитак	6,372	72,000	-8,680,640		

Ефекат веће дистрибуције воде за пиће на шест месеци за 5.0%, односно 411,473 м³ због недовољне количине воде у реци Рзав и смањене дистрибуције у трећем кварталу је изгубљен. Дистрибуција у месецу новембру и месецу децембру омогућила је да физички обим производње у односу на план буде већи за 2.0%, односно 344,830 м³. Приход од воде, 200,211,639 динара у односу на план мањи је за 0.2%.

Негативан ефекат кашњења у примени нове цене воде је евидентан. Мањи приход од воде за 4,285,314 динара и неостваривање прихода од суфинасирања, за 10,190,177 динара, са преносом инвеститорских послова на ЈВП „Србијаводе“ Београд условио је знатно већи пословни губитак, 12,212,782 динара. Исти је у односу на план већи за 9,464,782 динара

Пословни расходи, који су у односу на план мањи за 1,085,525 динара, односно 0.4%, а у односу на остварење у 2020. години већи за 1,4% су без значајнијег утицаја на резултат. Треба имати у виду да је годишња стопа инфлације у Републици Србији у 2021. години 7.9%.

Добитак из финасирања у износу од 4,282,341 динар је делимично поправио крајњи резултат – губитак пре опорезивања, који је исказан у износу од 8,046,464 динара.

Са аконтацијом одложеног расхода периода износу од 634,176 динара нето губитак износи 8,680,640 динара.

3. ОБРАСЦИ ТРОМЕСЕЧНОГ ИЗВЕШТАЈА

3.1. БИЛАНС УСПЕХА

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (АОП 1001) износе 290,919 хиљада динара. У односу на план мањи су за 3.5%.

ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (АОП 1009) остварен је у износу од 200,236 хиљада динара. У односу на план мањи је за 0.2%. 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 90,683 хиљаде динара. Индекс остварења у односу на план је 89.9. Чине их приход по основу условљених донација и приход од суфинасирања. Приход по основу условљених донација утврђен је у висини амортизације грађевинских објеката, опреме и нематеријалних улагања финасираних из удружених средстава. Износи од 90,626 хиљада динара. Приход од суфинансирања остварен је у износу од 57 хиљада динара.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (АОП1018) остварени су износу од 303,132 хиљаде динара. Индекс остварења у односу на план је 99.6.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА (АОП1023) износе 21,974 хиљаде динара. У односу на план мањи су за 0.6%.

ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (АОП 1024) износе 50,801 хиљаду динара. У односу на план мањи су за 0.4%.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (АОП 1025) износе 92,677 хиљада динара. У односу на план мањи су за 1.2%.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (АОП 1026) износе 9,815 хиљада динара, Индекс остварења је 110.3.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ (АОП 1027) обрачунати су у износу од 119,763 хиљада динара. У односу на план мањи су за 2.0%.

ТРОШКОВА ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА (АОП 1028) износе 1,528 хиљада динара. Исти су знатно већи у односу на план.

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (АОП 1029) износе 6,574 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 117.2%.

ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (АОП 1031) исказан је у износу од 12,213 хиљада динара. Програмом пословања планиран је у износу од 2,748 хиљада динара.

ФИНАСИЈСКИ ПРИХОДИ (АОП 1032) износе 4,289 хиљада динара. У односу на план већи су за 36.2%. 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 6 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 30.0.

ДОБИТАК ИЗ ФИНАСИРАЊА (АОП 1048) износи 4,283 хиљаде динара. Индекс остварења у односу на план је 136.8.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ (АОП 1052) износе 198 хиљада динара.

ОСТАЛИ РАСХОДИ (АОП 1053) износе 314 хиљада динара.

ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (АОП 1055) и ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (АОП 1059) износе 8,046 хиљада динара.

ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА (АОП 1060) износи 634 хиљаде динара.

НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) износи 8,680 хиљада динара. Програмом пословања планиран је нето добитак у износу од 72 хиљаде динара.

3.2. БИЛАНС СТАЊА

СТАЛНА ИМОВИНА (АОП 0002) на дан 31.12.2021. године износи 1,337,617 хиљада динара. Иста је знатно мања у односу на план због преноса права и обавеза, стечених по основу Уговора о удруживању средстава за изградњу бране и акумулације „Ариље – профил Сврачково“, на ЈВП „Србијаводе“ Београд у износу од 3,013,656 хиљада динара.

НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (АОП 0003) исказана је у износу од 772 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 100.0. Чини је (АОП 0005) Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (АОП 0010) износе 1,336,785 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 26.7.

Земљиште (АОП 0011) има вредност у износу од 7,896 хиљада динара. На ЈВП „Србијаводе“ пренето је земљиште у вредности од 36,714 хиљада динара.

Грађевински објекти (АОП 0012) исказани су у износу од 1,163,064 хиљаде динара. На ЈВП „Србијаводе“ пренети су грађевински објекти чија је садашња вредност 184,315 хиљада динара.

Постројења и опрема (АОП 0013) износе од 146,279 хиљада динара. На ЈВП „Србијаводе“ пренета је опрема чија је садашња вредност 8,033 хиљаде динара.

Некретнине, постројења и опрема у припреми (АОП 0016) износе 19,531 хиљаду динара. На ЈВП „Србијаводе“ пренета је вредност у износу од 2,784,594 хиљаде динара.

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 267,203 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 97.2.

ЗАЛИХЕ (АОП 0044) износе 34,691 хиљаду динара. Индекс остварења у односу на план је 110.1.

Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар (АОП 0045) износи 33,553 хиљаде динара.

Плаћени аванси за залихе и услуге на (АОП 0050) износе 1,138 хиљада динара.

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (АОП 0051) износе 46,647 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 83.6.

ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА (АОП 0059) нису исказана.

ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА (АОП 0060) износе 1,660 хиљада динара. Највећи део чине обрачунате камате за неблаговремено плаћање ЈКП "Наш Дом" Пожега и ЈКП "Комуналац Лучани" Лучани, 1,650 хиљада динара.

КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (АОП 0062) износе 2,184 хиљада динара. Идентични су износу на (АОП 0065) Краткорочни кредити и зајмови у земљи. Предузеће је исплатило запосленима зајам за огрев, зимницу и убвенике на 10 месеци. Одобрен Одлуком директора Број: 1397 дана 25.08.2021. године.

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА (АОП 0068) износе 178,676 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 101.1.

ПОРЕЗ НА ДОДАТНУ ВРЕДНОСТ (АОП 0069) исказан је у износу од 3,280 хиљада динара. Чине га разграничен ПДВ по општој и посебној стопи за више плаћен ПДВ.

Активна временска разграничења (АОП 0070) износе 65 хиљада динара.

УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (АОП 0071) на дан 31.12.2021. године износи 1,604,820 хиљаде динара. Индекс остварења у односу на план је 30.3.

КАПИТАЛ (АОП 0401) износи 577,411 хиљаде динара. Индекс остварења у односу на план је 98.4.

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 488 хиљада динара.

НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (АОП 0417) износи 144,514 хиљада динара. Чини га (АОП 0418) Нераспоређени добитак ранијих година.

ГУБИТАК (АОП 0421) износи 37,088 хиљада динара. Губитак из ранијих година (АОП 0422) износи 28,407 хиљада динара, а губитак из текуће године (АОП 0423) 8,681 хиљаду динара.

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (АОП 0424) износе 13,640 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 1,013,769 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 21.6. Значајно смањење условљено је укидањем =3,013,656 хиљада динара на аналитичким рачунима 495 Одложени приходи и примљене донације.

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (АОП 0451) износе 25,557 хиљада динара. Идентичне су износу на (АОП 0456) Добављачи у земљи. Нису доспеле за плаћање.

ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0459) износе 487 хиљада динара (превоз запослених за долазак и одлазак са посла за месец децембар, обавезе које се рефундирају, обавезе према члановима надзорног одбора 40% и ИОСИ за месец децембра 2021. године).

ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТНУ ВРЕДНОСТ (АОП 0460) нису исказане.

ОБАВЕЗА ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ (АОП 0461) износе 262 хиљаде динара.

ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0462) износе 987,463 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 21.1.

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.

УКУПНА ПАСИВА (АОП 0464) на дан 31.12.2021. године износи 1,604,820 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 30.3.

3.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Приливи готовине из пословних активности (АОП 3001) у периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године износе 236,048 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 24.8.

Наплата потраживања од купаца воде из система "Рзав" по основу обављања основне делатности (АОП 3002) Продаја и примљени аванси остварена је у износу 218,752 хиљаде динара. По основу рачуна за испоручену воду за пиће, 218,722 хиљаде динара, по основу рачуна за издавања услова 30 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 91.3.

Примљене камате из пословних активности (АОП 3003) износе 4,578 хиљаде динара. Индекс остварења у односу на план је 131.7.

Остали приливи из редовног пословања (АОП 3004) износе 12,718 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 203,539 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 95.8.

Исплате добављачима и дати аванси (АОП 3006) износе 97,928 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 87.7.

За зараде, накнаде зарада, остале личне расходе, зајам запосленима, боловање које се рефундира и накнаде члановима надзорног одбора (АОП 3007) утрошен је 98,231 хиљада динара. Индекс остварења је 9.5.

Плаћене камате (АОП 3008) износе 3 хиљаде динара.

Порез на добитак (АОП 3009) исплаћен је у износу од 1,216 хиљада динара.

Одлив по основу осталих јавних расхода (АОП 3010) износи 6,161 хиљада динара.

Нето прилив готовине из пословних активности (АОП 3011) остварен је у износу од 32,509 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 4,4.

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 29,535 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 4.1.

СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3040) износи 236,213 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 24.8.

СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3041) износи 233,074 хиљаде динара. Индекс остварења у односу на план је 25.0.

НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3042) износи 3.139 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 17.9.

Како готовина на почетку обрачунског периода (АОП 3044) износи 175,537 хиљада динара, готовина на крају обрачунског периода (АОП 3047) износи 178,676 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 52,671,244 динара. Индекс остварења у односу на план је 98.6.

Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) износи 73,025,851 динар. Индекс остварења у односу на план је 98.6.

Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца) износи 85,173,740 динара. Индекс остварења у односу на план је 98.6.

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

Накнаде надзорног одбора износе 362,264 динара. Индекс остварења у односу на план је 60.0. Разлика од 40% накнаде, динара се исплаћује по усвајању годишњег извештаја.

За превоз запослених на посао и са посла, са обрачунатим порезом исплаћено је 3,010,583 динара. Индекс остварења у односу на план је 102.6. 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 147,575 динара. Индекс остварења у односу на план је 73.8.

Накнаде трошкова на службеном путу износе 27,370 динара.

Исплата шест јубиларних награда у износу од 630,034 динара и три отпремнине у износу 922,360 динара укинула је део резервисаних средстава за ове намене.

За солидарну помоћ запослених утрошено је 3,561,649 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 356,983 динара. Индекс остварења у односу на план је 103.5.

Остали трошкови запосленима и осталим физичким лицима, ваучери за новогодишње и божићне празнике износе 82,800 динара. Индекс остварења у односу на план је 99.7.

3.5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на дан 31.12.2021. године у односу на 30.09.2021. године није се мењао. 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/м³, по добијању сагласности оснивача у примени је од 1. јуна 2021. године. Предходна цена воде од пиће =10,98 дин/м³ је у примени од 1. јула 2017. године. Индекс увећања у односу на цену из децембра 2020. године је 109.2.

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 695,000 динара утрошена су у износу од 620,813 динара. Индекс остварења у односу на план је 89.3. За рекламу и пропаганду утрошено је 88,800 динара, репрезентацију 127,000 динара, радничке спортске игре 190,934 динара, а дан предузећа 127,000 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 19,555,805 динара. У 2021. години извршени су:

- замена ПЛЦ-а у МРБ Ариље	578,556
- реконструкција и надграђања система даљинског надзора и управљања	11,998,825
Укупно:	12,577,381

набавка:

- мерача протока резидуалног хлора, деполокса *2.....	895,616
- лептирастих међуприрубничк затварача ДН 350 *3	534,807
- дозирне пумпе за кпнцентровану сумпорну киселину	286,740
- рачунарске опреме са пратећом опремом *3	198,495
- стабилног електричног дизел агрегата	707,638
- комбинованог водомера ДН 150 НП 10 са пратећом хидромашинском опремом	218,294
- лабораторијског решоа са терморегулацијом	57,600
- машине за прање судова у лабораторији	84,333
- портабл тубидиметра	245,400
- котла за грејање	1,152,344
- хидромашинске опреме, електропогона и КПВ погона *3	346,148
- чистилице за водозахват	508,400
Укупно:	5,235,815

и реконструкција и санација грађевинских објеката:

- портирнице и фабрике воде	579,418
- хлорне станице „Рошци“	575,361
- хидро чвора „Брђани“	587,830
Укупно:	1,742,609

Инвестиције из сопствених средстава реализоване су са скромних 85.0% (19,555,805 / 23,00,000 *100).

3.9.2. Инвестиције из удружених средстава

Како су инвеститорски послови пренети на ЈПВ „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 Р₁/60/19 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 16,954,618 м³ испоручено 17,299,448 м³ воде за пиће, 2.0% више у односу на план.

Мања дистрибуција у трећем кварталу условљена је изузетно ниским водостајем реке Рзав. Мања дистрибуција у месецу августу и месецу септембру за 19.1%, односно 10.0% , у односу на план условила је мањи приход од воде за 5,288,231 динар.

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. Наредбом директора укинута је 12.10.2021. године.

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

Пословни приходи остварени у износу од 290,919,693 динара у односу на план мањи су за 4,562,656 динара, односно 3.5%. 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 је 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 2021. години утрошено 3,287,806 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 18.9% на расходној страни није имао велики утицај. Пословни расходи у односу на остварење у 2020. години већи су за 1.4%, а у односу на план мањи за 0.4%. Остварени су у износу од 303,132,475 динара. У односу на план мањи су за 1,085,525 динара. Наведено указује да је предузеће са производним ресурсима рационално располагало.

У 2021. години је евидентан велики раст пореза и накнада. Индекс остварења у односу на остварење у 2020. години је 142.2. Трошкови пореза и накнада у 2021. години већи су за 1,057,259 динара. Накнада за пролаз цевовода кроз заштићено подручје „Овчарско - Кабларска клисура“, 2,415,226 динара у 2021. години повећана је за 1,115,226 динара.

Пословни губитак у износу од 12,212,782 динара значајно је смањено је финансијски добитак у износу од 4,282,341 динар.

Пресудну улогу на исказивање негативног финансијског резултата у износу од 8,680,640 динара одиграо је губитак прихода од суфинансирања.

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 извршен је под 31.12.2021. године. Омогућен је Анексом I Уговора о удруживању средстава и променама у листовима непокретности Служби за катастар непокретности Ариља и Пожеге којим је право коришћења непокретности пренето на ЈВП „Србијаводе“ Београд.

Пренос инвеститорских права и обавеза у износу од 3,013,655,967 динара на ЈВП „Србијаводе“ Београд, у финансијском делу извештаја, код великог броја 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, 28.01.2022. године


Потпис и печат