

## Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав"

ИЗВЕШТАЈ ОСТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ  
ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊАза период од 01.01.2022. до 30.09.2022. године  
Ариље, 28.10.2022. 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 закључиле Споразум 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 исте године су 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.

Измена и допуне члана 24. и члана 25. Правилника о рачуноводственим политикама Јавног предузећа за водоснабдевање "Рзав" Ариље, које су донете на седници Управног одбора Јавног предузећа 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 2022. 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 (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 и коју треба „укротити“ и мирно по потреби корисника 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 хиљаде 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.

Полазну основу за израду Финансијског плана ЈП "Рзав" за 2022. годину чине процена прихода и расхода за 2021. годину, план производње и дистрибуције воде, цена воде, пројекција прихода од воде, прихода од продаје услуга, осталих пословних прихода, финансијских и осталих прихода и пројекција пословних, финансијских и осталих расхода за 2022. годину.

Планирање је урађено на основу:

- Уредбе Владе Републике Србије 05 Број: 110-9418/2021 од 14 октобра 2021. године којом су утврђени елементи годишњег програма пословања за 2022. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2022-2024. године јавних предузећа и других облика организовања који обухватају делатност од општег интереса,

- Смерница за израду годишњег програма пословања за 2022. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2022-2024. године јавних предузећа и других облика организовања који обухватају делатност од општег интереса,

- Ревидиране фискалне стратегије за 2022. годину, са пројекцијама за 2023. и 2024. годину и
- Закона о буџету Републике Србије за 2021. годину („Сл. гласник РС“ бр. 149/20, 40/21 и 100/21).

Сагласност на Програм пословања Јавног предузећа "Рзав" за 2022. годину дали су сви оснивачи: Скупштина општине Ариље РЕШЕЊЕМ број 023-34/2021 од 28.12.2021. године, Скупштина општине Пожега ЗАКЉУЧКОМ 01 број 021-53/2021 од 23.12.2021. године, Скупштина општине Лучани РЕШЕЊЕМ број 06-91-2/2021-I од 24.12.2021. године, Скупштина града Чачка ОДЛУКОМ број 06-216/2021-I од 28. и 29. децембра 2021. године и Скупштина општине Горњи Милановац РЕШЕЊЕМ број 2-06-94/2021 од 30.12.2021. године.

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.

Са потписивањем Анекса I Уговора о удруживању средстава за изградњу бране и акумулације „Ариље - профил Сврачково“ Министарство пољопривреде шумарства и водопривреде, Републичка дирекције за воде Београд Број: 401-00-1186/1/2009-07 од 31.08.2021. године, општина Ариље, Пожега, Лучани, града Чачка, општине Горњи Милановац, ЈП за водоснабдевање „Рзав“ Ариље Број: 1443 од 03.09.2021. године и ЈВП „Србијаводе“ Београд, ЈВП „Србијаводе“ Београд је 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 Ариље 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.

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период јануар – септембар 2022. године је материјал којим су обухваћене свеукупне активности, везане за обављање основне делатности предузећа - 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 131/2021) и
- Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама Јавног предузећа за водоснабдевање "Рзав" Ариље.

### 1. УКУПНИ ПРИХОДИ

#### 1.1. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРОИЗВОДЊЕ

У периоду јануар – септембар 2022. године Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље је произвело и корисницима воде из Система "Рзав" испоручило 13,424,881 м<sup>3</sup> воде за пиће.

Табела бр 1. Физички обим производње

ЈКП	Јед. мере	Остварено 2021.	План 2022.	Остварено 2022.	Индекс		Структура %	
					5/3	5/4	План	Оств
1	2	3	4	5	6	7	8	9
"Зелен"	м <sup>3</sup>	1,011,791	1,031,530	1,167,547	115.4	113.2	7.7	8.7
"Наш Дом"	м <sup>3</sup>	1,827,877	2,019,687	1,890,330	103.4	93.6	15.1	14.1
"Комуналац Лучани"	м <sup>3</sup>	1,096,148	1,300,061	1,262,667	115.2	97.1	9.7	9.4
"Водовод"	м <sup>3</sup>	7,306,860	7,349,616	7,616,880	104.2	103.6	54.9	56.7
"Горњи Милановац"	м <sup>3</sup>	1,600,640	1,697,587	1,487,457	92.9	87.6	12.7	11.1
<b>Укупно:</b>	<b>м<sup>3</sup></b>	<b>12,843,316</b>	<b>13,398,481</b>	<b>13,424,881</b>	<b>104.5</b>	<b>100.2</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>

Упоредни показатељи за 2021. и 2022. годину указују да је план производње и дистрибуције воде за пиће остварен. У односу на планираних 13,398,481 м<sup>3</sup> комуналним предузећима испоручено је више 26,400 м<sup>3</sup> воде за пиће, односно 0.2%. У односу на исти период 2021. године производња и дистрибуција воде за пиће већа је за 4,5%.

Највеће остварење је према ЈКП "Зелен" Ариље. Исто је у односу на план веће за 13,2%. Код ЈКП "Водовод" Чачак остварење у односу на план веће је за 3,6%.

План дистрибуције није остварен према ЈКП "Наш Дом" Пожега, ЈКП "Комуналац Лучани" Лучани и ЈКП "Горњи Милановац" Горњи Милановац. Индекс остварења у односу на план код ЈКП "Наш Дом" Пожега је 93.6, ЈКП "Комуналац Лучани" Лучани 97.1, а код ЈКП "Горњи Милановац" Горњи Милановац 87.6.

У испорученим количинама највеће учешће има град Чачак са 56.7%. Следе општина Пожега са 14.1%, општина Горњи Милановац са 11.1%, општина Лучани са 9.4% и општина Ариље са 8.7%.

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

## 1.2. УКУПАН ПРИХОД

УКУПАН ПРИХОД остварен је у износу од 226,465,725 динара. У односу на план мањи је за 5,113,275 динара, односно 2.2%, а у односу на остварење у 2021. години већи је за 3.9%.

Пословни приходи износе 223,484,890 динара. У структури укупних прихода учествују са 98.7%.

Приход од продаје производа и услуга износи 160,983,990 динара. У односу на план већи је за 0.2%.

У оквиру истог приход од продаје воде остварен је у износу од 160,964,323 динара. Исти је у односу на план већи за 0.2%, а у односу на остварење у 2021. годину већи за 9,7%. У структури укупног прихода учествује са 71.1%. Фактурисање испоручених количина извршено је по цени од 11.99 дин/м<sup>3</sup>, која је у примени од 1. јуна 2021. године.

Приход од продаје услуга остварен је у износу од 19,667 динара.

Приходи од условљених донација износе 62,500,900 динара.

Табела бр. 2 Укупни приходи

Р. бр.	Врста прихода	Остварено 2021	План 2022	Остварено 2022	Индекс		Структура у %	
					5/3	5/4	План	Осте
<b>1.</b>	<b>Пословни приходи</b>	<b>214,627,885</b>	<b>228,418,246</b>	<b>223,484,890</b>	<b>104.1</b>	<b>97.8</b>	<b>98.6</b>	<b>98.7</b>
1.1.	Приход од продаје производа и услуга	146,797,366	160,664,246	160,983,990	109.7	100.2	69.4	71.1
1.1.1.	Приходи од продаје воде	146,782,616	160,647,786	160,964,323	109.7	100.2	69.4	71.1
1.1.1.1.	ЈКП "Зелен"	11,598,800	12,368,045	13,998,889	120.7	113.2	5.3	6.2
1.1.1.2.	ЈКП "Наш Дом"	20,965,791	24,216,047	22,665,057	108.1	93.6	10.5	10.0
1.1.1.3.	ЈКП "Комуналац Лучани"	12,588,698	15,587,731	15,139,377	120.3	97.1	6.7	6.7
1.1.1.4.	ЈКП "Водовод"	83,309,192	88,121,895	91,326,391	109.6	103.6	38.1	40.3
1.1.1.5.	ЈКП "Горњи Милановац"	18,320,135	20,354,068	17,834,609	97.3	87.6	8.8	7.9
1.1.2.	Приход од продаје услуга	14,750	16,460	19,667	133.3	119.5	0.0	0.0
1.2.	Приходи од условљених донација	67,830,519	67,754,000	62,500,900	92.1	92.2	29.3	27.6
1.2.1.	- основна делатност	62,318,781	62,299,863	62,299,711	100.0	100.0	26.9	27.5
1.2.2.	- брана и акумулација	5,454,388	5,454,137	201,189	3.7	3.7	2.4	0.1
1.2.3.	- приход од суфинансирања	57,350			0.0		0.0	0.0
<b>2.</b>	<b>Финансијски приходи</b>	<b>3,205,498</b>	<b>3,093,000</b>	<b>2,908,318</b>	<b>90.7</b>	<b>94.0</b>	<b>1.3</b>	<b>1.3</b>
2.1.	Приходи од камата	3,205,498	3,093,000	2,908,318	90.7	94.0	1.3	1.3
2.2.	Позитивне курсне разлике						0.0	0.0
<b>3.</b>	<b>Остали приходи</b>	<b>137,669</b>	<b>67,754</b>	<b>72,517</b>	<b>52.7</b>	<b>107.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
	<b>УКУПНО:</b>	<b>217,971,052</b>	<b>231,579,000</b>	<b>226,465,725</b>	<b>103.9</b>	<b>97.8</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 делатности, а чија је изградња финансирана из удружених средстава, покрива се из одложених прихода. Обрачуната је у износу од 62,299,711 динара. За наведен износ умањена су средства јединица локалне самоуправе, оснивача предузећа.

Приход од условљених донација - брана и акумулација „Ариље“ - профил „Сврачково остварен је укидањем дела рачуна 495 - Одложени приходи и примљене донације. Амортизација нематеријалних улагања (геодетског софтвера) и геодетске опреме, плотера и путничког аутомобила који чине имовину Предузећа, финансираних из државних давања покрива се из одложених прихода. Обрачуната је у износу од 201,189 динара. За наведен износ укинут је део средстава Републике Србије, Републичке дирекције за воде, града Чачака и општина Ариље, Пожега, Лучани и Горњи Милановац. Приступни пут са мостом, далековод 35 kW и опрема на далеководу пренети су на ЈВП „Србијаводе“ Београд. Наведено је условило значајно одступање прихода у односу на план.

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

Приход од суфинансирања, за покриће трошкова инвеститора, као у 2021, у 2022. години није планиран.

ФИНАСИЈСКИ ПРИХОДИ, приходи од камата остварени су у износу од 2,908,318 динара. Чине их камата за неблаговремено плаћање у износу од 982,566 динара и камата на депозите по виђењу у износу од 1,925,752 динара.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ износе 72,517 динара.

### 1.3. НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА

За девет месеци 2022. године по основу обављања основне делатности, фактура за испоручену воду за пиће и обрачунатих камата, наплаћено је 194,085,357 динара. У истом периоду 2021. године наплаћено је 163,444,858 динара.

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

ЈКП „Комуналац Лучани“ Лучани са уплатом из маја у износу од 18,148,217.08 динара је у потпуности измирио доспеле обавезе по основу дуга за воду.

ЈКП „Наш Дом“ Пожега измирује обавезе из рачуна за јун месец 2022. године. Доспело потраживање без рачуна за септембар износи 8,198,881.47 динара.

ЈКП „Зелен“ Ариље измирује обавезе из рачуна за јун месец. Доспело потраживање без рачуна за септембар износи 4,361,079.24 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
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
Фактурисано у 2022. години	15,398,777	24,931,562	16,653,315	100,459,030	19,618,070	177,060,756
Улаћено са 30-09-2022	10,771,544.12	27,082,682.75	32,387,255.89	103,110,256.73	19,695,634.90	193,047,374
Стање дуга на дан 30-09-2022	6,069,695	10,932,460	1,778,800	9,766,217	2,057,550	30,604,623
Структура дуга у %	19.8	35.7	5.8	31.9	6.7	100.0
Измирују се обавезе из месеца	Јуна '22	Јуна '22	Септембра '22	Септембра '22	Септембра '22	Августа '22
Просечно задужење	1,710,975	2,770,174	1,850,368	11,162,114	2,179,786	19,673,417
Просечна наплата	1,196,838	3,009,187	3,598,584	11,456,695	2,188,404	21,449,708

У 2022. години, по основу испоручене воде за пиће комуналним предузећима, са ПДВ фактурисано је 177,060,756 динара (у 2021. =161.460.878,00), у просеку месечно 19,673,417 динара. Од истих је наплаћено 193,047,374 динара, у просеку месечно 21,449,708 динара. Потраживање од комуналних предузећа за испоручену воду на дан 30.09.2022. године износи 30,604,623 динара.

Табела бр. 4 Процент наплате

ОПИС / ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
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
Улаћено на дан 30-09-2021	11,557,720	27,509,735	13,066,076	89,031,328	20,421,243	161,586,102
Задужење у 09-2021	1,371,010	2,697,981	1,677,364	9,268,332	2,174,708	17,189,395
% наплате у 2021. години	100.0	70.5	44.5	100.0	100.0	85.3
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
Задужење са 08-2022	13,690,261	22,197,984	14,874,515	90,692,813	17,560,520	159,016,093
Доспело потраживање	15,132,623	35,281,564	32,387,256	103,110,257	19,695,635	205,607,335
Улаћено на дан 30-09-2022	10,771,544	27,082,683	32,387,256	103,110,257	19,695,635	193,047,374
Задужење у 09-2022	1,708,516.25	2,733,578.52	1,778,800.43	9,766,217.10	2,057,549.94	18,044,662
% наплате у 2022. години	71.2	76.8	100.0	100.0	100.0	93.9

Процент наплате је 93.9, односно за 1,8% мањи у односу на проценат наплата за шест месеци. У истом периоду 2021. године био је 85.3

Табела бр. 5 Потраживање по основу обрачунатих камата

ОПИС / ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
Потраживање 31-12-2021		334,774	1,315,515			1,650,289
Задужење у 2022. години	119,091	357,004	506,471	0	0	982,566
Улаћено са 30-09-2022	4,056	545,061	488,866	0	0	1,037,983
Потраживање 30-09-2022	115,035	146,717	1,333,119	0	0	1,594,872

ЈКП „Зелен“ Ариље, ЈКП "Наш Дом" Пожега, ЈКП "Комуналац Лучани" Лучани због кашњења у измирењу обавеза задужени су са 982,566 динара. Обрачун камате је извршен 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 са почетка године 9.00% у трећем кварталу увећана је на 11.5%. Потраживање по основу обрачунатих камата на дан 30.09.2022. године износи 1,594,872 динара.

Табела бр 6 Укупна наплата

Назив ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
на дан 30-09-2021	11,557,720	28,518,184	13,916,383	89,031,328	20,421,243	163,444,858
на дан 30-09-2022	10,775,600	27,627,743	32,876,122	103,110,257	19,695,635	194,085,357
Повећање/ смањење: +/-	-782,120	-890,441	18,959,739	14,078,929	-725,608	30,640,499

Табела бр. 7 Укупно потраживање

Назив ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
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
на дан 30-09-2022	6,184,630	11,079,177	3,111,920	9,766,217	2,057,550	32,199,494
структура у %	19.2	34.4	9.7	30.3	6.4	100.0
Повећање/ смањење: +/-	4,813,620	-3,442,314	-16,396,569	515,885	-117,158	-14,626,537

Показатељи из претходних табела указују да је ЈКП „Комуналац Лучани“ Лучани са уплатом у мају 2022. године, у износу од 18,148,217 динара после доста година у потпуности је измирило доспеле обавезе. Наведено је условило доста мање приходе од камата у последња два месеца. Супротно се може рећи за ЈКП „Зелен“ Ариље (процент наплате износи 71,2%) и „Наш Дом“ Пожега (процент наплате 76,8%).

## 2. УКУПНИ РАСХОДИ

Табела бр. 9 Структура расхода

Р. бр.	О П И С	Остварено 2021.	План 2022.	Остварено 2022.	Индекс		% учешћа
					5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>А. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>223.388.388</b>	<b>231.830.700</b>	<b>242.090.799</b>	<b>108,4</b>	<b>104,4</b>	<b>99,9</b>
<b>II.</b>	<b>ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	<b>15.231.473</b>	<b>57.877.500</b>	<b>70.109.942</b>	<b>460,3</b>	<b>121,1</b>	<b>28,9</b>
<b>1.</b>	<b>Трошкови материјала за производњу</b>	<b>12.165.472</b>	<b>13.742.500</b>	<b>15.617.889</b>	<b>128,4</b>	<b>113,6</b>	<b>6,4</b>
	1. Хемикалије за производњу	11.944.542	13.420.000	15.169.323	127,0	113,0	6,2
	2. Хемикалије за контролу квалит. воде	220.930	322.500	448.565	203,0	139,1	0,2
	3. Остали материјал за производњу						0,0
<b>2.</b>	<b>Трошкови осталог материјала</b>	<b>1.185.939</b>	<b>1.545.000</b>	<b>1.514.995</b>	<b>127,7</b>	<b>98,1</b>	<b>0,6</b>
	1. Материјал за одржавање	848.387	1.211.250	1.171.245	138,1	96,7	0,5
	2. Канцеларијски материјал	149.032	120.000	120.374	80,8	100,3	0,0
	3. Материјал за чишћење	114.388	123.750	135.944	118,8	109,9	0,1
	4. Остали материјал	74.132	90.000	87.432	117,9	97,1	0,0
<b>3.</b>	<b>Трошкови горива и енергије</b>	<b>37.123.948</b>	<b>40.379.000</b>	<b>50.469.007</b>	<b>135,9</b>	<b>125,0</b>	<b>20,8</b>
	1. Електрична енергија	35.957.636	39.012.500	48.769.416	135,6	125,0	20,1
	2. Нафтини деривати	1.077.498	1.200.000	1.213.110	112,6	101,1	0,5
	3. Остала горива - грејање	88.814	166.500	486.481	547,8	292,2	0,2
<b>4.</b>	<b>Трошкови резервних делова</b>	<b>1.393.012</b>	<b>1.530.000</b>	<b>1.672.094</b>	<b>120,0</b>	<b>109,3</b>	<b>0,7</b>
<b>5.</b>	<b>Трошкови једнократног отписа</b>	<b>487.050</b>	<b>681.000</b>	<b>835.956</b>	<b>171,6</b>	<b>122,8</b>	<b>0,3</b>
<b>III.</b>	<b>ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА</b>	<b>70.082.845</b>	<b>74.681.762</b>	<b>74.885.796</b>	<b>106,9</b>	<b>100,3</b>	<b>30,9</b>
<b>1.</b>	<b>Трошкови зарада и накнада зарада са доприносима послодавца</b>	<b>63.816.583</b>	<b>68.178.762</b>	<b>67.393.190</b>	<b>105,6</b>	<b>98,8</b>	<b>27,8</b>
	1. Нето зараде и нанаше зарада	39.466.348	42.349.102	41.845.984	106,0	98,8	17,2
	2. Порези и доприноси на терет радника	15.249.732	16.349.814	16.176.564	106,1	98,9	6,7
	3. Доприноси на терет послодавца	9.100.503	9.479.846	9.370.642	103,0	98,8	3,9
<b>2.</b>	<b>Трошкови накнада по уговорима</b>	<b>523.414</b>	<b>452.826</b>	<b>270.000</b>	<b>51,6</b>	<b>59,6</b>	<b>0,1</b>
	1. о делу						0,0
	2. осталим уговора	70.588					0,0
	3. члановима органа управљања и надзора	452.826	452.826	270.000	59,6	59,6	0,1
<b>3.</b>	<b>Остали лични расходи</b>	<b>5.742.848</b>	<b>6.050.174</b>	<b>7.222.606</b>	<b>125,8</b>	<b>119,4</b>	<b>3,0</b>
	1. Отпремнине			450.891			0,2
	2. Јубиларне награде			255.490			0,1
	3. Дневнице и тошкови службеног пута	104.375	150.000	249.589	239,1	166,4	0,1
	4. Превоз на радно место и са рада	2.112.172	2.500.000	2.962.133	140,2	118,5	1,2
	5. Солидарне помоћи запосленима и ...	3.526.301	3.400.174	3.304.503	93,7	97,2	1,4
	6. Остали лични расходи и накнаде						0,0
<b>IV</b>	<b>ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	<b>89.743.179</b>	<b>90.000.000</b>	<b>84.906.262</b>	<b>94,6</b>	<b>94,3</b>	<b>35,0</b>
<b>VI</b>	<b>ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	<b>7.895.885</b>	<b>5.491.000</b>	<b>7.370.098</b>	<b>93,3</b>	<b>134,2</b>	<b>3,0</b>
	1. Транспортне услуге	361.506	353.000	354.745	98,1	100,5	0,1
	2. Услуге одржавања	4.297.075	2.280.000	3.636.975	84,6	159,5	1,5
	3. Рекламе и пропаганде	13.800	30.000	3.760	27,2	12,5	0,0
	4. Контрола квалитета воде	2.829.931	2.528.000	2.937.249	103,8	116,2	1,2
	5. Остале услуге	393.573	300.000	437.369	111,1	145,8	0,2
<b>VII.</b>	<b>ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>						<b>0,0</b>
<b>VIII</b>	<b>НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	<b>3.311.058</b>	<b>3.780.438</b>	<b>4.818.702</b>	<b>145,5</b>	<b>127,5</b>	<b>2,0</b>
	1. Непроизводне услуге	461.770	502.500	526.760	114,1	104,8	0,2
	2. Репрезентација	113.312	165.000	179.340	158,3	108,7	0,1
	3. Премије осигурања	431.711	450.200	456.718	105,8	101,4	0,2
	4. Платни промет	196.365	210.238	218.129	111,1	103,8	0,1
	5. Чланарине	226.952	240.000	240.116	105,8	100,0	0,1
	6. Порези	1.546.592	1.545.000	2.314.253	149,6	149,8	1,0
	7. Остали нематеријални трошкови	334.356	517.500	733.386	219,3	141,7	0,3
	8. Трошкови дана предузећа						0,0
	9. ФУК и План заштите од поплава						0,0
	10. Трошкови интерне ревизије		150.000	150.000			0,1
	<b>Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>4.230</b>	<b>18.000</b>	<b>5.042</b>	<b>119,2</b>	<b>28,0</b>	<b>0,0</b>
	1. Расходи камата(према трећим лицима)	424	2.000	843	198,8	42,2	0,0
	2. Негативне курсне разлике (према тр.л)	3.806	16.000	4.199	110,3	26,2	0,0
	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>268.434</b>	<b>290.000</b>	<b>332.066</b>	<b>123,7</b>	<b>114,5</b>	<b>0,1</b>
	1. Губитак по основу расхода осн. средстава			170.072			0,1
	2. Мањкови						0,0
	3. Отпис потраживања			71.184			0,0
	4. Исправке грешке ранијих година						0,0
	5. Издаци за радничке спортске игра	190.934	190.000				0,0
	6. Издаци за здрав. култ. образов. научне		47.500	35.000		73,7	0,0
	7. Остали расходи	77.500	52.500	55.810	72,0	106,3	0,0
	<b>УКУПНИ РАСХОДИ А.)+Б.)+К.):</b>	<b>223.661.052</b>	<b>232.138.700</b>	<b>242.427.907</b>	<b>108,4</b>	<b>104,4</b>	<b>100,0</b>

УКУПНИ РАСХОДИ остварени су у износу од 242,427,907 динара. Индекс остварења у односу на план је 104.4.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ у структури укупних расхода учествују са 99.9%. Остварени су у износу од 242,090,799 динара. Индекс остварења у односу на план је 104.4.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ износе 70,109,942 динара. У односу на план већи су за 21.1%.

Трошкови материјала за производњу код којих највеће учешће имају трошкови хемикалија за производњу (алумунијум сулфат, сумпорна киселина, течни хлор, полиелектролит и течни кисеоник) износе 15.617.889 динара. У односу на план већи су за 13.6%.

Трошкови осталог материјала износе 1,514,995 динара. Индекс остварења у односу на план је 98,1.

Трошкови горива и енергије износе 50.469.007 динара, у односу на план већи су за 35.9%

У оквиру ове групе трошкова трошкови електричне енергије износе 48,769,416 динара. У односу на план већи су за 25%. У цени коштања м<sup>3</sup> воде за пиће трошкови електричне енергије учествују 3.63 дин/м<sup>3</sup> (у истом периоду предходне године 2,80 дин/м<sup>3</sup>), 0,83 дин/м<sup>3</sup> више.

Према Уговору за набавку електричне енергије са ЈП "Електропривреда Србије" Београд у 2022. години цена више и ниже тарифе електричне енергије од 1. марта 2022. године већа је за 228.3%. ( ВТ: 23.31 - 7.10 дин/кWh, NT: 14.78 - 4.50 дин/кWh). Анексом бр. 2 Уговора, ценовни удар за шест месеци је делимично амортизован. У периоду од 01.03.2022. до 31.08.2022. године цена за испоручену активну електричну енергију је јединствена и износи 75 EUR/MWh, без ПДВ у динарској противвредности по средњем курсу НБС на дан промета. Анексом број 3 у периоду од 01.09.2022. до 31.12.2022. године цена за испоручену активну електричну енергију је јединствена и износи 95 EUR/MWh, без ПДВ у динарској противвредности по средњем курсу НБС на дан промета курсу НБС на дан промета. За покриће трошкова електричне енергије потребно је 37,81% прихода од воде.

Трошкови резервних делова износе 1,672,094 динара. Трошкови једнократног отписа, алата, инвентара и аутогума износе 835.956 динара. Како је набавка личних заштитних средстава извршена у децембру 2021. године, иста су остала на залихама. Подељена су у јануару 2022. године. Веће остварење у односу на план, до краја године биће сведено у оквир планирних износа.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА износе 74,885,796 динара. У односу на план већи су су 0,3%, а у односу на остварење у 2021. години већи за 6,9%.

За зараде и накнада зарада са доприносима послодавца утрошено је 67,393,190 динара. У структури укупних расхода учествују са 27.8%.

Просечна основна нето зарада за време проведено на раду и остварен учинак износи 47,385 динара (у истом периоду 2021. године 45,508 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 68,890 динара. (у 2021. години 65,732 динара). Увећање зарада за 5.6% је испод индекса раста потрошачких цена. Годишњи индекс потрошачких цена у јуну 2022. године у односу на исти месец претходне године је 114.

Број запослених на крају трећег квартала је 67. Од 67 запослених 35.82% чине запослени са високом и вишом стручном спремом. Високу стручну спрему има 17 запослених (25.4%), а вишу 7 запослених (10.5%). Од укупног броја запослених 32 радника, односно 47.8% ради у турнусу.

Трошкови накнада по уговорима, накнаде надзорног одбора износе 270,000 динара. У току године месечно се исплаћује 60% накнаде. Разлика до укупног износа се исплаћује по усвајању извештаја о пословању предузећа. Надзорни одбор Јавног предузећа за водоснабдевање „Рзав“ Ариље конституисан је 29. септембра 2020. године.

Износ накнаде за председника и члана надзорног одбора дефинисан је Одлуком Надзорног одбора Број: 3/2020 од 29.09.2020. године. За рад у надзорном одбору председнику припада накнада у износу од 12,000 динара, а члану накнада у износу од 10,000 динара

За дневнице и трошкове службеног пута утрошено је 249,589 динара. Веће остварење условљено је трошковима смештаја на службеном путу и одласцима на међународне конференције и стручне семинаре. За превоз на рад и повратак са рада утрошено је 2,962,133 динара. Индекс остварења у односу на план је 118,5. Веће остварење у односу на план условило је повећање цена превозних карата.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ обрачунати у износу од 84,906,262 динара. Индекс остварења у односу на план је 94.3. У структури укупних расхода учествују са 35.0%.

Амортизација грађевинских објеката изграђених за обављање основне делатности, финансираних из удружених средстава у износу од 62,299,711 динара, покривена је укидањем дела рачуна 495-одложени приходи и примљене донације - основна делатност. Амортизација нематеријалне имовине и опреме која је имовина Предузећа, набављена из државних давања као подршка изградњи бране и акумулације „Ариље – профил Сврачково“ у износу од 201.189 динара такође је покривена укидањем дела рачуна 495-одложени приходи и примљене донације – брана и акумулација. Разлика у износу од 22,405,362 динара покрива се из прихода по основу обављања основне делатности, прихода од воде.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА остварени у износу од 7.370.098 динара. Код ове групе трошкова највеће учешће услуге одржавања 3.636.975 и услуге контроле квалитета воде са 2.937.249. Знатно веће остварење у односу на план, према процени до краја године биће сведено у оквир планираног износа.

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

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ износе 4.818.702 динара. Индекс остварења у односу на план је 127.5. Веће остварење у односу на план условљено је трошковима учешћа у финансирању зарада особа са инвалидитетом који износе 451,089 динара. Програмом пословања нису планирани.

ФИНАСИЈСКИ РАСХОДИ износе 5,042 динара. Индекс остварења у односу на план је 28.0.

ОСТАЛИ РАСХОДИ су остварени у износу од 332,066, 00 динара.

Губитак по основу расхода основних средстава који Програмом пословања није планиран исказан је у износу од 170.072 динара. Чине га неотписана вредност замењеног резервног дела контролера СДУ Горобилје у износу од 85,174 динара и садашња вредност расходоване опреме у износу од 84,898,07 динара, према предлогу Комисије за преиспитивање корисног века употребе нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме формиране Решењем директора број 1163 од 13.07.2022. године.

Код осталих расхода износ од 38,810 динара чине трошкови прекршајног поступка по решењу Основног суда Пожега 2 Пр.Т.бр 3201/20 од 11.04.2022.године за неблаговремено достављање података од Јавног значаја по захтеву Удружења „Ексклузивно откриће“ из Лесковца.

### 3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље у периоду од 1. јануара до 30. септембра 2022. године остварило негативан финансијски резултат-нето губитак у износу од 15,962,182 динара. Исти је знатно већи у односу на план. У односу на губитак претходне године већи је за 180,5%.

Табела 10. Финансијски резултат

Р. бр.	Опис	Остварено 2021.	План 2022.	Остварено 2022.	Индекс	
					5/3	5/4
1.	Пословни приходи	214,627,885	228,418,246	223,484,890	104.1	97.8
2.	Пословни расходи	223,388,388	231,830,700	242,090,799	108.4	104.4
3. (1-2)	Пословни губитак	<b>8,760,503</b>	<b>3,412,454</b>	<b>18,605,909</b>	212.4	545.2
4.	Финансијски приходи	3,205,498	3,093,000	2,908,318	90.7	94.0
5.	Финансијски расходи	4,230	18,000	5,042	119.2	28.0
6. (4-5)	Финански добитак	<b>3,201,268</b>	<b>3,075,000</b>	<b>2,903,276</b>	90.7	94.4
7.	Остали приходи	137,669	67,754	72,517	52.7	107.0
8.	Остали расходи	268,434	290,000	332,066	123.7	114.5
9. (1+4+7)	УКУПНИ ПРИХОДИ	217,971,052	231,579,000	226,465,725	103.9	97.8
10. (2+5+8)	УКУПНИ РАСХОДИ	223,661,052	232,138,700	242,427,907	108.4	104.4
11. (9-10)	Добитак пре опорезивања					
12. (10-9)	Губитак пре опорезивања	5,690,000	559,700	15,962,182	280.5	2,851.9
13.	Порески расход периода					
14. (11-13)	НЕТО ДОБИТАК					
15. (12-13)	НЕТО ГУБИТАК	5,690,000	559,700	15,962,182	280.5	2,851.9

Пословни приходи, као и предходних година нису довољни да покрију пословне расходе. Пословни губитак остварен у износу 18,605,909 динара значајно је већи у односу на план. Пресудан утицај је имао ценовни удар, наведен у делу ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ.

Добитак из финансирања у износу од 2.903.276 динара је делимично поправио тренутни резултат.

### 4. ОБРАСЦИ ТРОМЕСЕЧНОГ ИЗВЕШТАЈА

#### 4.1. БИЛАНС УСПЕХА

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (АОП 1001) износе од 223.485 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 98%.

ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (АОП 1005) остварен је у износу од 160.984 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 100%. Чини га приход од од продаје производа и услуга на домаћем тржишту (АОП 1006).

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (АОП 1011) износе 62.501 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 92%. Чине их приход по основу условљених донација. Утврђен је у висини обрачунате амортизације грађевинских објеката у функцији производње и дистрибуције воде и опреме, набављене као подршка изградњи бране и акумулације „Ариље - профил Сврачково“. За наведен износ укинута су делови рачуна 495-удружилаца средстава.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (АОП1013) остварени су износу од 242.091 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 104%.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (АОП1015) износе 70,110 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 121%.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (АОП 1016) износе 74,886 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 100%.

Трошкови зарада и накнада зарада (АОП 1017) износе 58.023 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 99%.

Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада (АОП 1018) износе 9.371 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 99%.

Остали лични расходи и накнаде (АОП 1019) износе 7,492 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 115%.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ (АПО 1020) обрачунати су у износу од 84.906 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 94%.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (АОП 1022) износе 7,370 хиљада динара.Процент реализације у односу на план је 134%. Веће остварење у односу на план условљено је трошковима сервисирања озон генератора.

Обрачун ТРОШКОВА РЕЗЕРВИСАЊА (АОП 1023) врши се у четвртом кварталу.

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (АОП 1024) износе 4.819 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 127%.

ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (АОП 1026) исказан је у износу од 18,606 хиљада динара. Знатно је већи у односу на план.

ФИНАСИЈСКИ ПРИХОДИ(АОП 1027) износе 2,908 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 94%. Чине га ПРИХОДИ ОД КАМАТА(АОП 1029), ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ према трећим лицима (АОП 1030) нису исказани.

ФИНАСИЈСКИ РАСХОДИ (АОП 1032) и НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ према трећим лицима (АОП 1035) износе 5 хиљаде динара.

ДОБИТАК ИЗ ФИНАСИРАЊА (АОП 1037) износи 2,903 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 94.4%.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ (АОП 1041) износе 73 хиљада динара .

ОСТАЛИ РАСХОДИ (АОП 1042)износе 332 хиљада динара.

УКУПНИ ПРИХОДИ (АОП 1043) износе 226.466 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 98%.

УКУПНИ РАСХОДИ (АОП 1044) износе 242.428 хиљада динара.Процент реализације у односу на план је 104%.

ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (АОП 1046) износи 15,962 хиљада динара.

Идентичан је ГУБИТКУ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (АОП 1050) и НЕТО ГУБИТКУ (АОП 1056).

## 4.2. БИЛАНС СТАЊА

СТАЛНА ИМОВИНА (АОП 0002) на дан 30.09.2022. године износи 1,257,341 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 29%.

НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (АОП 0003) износи 1,657 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 417%. Чини је (АОП 0005) Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина. Висок проценат реализације у односу на план условила је куповина лиценци и активирање реконструисног СДУ и контроле.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (АОП 0009) износе 1,255,624 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 29%.

Земљиште и грађевински објекти (АОП 0010) има вредност у износу од 1,110,896 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 84%.

Постројења и опрема (АОП 0011) износе од 142,644 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 93%.

Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми (АОП 0013) износе 2.069 хиљаде динара.

Аванси за некретнине, постројења и опрему (АОП 0015) износе 15 хиљада динара.

ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (АОП 0018) износе 60 хиљада динара. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају (АОП 0019) није се мењало. Учешће у капиталу "Халк Банк" а.д. Београд износи 60 хиљада динара.

ОБРТНА ИМОВИНА (АОП 0030) износи 265,739 хиљада динара.Процент реализације у односу на план је 99%.

ЗАЛИХЕ (АОП 0031) износе 35,340 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 112%.

Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар (АОП 0032) износи 35,340 хиљаде динара.

Плаћени аванси за залихе и услуге на (АОП 0035) – износ није исказан.

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (АОП 0038) износе 30,605 хиљада динара. Идентична су износу на (АОП 039) Потраживања од купаца у земљи. Процент реализације у односу на план је 53%.

ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (АОП 0044) износе 4,868 хиљада динара.Процент реализације у односу на план је изузетно висок. Чине их: Остала потраживања (АОП 0045) која износе 4,445 хиљаде динара и Потраживања за више плаћен порез на добитак (АОП 0046) у износу од 423 хиљада динара.

КРАТКОРОЧНИ ФИНАСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (АОП 0048) износе 3,780 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 118%. Идентични су износу на (АОП 0051) Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи. Предузеће је исплатило запосленима зајам за огрев, зимницу и уџбенике на 10 месеци. Одобрено Одлуком директора Број: 1354 дана 23.08.2022. године.

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА (АОП 0057) износе 191,081 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 109%.

КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0058) износе 65 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 144%.

УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (АОП 0059) на дан 30.09.2022. године износи 1,523,080 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 34%.

КАПИТАЛ (АОП 0401) износи 569,154 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 97%.

ОСНОВНИ КАПИТАЛ (АОП 0402) износи 469.497 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 100%.



НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (АОП 0407) износе 488 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 67%.

НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (АОП 0408) износи 144,514 хиљада динара. Чине га (АОП 0409) Нераспоређени добитак ранијих година, 144,514 хиљада динара и (АОП 0410) Нераспоређени добитак из текуће године.

ГУБИТАК (АОП 0412) износи 44,369 хиљада динара. Губитак из ранијих година (АОП 0413) износи 28,407 хиљаде динара, а губитак текуће године (АОП 0414) 15,962 хиљада динара.

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (АОП 0415) износе 11,953 хиљаде динара. Износ је идентичан на износу на (АОП 0416) Дугорочна резервисања(АОП 0417) Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених.

ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ (АОП 0430) износе 880,754 хиљада динара.

КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0431)износи 61,219 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 2%.

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (АОП 0442) износе 12,663 хиљаде динара. Обавезе према добављачима које нису доспеле за плаћање (АОП 0445) износе 12,651 динар, а остале обавезе из пословања (АОП 0448) износе 12 хиљада.

ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0449) износе 4,438 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 97%. Чине их Остале краткорочне обавезе (АОП 0450) у износу од 3,902 хиљада динара и Обавезе по основу пореза на додатну вредност (АОП 0451) у износу од 377 хиљаде динара.

КРАТКОРОЧНА ВРЕМЕНСКА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0454) износе 44,118 хиљаде динара.

Амортизација изграђених грађевинских објеката за обављање основне делатности у износу од 62,299 хиљаде динара и опреме која је набављена као подршка за изградњу бране и акумулације "Ариље-профил Сврачково у износу од 201 хиљада динара, чија је набавка финасирана из државних давања покрива се укидањем дела рачуна 495 Одложени приходи и примљене донације. Рачуни удружилаца средстава, према процентима финасирања су умањени.

УКУПНА ПАСИВА (АОП 0456) на дан 30.09.2022. године износи 1,523,080 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 34%.

#### 4.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Приливи готовине из пословних активности (АОП 3001) остварени су у износу од 198,382 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 113%.

Наплата потраживања од купаца воде из система "Рзав" по основу обављања основне делатности (АОП 3002) Продаја и примљени аванси у земљи остварена је у износу 193,047 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 114%.

Примљене камате из пословних активности (АОП 3004) износе 2,964 хиљада динара.Процент реализације у односу на план је 91%.

Остали приливи из редовног пословања (АОП 3005) износе 2.371 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 79%.

Одливи готовине из пословних активности (АОП 3006) износе 176,031 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 112%.

Исплате добављачима и дати аванси у земљи (АОП3007)износе 96,378 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 124%. Исплате добављачима у иностранству (АОП 3008) износе 632 хиљаде динара.

За зараде, накнаде зарада, остале личне расходе и зајам запосленима (АОП 3009) утрошено је 76,932 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 100%.

Плаћене камате у земљи (АОП 3010) износе 1 хиљаду динара.

Порез на добитак (АОП 3012) износи 211 хиљада динара.

Одливи готовине по основу осталих јавних расхода (АОП 3013) износе 1,396 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 50%.

Остали одливи из пословних активности (АОП 3014) износе 481 хиљаде динара.

Нето прилив готовине из пословних активности (АОП 3015) остварен је у износу од 22,351 хиљада динара. Процент реализације је 119%.

Приливи готовине из активности инвестирања (АОП 3017) нису остварени.

Одлив готовине из активности инвестирања (АОП 3023) идентичан је износу на (АОП 3025) Куповина нематеријалне имовине, некретнина постројења, опреме и биолошких средстава и (АОП 3024). Износи 9,946 хиљада динара.

Нето одлив готовине из активности инвестирања (АОП 3028) износи 9,946 хиљада динара.

СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3048) износи 198,382 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 113%.

СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3049) износи 185,977 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 106%.

НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3050) износи 12,405 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 858%.

Како готовина на почетку обрачуноског периода (АОП 3052) износи 178,676 хиљада динара, готовина на крају обрачуноског периода (АОП 3055) износи 191,081 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 109%.

#### 4.4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) износи 41,845,983 динара. Процент реализације у односу на план је 99%.

Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) износи 58,022,547 динара. Процент реализације у односу на план је 99%.

Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца) износи 67,393,189 динара. Процент реализације у односу на план је 99%.

Накнада физичким лицима по основу осталих уговора нема.

Накнаде надзорног одбора износе 270,000 динара. Процент реализације у односу на план је 60%.

За превоз запослених на посао и са посла, са обрачунатим порезом исплаћено је 2,962,133 динара. Процент реализације у односу на план је 123%. Запослени има право на накнаду трошкова превоза ради доласка на рад и повратка са рада у висини превозне карте у јавном саобраћају. Евидентно је одступање у односу на план због повећања цена превозних карата услед поскупљења нафтних деривата.

За дневнице на службеном путу утрошено је 128,700 динара. Процент реализације у односу на план је 92%.

Накнаде трошкова на службеном путу износе 111,789 динара. До значајнијег одступања у односу на план дошло је због одржавања већег броја међународних конференција и стручних семинара па самим тим и већих износа накнада на име трошкова на службеном путу.

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 3,158,222 динара. За остале солидарне помоћи износ од 146,281 динара. Укупно 3,304,503 динара. Процент реализације у односу на план је 95%.

Трошкови стручног оспособљавања запослених износе 141,700 динара. Процент реализације у односу на план је 236%. До значајнијег одступања у односу на план дошло је због одржавања већег броја међународних конференција и стручних семинара.

#### 4.5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на дан 30.09.2022. године је 67. У односу на 30.06.2022. године број запослених је непромењен. Један радник је отишао у пензију, а један је запослен један због повећаног обима посла. На дан 30.09.2022. године у Јавном предузећу за водоснабдевање „Рзав“ Ариље на неодређено време је запослено 66 радника, а на одређено време 1 радник.

Од укупног боја запослених 18 су жене, а 49 запослених су мушкарци.

#### 4.6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Цена воде за пиће =11,99 дин/м<sup>3</sup>, према купцима воде из система "Рзав" ЈКП општина Ариље, Пожега, Лучани, града Чачка и општине Горњи Милановац, је у примени од 1. јуна 2021. године.

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

#### 4.7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Субвенције и остали приходи из буџета, као и претходних година нису планирани. Предузеће се финансира из сопствених прихода.

#### 4.8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

СРЕДСТВА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ планирана су на износ 472,000 динара утрошена су у износу од 383,748 динара. Процент реализације у односу на план је 80.5%.

За рекламу и пропаганду утрошено је 3,760 динара, репрезентацију 179,340 динара, спортске активности 165,648 динара, а за спонзорство, донације и хуманитарне активности 35,000 динара.

#### 4.9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Инвестиције из сопствених средстава увећале су вредност имовине за 4,796,784 динара. У 2022. години извршена је:

- замена контролера ПЛЦ-а у МРБ Горобилје .....	210,220
<b>Укупно:</b>	<b>210,220</b>
<b>извршена је набавка опреме:</b>	
- термостат са два грејна блока.....	275,000
- дизел виљушкар .....	1,994,000
- перачпод притиском .....	70,056
- рачунар, кућиште са пратећом опремом .....	54,999
- електромагнетни мерач протока .....	57,820
- соларни панел АХИТЕС .....	39,388
- лептирасти затварач мех.погона ДН 250 НП 25Ф.....	231,506
-уплаћен аванс за набавку два хлоринатора од 3кг и 1кг	554,878
<b>Укупно</b>	<b>3,277,647</b>
<b>и радови на објектима:</b>	
- адаптација подова на фабрици воде - објекат хемије .....	792,762
-радови на заштити водосистема у кориту реке.....	516,155
<b>Укупно:</b>	<b>1,308,917</b>
<b>Укупна вредност инвестиција у периоду 01.01-30.09.2022.</b>	<b>4.796.784</b>

Инвестиције из сопствених средстава реализоване су са скромних 33% (4,796,784 / 14,450,000 \*100).

#### 4.10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

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

#### 4.11. ПОТРАЖИВАЊЕ, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживање од купаца воде из система „Рзав“ обрађено је у делу 1.3. Наплата потраживања. Највећи део потраживања од купаца није старији преко три месеца. У односу на првих шест месеци пословања када нисмо имали потраживања старија од три месеца, на девет месеци постоје потраживања од купаца старости преко три месеца.

Све обавезе према добављачима и институцијама државе Јавно предузеће за водоснабдевање „Рзав“ Ариље измирује у валути. Предузеће нема судских спорова.

#### III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

План физичког обима производње је остварен. Корисницима воде из Система "Рзав" је испоручено 13,424,881 м<sup>3</sup> воде за пиће, односно 0.2% више у односу на план.

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

Пренос инвеститорских послова на ЈВП „Србијаводе“ крајем 2021. године условио је мањи приход од условљених донација брана и акумулација за 3,502,632 динара, јер су приступни пут, са мостом, далековод 35 kW и опрема пренети на ЈВП „Србијаводе“. Програмом пословања је планиран, јер је исти донет 30. новембра 2021. године.

За наведен износ су мањи и трошкови амортизације. Како се амортизација покрива укидањем дела рачуна 495 наведено је без утицаја на финасијски резултат.

Пресудну улогу на значајно одступање пословног губитка у односу на план имао је ценовни удар, трошкова електричне енергије, процесних хемикалија и нафтних деривата. Са новим ценама у трошкови електричне енергије у периоду март-септембар 2022. године већи су за 12,312,784 динара. Ефекат увећања цена процесних хемикалија је дошао до изражаја у другом и наставио се у трећем кварталу. По основу увећања цена наведених у прегледу који следи, трошкови процесних хемикалија већи су за 4,428,310 динара.

После спроведених поступака јавних набавки и потписаних уговора о набавци чија је укупна вредност 26,240,000 динара.

- цена алумунијум сулфата увећана је са 29.00 дин/кг на 33.50 дин/кг, односно за 15.5%,
- сумпорне киселине са 8.20 дин/кг на 14.20 дин/кг, односно за 73.2%,
- течног хлора са 110.00 дин/кг на 240.00 дин/кг, односно за 118.2%,
- полиелектролита са 274.00 дин/кг на 380 дин/кг, односно за 38.7%,
- течног кисеоника са 22.30 дин/кг 25.5 дин/кг, односно 14.3%.

У трећем кварталу добављачи процесних хемикалија су почели да шаљу захтеве за повећање уговорених цена због драстичног скока цена на тржишту сировина.

У трећем кварталу је евидентна криза резултата.

Значајно одступање процента реализације у односу на план код Биланса стања на дан 30.09.2022 године условљено је преносом инвеститорских послова на ЈВП „Србијаводе“ Београд, контним планом, односно новом садржином и формом образаца финасијских извештаја.

Пренос инвеститорских права и обавеза извршен је у износу од 3,013,655,967 динара на ЈВП „Србијаводе“ Београд. У финасијском 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 .10.2022. године

