

Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав"

ИЗВЕШТАЈ ОСТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ
ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊАза период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године
Ариље, 30.01.2023. 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 "Шевељ". Вода се захвата на бујичарској прегради и пумпама пребацује до постројења за пречишћавање. Водозахват је ограниченог капацитета (640 л/с) и у летњем периоду не обезбеђује довољне количине воде, због смањеног протицаја и водостаја реке Рзав. Наведено указује на могућност увођења рестрикције у испоруци воде корисницима у граду Чачку и општинама Ариље, Пожега, Лучани, Горњи Милановац.

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

Магистрални цевовод водосистема „Рзав“ је јединствен гравитациони цевовод који је реализован у нашој земљи. У њему се налази 50.000 м³ 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 478,310 хиљада 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 Ариља и Пожеге којим је извршено превођење промене у бази података катастар непокретности, извршен упис права коришћења у корист ЈВП „Србијаводе“ Београд, створен је предслов 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.

Надзорни 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 – децембар 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 – децембар 2022. године Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље је произвело и корисницима воде из Система "Рзав" испоручило 17,576,132 м³ 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	Осте
1	2	3	4	5	6	7	8	9
"Зелен"	м ³	1,333,909	1,323,130	1,559,774	116.9	117.9	7.5	8.9
"Наш Дом"	м ³	2,419,656	2,668,810	2,466,809	101.9	92.4	15.1	14.0
"Комуналац Лучани"	м ³	1,474,051	1,665,965	1,636,030	111.0	98.2	9.4	9.3
"Водовод"	м ³	9,985,121	9,774,000	9,898,762	99.1	101.3	55.3	56.3
"Горњи Милановац"	м ³	2,086,711	2,235,600	2,014,757	96.6	90.1	12.7	11.5
Укупно:	м³	17,299,448	17,667,505	17,576,132	101.6	99.5	100.0	100.0

Упоредни показатељи за 2021. и 2022. годину указују да је план производње и дистрибуције воде за пиће остварен. У односу на планираних 17,667,505 м³ комуналним предузећима испоручено 17,576,132 м³ воде за пиће, односно 0.5% мање у односу на план. У односу на исти период 2021. године производња и дистрибуција воде за пиће већа је за 1,6%.

Највеће остварење је према ЈКП "Зелен" Ариље. Исто је у односу на план веће за 17,9%. Код ЈКП "Водовод" Чачак остварење у односу на план веће је за 1,3%.

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 92,4, ЈКП "Комуналац Лучани" Лучани 98,2, а код ЈКП "Горњи Милановац" Горњи Милановац 90,1.

У испорученим количинама највеће учешће има град Чачак са 56,3%. Следе општина Пожега са 14%, општина Горњи Милановац са 11,5%, општина Лучани са 9,3% и општина Ариље са 8,9%.

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 је у износу од 298,863,395 динара. У односу на план мањи је за 7,659,605 динара, односно 2,5%, а у односу на остварење у 2021. години већи је за 1,2%.

Пословни приходи износе 294,335,013 динара. У структури укупних прихода учествују са 98,5%.

Приход од продаје производа и услуга износи 210,767,322 динара. У односу на план мањи је за 0,5%.

У оквиру истог приход од продаје воде остварен је у износу од 210,737,822 динара. Исти је у односу на план мањи за 0,5%, а у односу на остварење у 2021. годину већи за 5,3%. У структури укупног прихода учествује са 70,5%. Фактурисање испоручених количина извршено је по цени од 11,99 дин/м³, која је у примени од 1. јуна 2021. године.

Приход од продаје услуга остварен је у износу од 29,500 динара.

Приходи од условљених донација износе 83,567,691 динара.

Табела бр. 2 Укупни приходи

Р. бр.	Врста прихода	Остварено 2021	План 2022	Остварено 2022	Индекс		Структура у %	
					5/3	5/4	План	Оств
1.	Пословни приходи	290,919,693	302,195,000	294,335,013	101.2	97.4	98.6	98.5
	Приход од продаје производа и услуга	200,236,222	211,856,000	210,767,322	105.3	99.5	69.1	70.5
1.1.	Приходи од продаје воде	200,211,639	211,833,385	210,737,822	105.3	99.5	69.1	70.5
1.1.1.	ЈКП "Зелен"	15,460,995	15,864,329	18,701,690	121.0	117.9	5.2	6.3
1.1.2.	ЈКП "Наш Дом"	28,061,221	31,999,032	29,577,040	105.4	92.4	10.4	9.9
1.1.3.	ЈКП "Комуналац Лучани"	17,119,755	19,974,920	19,616,000	114.6	98.2	6.5	6.6
1.1.4.	ЈКП "Водовод"	115,421,541	117,190,260	118,686,156	102.8	101.3	38.2	39.7
1.1.5.	ЈКП "Горњи Милановац"	24,148,127	26,804,844	24,156,936	100.0	90.1	8.7	8.1
1.1.2.	Приход од продаје услуга	24,583	22,615	29,500	120.0	130.4	0.0	0.0
1.2.	Приходи од условљених донација	90,683,471	90,339,000	83,567,691	92.2	92.5	29.5	28.0
1.2.1.	Условљене донације-основна делатност	83,085,352	83,066,483	83,567,691	100.6	100.6	27.1	28.0
1.2.2.	Условљене донације-инвеститорски послови	7,540,769	7,272,517		0.0	0.0	2.4	0.0
1.2.3.	Приход од суфинансирања	57,350			0.0		0.0	0.0
2.	Финансијски приходи	4,288,908	4,118,000	4,455,849	103.9	108.2	1.3	1.5
2.1.	Приходи од камата	4,267,712	4,100,000	4,454,045	104.4	108.6	1.3	1.5
2.2.	Позитивне курсне разлике	21,196	18,000	1,804			0.0	0.0
3.	Остали приходи	198,302	210,000	72,533	36.6	34.5	0.1	0.0
	УКУПНО:	295,406,903	306,523,000	298,863,395	101.2	97.5	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 делатности, а чија је изградња финансирана из удружених средстава, покрива се из одложених прихода. Обрачуната је у износу од 83,299,439 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 268,252 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 доделивања и обелодањивањем државне помоћи Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈП „Рзае“ 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 износе 4,455,849 и за 8,2% су већи од плана. Приходи од камата остварени су у износу од 4,454,045 динара. Позитивне курсне разлике износе 1,804 динара.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ износе 72,533 динара.

1.3. НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА

За дванаест месеци 2022. године по основу обављања основне делатности, фактура за испоручену воду за пиће и обрачунатих камата, наплаћено је 249,116,146 динара. У истом периоду 2021. године наплаћено је 221,343,210 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 октобар месец 2022. године. Доспело потраживање без рачуна за децембар износи 2,415,829.13 динара.

ЈКП „Зелен“ Ариље измирује обавезе из рачуна за август месец. Доспело потраживање без рачуна за децембар износи 6,856,925.36 динара.

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

Табела бр. 3 Дуг по основу фактура за испоручену воду

ОПИС / ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
1	2	3	4	5	6	7
Стање дуга на дан 31-12-2021	1,442,362	13,083,580	17,512,741	12,417,444	2,135,114	46,591,241
Фактурисано у 2022. години	20,571,859.29	32,534,743.92	21,577,599.66	130,554,772.02	26,572,630.09	231,811,604.98
Улаћено са 31-12-2022	13,471,544.12	38,015,142.74	37,495,830.39	132,592,828.62	26,314,376.28	247,889,722.15
Стање дуга на дан 31-12-2022	8,542,677	7,603,181	1,594,510	10,379,387	2,393,368	30,513,124
Структура дуга у %	28.0	24.9	5.2	34.0	7.8	100.0
Измирују се обавезе из месеца	Августа '22	Октобра '22	Децембар '22	Децембар '22	Децембар '22	Новембра '22
Просечно задужење	1,714,322	2,711,229	1,798,133	10,879,564	2,214,386	19,317,634
Просечна наплата	1,122,629	3,167,929	3,124,653	11,049,402	2,192,865	20,657,477

У 2022. години, по основу испоручене воде за пиће комуналним предузећима, са ПДВ фактурисано је 231,811,604.98 динара (у 2021. =220,232,803), у просеку месечно 19,317,634 динара. Од истих је наплаћено 247,889,722.15 динара, у просеку месечно 20,657,477 динара. Потраживање од комуналних предузећа за испоручену воду на дан 31.12.2022. године износи 30,513,124 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 31-12-2020	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	200,085,828
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
Задужење у 12-2021	1,442,362	2,437,894	1,714,161	12,417,444	2,135,114	20,146,975
% наплате у 2021. години	100.0	77.4	53.9	100.0	100.0	89.2
Стање дуга на дан 31-12-2021	1,442,362	13,083,580	17,512,741	12,417,444	2,135,114	46,591,241
Задужење са 11-2022	18,886,107	30,056,096	19,983,089	120,175,385	24,179,262	213,279,939
Доспело потраживање	20,328,469	43,139,676	37,495,830	132,592,829	26,314,376	259,871,180
Улаћено на дан 31-12-2022	13,471,544.12	38,015,142.74	37,495,830.39	132,592,828.62	26,314,376.28	247,889,722.15
Задужење у 12-2022	1,685,752.04	2,478,648.33	1,594,510.53	10,379,386.90	2,393,368.27	18,531,666.07
% наплате у 2022. години	66.3	88.1	100.0	100.0	100.0	95.4

Процент наплате је 95.4, односно за 1.5% већи у односу на проценат наплате на девет месеци. У истом периоду 2021. године био је 89.2%

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 31-12-2021	0	334,774	1,315,515	0	0	1,650,289
Задужење у 2022. години	288,191	624,912	506,471	0	0	1,419,574
Улаћено са 31-12-2022	45,780	691,778	488,866	0	0	1,226,424
Потраживање 31-12-2022	242,411	267,908	1,333,119	0	0	1,843,438

ЈКП „Зелен“ Ариље, ЈКП "Наш Дом" Пожега, ЈКП "Комуналац Лучани" Лучани због кашњења у измирењу обавеза задужени су са 1,419,574 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 четвртм кварталу увећана је на 13.0%. Потраживање по основу обрачунатих камата на дан 31.12.2022. године износи 1,843,438 динара.

Табела бр 6 Укупна наплата

Назив ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
на дан 31-12-2021	15,734,782	37,632,364	19,916,636	121,187,801	26,871,627	221,343,210
на дан 31-12-2022	13,517,324	38,706,921	37,984,696	132,592,829	26,314,376	249,116,146
Повећање/ смањење: +/-	-2,217,458	1,074,557	18,068,060	11,405,028	-557,251	27,772,936

Табела бр. 7 Укупно потраживање

Назив ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
на дан 31-12-2021	1,442,362	13,418,354	18,828,256	12,417,444	2,135,114	48,241,530
структура у %	3	28	39	26	4	100.00
на дан 31-12-2022	8,785,088	7,871,089	2,927,630	10,379,387	2,393,368	32,356,563
структура у %	27.2	24.3	9.0	32.1	7.4	100.0
Повећање/ смањење: +/-	7,342,726	-5,547,265	-15,900,626	-2,038,057	258,254	-15,884,968

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 дужег низа година у потпуности је измирило доспеле обавезе и наставило да их измирује у валути. Наведено је условило доста мање приходе од камата. Забележен је већи проценат наплате дуга од ЈКП „Наш Дом“ Пожега у односу на исти период прошле године. Супротно се може рећи за ЈКП „Зелен“ Ариље (процент наплате износи 66.3%) што је евидентно мањи проценат наплате у односу на исти период прошле године када је износио 100%, а и у односу на девет месеци пословања када је износио 77.2%

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
	A. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	303,132,475	305,968,000	327,406,251	108.0	107.0	99.8
II.	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	72,774,804	73,170,000	97,872,141	134.5	133.8	29.8
1.	Трошкови материјала за производњу	17,721,514	16,990,000	21,712,361	122.5	127.8	6.6
	1. Хемикалије за производњу	17,377,350	16,700,000	21,128,686	121.6	126.5	6.4
	2. Хемикалије за контролу квалит. воде	344,164	290,000	583,675	169.6	201.3	0.2
	3. Остали материјал за производњу						0.0
2.	Трошкови осталог материјала	1,511,271	1,900,000	1,834,633	121.4	96.6	0.6
	1. Материјал за одржавање	1,130,841	1,455,000	1,383,791	122.4	95.1	0.4
	2. Канцеларијски материјал	187,857	230,000	157,387	83.8	68.4	0.0
	3. Материјал за чишћење	109,432	115,000	198,455	181.4	172.6	0.1
	4. Остали материјал	83,141	100,000	95,000	114.3	95.0	0.0
3.	Трошкови горива и енергије	50,800,539	51,170,000	70,991,395	139.7	138.7	21.6
	1. Електрична енергија	49,231,710	49,150,000	68,789,233	139.7	140.0	21.0
	2. Нафтини деривати	1,481,487	1,800,000	1,715,248	115.8	95.3	0.5
	3. Остала горива - грејање	87,342	220,000	486,914	557.5	221.3	0.1
4.	Трошкови резервних делова	2,072,584	2,200,000	2,346,560	113.2	106.7	0.7
5.	Трошкови једнократног отписа	668,896	910,000	987,193	147.6	108.5	0.3
III.	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА	92,676,569	98,388,000	97,844,527	105.6	99.4	29.8
1.	Трошкови зарада и накнада зарада са доприносима послодавца	85,173,740	90,705,911	89,341,347	104.9	98.5	27.2
	1. Нето зараде и нанале зарада	52,671,244	56,341,770	55,474,494	105.3	98.5	16.9
	2. Порези и доприноси на терет радника	20,354,607	21,751,996	21,444,445	105.4	98.6	6.5
	3. Доприноси на терет послодавца	12,147,889	12,612,145	12,422,409	102.3	98.5	3.8
2.	Трошкови накнада по уговорима	672,852	603,792	597,037	88.7	98.9	0.2
	1. о делу						0.0
	2. осталим уговора	70,588					0.0
	3. члановима органа управљања и надзора	602,264	603,792	597,037	99.1	98.9	0.2
3.	Остали лични расходи	6,829,977	7,078,297	7,906,142	115.8	111.7	2.4
	1. Отпремнине						
	2. Јубиларне награде						
	3. Дневнице и тошкови службеног пута	174,945	245,000	374,049	213.8	152.7	0.1
	4. Превоз на радно место и са рада	3,010,583	3,200,000	4,088,450	135.8	127.8	1.2
	5. Солидарне помоћи запосленима и ...	3,561,649	3,550,000	3,362,644	94.4	94.7	1.0
	6. Остали лични расходи и накнаде	82800	83,297	81,000	97.8	97.2	0.0
IV	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	119,763,410	120,000,000	113,731,756	95.0	94.8	34.7
VI	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	9,814,803	8,770,000	10,598,456	108.0	120.8	3.2
	1. Транспортне услуге	478,650	600,000	478,754	100.0	79.8	0.1
	2. Услуге одржавања	4,953,435	3,650,000	4,974,511	100.4	136.3	1.5
	3. Рекламе и пропаганде	88,800	120,000	87,360	98.4	72.8	0.0
	4. Контрола квалитета воде	3,792,484	4,000,000	4,503,863	118.8	112.6	1.4
	5. Остале услуге	501,434	400,000	553,968	110.5	138.5	0.2
VII.	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1,528,228	600,000	706,380	46.2	117.7	0.2
VIII	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	6,574,661	5,040,000	6,652,991	101.2	132.0	2.0
	1. Непроизводне услуге	585,660	650,000	723,180	123.5	111.3	0.2
	2. Репрезентација	214,079	215,000	241,836	113.0	112.5	0.1
	3. Премије осигурања	534,390	560,000	537,174	100.5	95.9	0.2
	4. Платни промет	280,892	280,000	299,357	106.6	106.9	0.1

5. Чланарине	313,436	315,000	311,364	99.3	98.8	0.1
6. Порези	3,107,259	2,100,000	3,105,835	100.0	147.9	0.9
7. Остали нематеријални трошкови	611,945	450,000	894,299	146.1	198.7	0.3
8. Трошкови дана предузећа	127,000	170,000	239,946	188.9	141.1	0.1
9. ФУК и План заштите од поплава	800,000			0.0		0.0
10. Трошкови интерне ревизије		300,000	300,000		100.0	0.1
Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	6,567	20,000	14,653	223.1	73.3	0.0
1. Расходи камата(према трећим лицима)	2,761	5,000	951	34.4	19.0	0.0
2. Негативне курсне разлике (према тр.л)	3,806	15,000	13,702	360.0	91.3	0.0
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	314,325	435,000	612,464	194.9	140.8	0.2
1. Губитак по основу расхода осн. средстава	38,096		284,820	747.6		0.1
2. Мањкови	6,414	40,000		0.0	0.0	0.0
3. Отпис потраживања			71,184			0.0
4. Исправке грешке ранијих година		11,000			0.0	0.0
5. Издаци за радничке спортске игра	190,934	190,000	165,648	86.8	87.2	0.1
6. Издаци за здрав. култ. образов. научне		94,000	35,000		37.2	0.0
7. Остали расходи	78,881	100,000	55,812	70.8	55.8	0.0
УКУПНИ РАСХОДИ А.)+Б.)+К.):	303,453,367	306,423,000	328,033,367	108.1	107.1	100.0

УКУПНИ РАСХОДИ остварени су у износу од 328,033,367 динара. Индекс остварења у односу на план је 107.1.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ у структури укупних расхода учествују са 99.8%. Остварени су у износу од 327,406,251 динара. Индекс остварења у односу на план је 107.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ износе 97,872,141 динара. У односу на план већи су за 33,8%.

Трошкови материјала за производњу код којих највеће учешће имају трошкови хемикалија за производњу (алумунијум сулфат, сумпорна киселина, течни хлор, полиелектролит и течни кисеоник) износе 21,712,361 динара. У односу на план већи су за 27,8%.

Трошкови осталог материјала износе 1,834,633 динара. Индекс остварења у односу на план је 96.6.

Трошкови горива и енергије износе 70,991,395 динара, у односу на план већи су за 38.7%

У оквиру ове групе трошкова трошкови електричне енергије износе 68,789,233 динара. У односу на план већи су за 40%. У цени коштања м³ воде за пиће трошкови електричне енергије учествују 3,91 дин/м³ (у истом периоду предходне године 2,85 дин/м³), 1,06 дин/м³ 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/kWh, NT: 14.78 - 4.50 дин/kWh). 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. За покриће трошкова електричне енергије потребно је 41,62% прихода од воде.

Трошкови резервних делова износе 2,346,650 динара. Трошкови једнократног отписа, алата, инвентара и аутогума износе 987,193 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 је за 8.5%.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА износе 97,844,527 динара. У односу на план мањи су за 0,6%, а у односу на остварење у 2021. години већи за 5,6%.

За зараде и накнада зарада са доприносима послодавца утрошено је 89,341,347 динара. У структури укупних расхода учествују са 27.2%.

Просечна основна нето зарада за време проведено на раду и остварен учинак износи 47,922 динара (у истом периоду 2021. године 46,410 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 68,712 динара. (у 2021. години 65,734 динара). Увећање зарада за 4,5% је испод индекса раста потрошачких цена. Годишњи индекс потрошачких цена у децембру 2022. године у односу на исти месец претходне године је 115,1.

Број запослених на крају четвртог квартала је 68. Од 68 запослених 36.76% чине запослени са високом и вишом стручном спремом. Високу стручну спрему има 17 запослених (25%), а вишу 8 запослених (11.76%). Од укупног броја запослених 32 радника, односно 47.06% ради у турнусу.

Трошкови накнада по уговорима, накнаде надзорног одбора износе 597,037 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 374,049 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 4,088,450 динара. Индекс остварења у односу на план је 127,8. Веће остварење у односу на план условило је повећање цена превозних карата.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ обрачунати у износу од 113,731,756 динара. Индекс остварења у односу на план је 94.8. У структури укупних расхода учествују са 34,7%.

Амортизација грађевинских објеката изграђених за обављање основне делатности,финансираних из удружених средстава у износу од 83,299,439 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 268,252 динара такође је покривена укидањем дела рачуна 495-одложени приходи и примљене донације – брана и акумулација. Разлика у износу од 30,164,062 динара покрива се из прихода по основу обављања основне делатности, прихода од воде.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА остварени у износу од 10,598,456 динара. Код ове групе трошкова највеће учешће услуге одржавања 4,974,511 и услуге контроле квалитета воде са 4,503,863.

ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА износе 706,380.

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ износе 6,652,991 динара. Индекс остварења у односу на план је 132. Веће остварење у односу на план условљено је трошковима учешћа у финансирању зарада особа са инвалидитетом који износе 501,558 динара. Програмом пословања нису планирани.

ФИНАСИЈСКИ РАСХОДИ износе 14,653 динара. Индекс остварења у односу на план је 73.3.

ОСТАЛИ РАСХОДИ су остварени у износу од 612,464 динара. Индекс остварења у односу на план је 140.8.

Губитак по основу расхода основних средстава који Програмом пословања није планиран исказан је у износу од 284,820 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 199,646,07 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 и накнада штете у износу од 12,000. 00 динара начињена на имовини физичког лица приликом радова на заштити објеката водосистема.

3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2022. године остварило негативан финансијски резултат-нето губитак у износу од 24,826,085 динара. Програмом пословања за 2022. годину планирано је да се из редовног пословања оствари добит у износу од 100.000,00 динара, а реализација указује на то да је остварен губитак пре опорезивања у износу од 24,826,085 динара.

Табела 10. Финансијски резултат

Р. бр.	Опис	Остварено 2021.	План 2022.	Остварено 2022.	Индекс	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни приходи	290,919,693	302,195,000	294,335,013	101.2	97.4
2.	Пословни расходи	303,132,475	305,968,000	327,406,251	108.0	107.0
3. (1-2)	Пословни губитак	12,212,782	3,773,000	33,071,238	270.8	876.5
4.	Финансијски приходи	4,288,908	4,118,000	4,455,849	103.9	108.2
5.	Финансијски расходи	6,567	20,000	14,653	223.1	73.3
6. (4-5)	Финански добитак	4,282,341	4,098,000	4,441,196	103.7	108.4
7.	Остали приходи	198,302	210,000	72,533	36.6	34.5
8.	Позитиван нето ефекат на резултат по основу исправке грешке из ранијих година			4,343,326		
9.	Остали расходи	314,325	435,000	612,464	194.9	140.8
10. (1+4+7)	УКУПНИ ПРИХОДИ	295,406,903	306,523,000	298,863,395	101.2	97.5
11. (2+5+7)	УКУПНИ РАСХОДИ	303,453,367	306,423,000	328,033,367	108.1	107.1
12.(10-11)	Добитак пре опорезивања					
13. (11-10)	Губитак из редовног пословања			29,169,973		
14.	Губитак пре опорезивања	8,046,464	-100,000	24,826,647	308.5	-24,826.6
15.	Порески расход периода					
16. (12-15)	НЕТО ДОБИТАК					
17.(13-15)	НЕТО ГУБИТАК	8,046,464	-100,000	24,826,647	308.5	-24,826.6

Пословни приходи, као и претходних година нису довољни да покрију пословне расходе због фактурисања воде крајњим корисницима испод цене коштања. Пословни губитак остварен у износу 33,071,238 динара значајно је већи у односу на план. Пресудан утицај је имао ценовни удар који је био предмет анализе кроз претходне Извештаје о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања и наведен је и у овом Извештају у делу ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ.

Добитак из финансирања у износу од 4,441,196 динара је делимично поправио тренутни резултат. Позитиван нето ефекат на резултат је остварен и по основу исправке грешке из ранијих година односно преиспитивања корисног века употребе основних средстава.

4. ОБРАСЦИ ТРОМЕСЕЧНОГ ИЗВЕШТАЈА

4.1. БИЛАНС УСПЕХА

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (АОП 1001) износе од 294,335 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 97%.

ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (АОП 1005) остварен је у износу од 210,767 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 99%. Чини га приход од од продаје производа и услуга на домаћем тржишту (АОП 1006).

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (АОП 1011) износе 83.568 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 93%. 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 327,406 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 107%.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (АОП1015) износе 97,872 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 134%.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (АОП 1016) износе 97,845 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 99%.

Трошкови зарада и накнада зарада (АОП 1017) износе 76,919 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 98%.

Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада (АОП 1018) износе 12,423 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 98%.

Остали лични расходи и накнаде (АОП 1019) износе 8,503 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 111%.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ (АПО 1020) обрачунати су у износу од 113,732 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 95%.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (АОП 1022) износе 10,598 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 121%. Веће остварење у односу на план условљено је трошковима сервисирања озон генератора.

ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА (АОП 1023) износе 706 хиљада динара.

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (АОП 1024) износе 6,653 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 132%.

ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (АОП 1026) исказан је у износу од 33,071 хиљада динара. Знатно је већи у односу на план.

ФИНАСИЈСКИ ПРИХОДИ (АОП 1027) износе 4,456 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 108%. Чине га ПРИХОДИ ОД КАМАТА (АОП 1029) и ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ. 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 15 хиљада динара.

ДОБИТАК ИЗ ФИНАСИРАЊА (АОП 1037) износи 4,441 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 108%.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ (АОП 1041) износе 72 хиљада динара .

ОСТАЛИ РАСХОДИ (АОП 1042) износе 612 хиљада динара.

УКУПНИ ПРИХОДИ (АОП 1043) износе 298,863 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 97.5%.

УКУПНИ РАСХОДИ (АОП 1044) износе 328,033 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 107%.

ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (АОП 1046) износи 29,170 хиљада динара.

ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (АОП 1050) и НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) износе 24,827.

4.2. БИЛАНС СТАЊА

СТАЛНА ИМОВИНА (АОП 0002) на дан 31.12.2022. године износи 1,235,141 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 29%.

НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (АОП 0003) износи 1,550 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 489%. 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 1,233,531 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 29%.

Земљиште и грађевински објекти (АОП 0010) има вредност у износу од 1,092,715 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 84%.

Постројења и опрема (АОП 0011) износе од 137,978 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 91%.

Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми (АОП 0013) износе 2.823 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 256,799 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 96%.

ЗАЛИХЕ (АОП 0031) износе 35,875 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 116%.

Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар (АОП 0032) износи 35,781 хиљаде динара.

Плаћени аванси за залихе и услуге на (АОП 0035) – износе 94 хиљаде динара.

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (АОП 0038) износе 30,513 хиљада динара. Идентична су износу на (АОП 039) Потраживања од купаца у земљи. Процент реализације у односу на план је 54%.

ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (АОП 0044) износе 6,869 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је изузетно висок. Чине их: Остала потраживања (АОП 0045) која износе 6,447 хиљаде динара и Потраживања за више плаћен порез на добитак (АОП 0046) у износу од 422 хиљада динара.

КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (АОП 0048) износе 2,653 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 112%. 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 180,857 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 102%.

КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0058) износе 32 хиљада динара.

УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (АОП 0059) на дан 31.12.2022. године износи 1,491,490 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 33%.

КАПИТАЛ (АОП 0401) износи 552,064 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 94%.

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 57%.

НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (АОП 0408) износи 107,882 хиљада динара. Чине га (АОП 0409) Нераспоређени добитак ранијих година, 107,882 хиљада динара.

ГУБИТАК (АОП 0412) износи 28,427 хиљада динара. Губитак из ранијих година (АОП 0413) је покривен 28,407, а губитак текуће године (АОП 0414) 24,827 хиљада динара.

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (АОП 0415) износе 11,637 хиљаде динара. Износ је идентичан на износима 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 47,485 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 1%.

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (АОП 0442) износе 23,264 хиљаде динара. Обавезе према добављачима које нису доспеле за плаћање (АОП 0445) износе 23,264 динара.

ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0449) износе 1,080 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 56%. Чине их Остале краткорочне обавезе (АОП 0450) у износу од 677 хиљада динара и Обавезе по основу пореза на додатну вредност (АОП 0451) у износу од 244 хиљаде динара, а остале обавезе по основу пореза на добитак (АОП 0452) износе 159 хиљада динара

КРАТКОРОЧНА ВРЕМЕНСКА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0454) износе 23,141 хиљаде динара.

Амортизација изграђених грађевинских објеката за обављање основне делатности у износу од 83,299 хиљаде динара и опреме која је набављена као подршка за изградњу бране и акумулације "Ариље-профил Сврачково у износу од 268 хиљада динара, чија је набавка финансирана из државних давања покрива се укидањем дела рачуна 495 Одложени приходи и примљене донације. Рачуни удружилаца средстава, према процентима финансирања су умањени.

УКУПНА ПАСИВА (АОП 0456) на дан 31.12.2022. године износи 1,491,940 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 33%.

4.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Приливи готовине из пословних активности (АОП 3001) остварени су у износу од 255,992 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 108%.

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 247,890 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 108%.

Примљене камате из пословних активности (АОП 3004) износе 4,261 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 101%.

Остали приливи из редовног пословања (АОП 3005) износе 3,841 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 96%.

Одливи готовине из пословних активности (АОП 3006) износе 241,198 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 114%.

Исплате добављачима и дати аванси у земљи (АОП3007) износе 129,747 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 126%. Исплате добављачима у иностранству (АОП 3008) износе 2,613 хиљаде динара.

За зараде, накнаде зарада, остале личне расходе и зајам запосленима (АОП 3009) утрошено је 104,157 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 99%.

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 3,937 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 100%.

Остали одливи из пословних активности (АОП 3014) износе 532 хиљаде динара.

Нето прилив готовине из пословних активности (АОП 3015) остварен је у износу од 14,794 хиљада динара. Процент реализације је 56%.

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 12,613 хиљада динара.

Нето одлив готовине из активности инвестирања (АОП 3028) износи 12,613 хиљада динара.

СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3048) износи 255,992 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 108%.

СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3049) износи 253,811 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 108%.

НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3050) износи 2,181 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 77%.

Како готовина на почетку обрачунског периода (АОП 3052) износи 178,676 хиљада динара, готовина на крају обрачунског периода (АОП 3055) износи 180,857 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 100%.

4.4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) износи 55,474,494 динара. Процент реализације у односу на план је 98%.

Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) износи 76,918,939 динара. Процент реализације у односу на план је 98%.

Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца) износи 89,341,348 динара. Процент реализације у односу на план је 98%.

Накнада физичким лицима по основу осталих уговора нема.

Накнаде надзорног одбора износе 597,037 динара. Процент реализације у односу на план је 99%.

За превоз запослених на посао и са посла, са обрачунатим порезом исплаћено је 4,088,450 динара. Процент реализације у односу на план је 128%. 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 209,300 динара. Процент реализације у односу на план је 107%.

Накнаде трошкова на службеном путу износе 164,749 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 204.421 динара. Укупно 3,362,643 динара. Процент реализације у односу на план је 95%.

Остале накнаде трошкова запосленима износе 81,000.

Трошкови стручног оспособљавања запослених износе 243,550 динара. Процент реализације у односу на план је 244%. 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 31.12.2022. године је 68. У односу на 30.09.2022. године број запослених је повећан једног запосленог на одређено време због повећаног обима посла. На дан 31.12.2022. године у Јавном предузећу за водоснабдевање „Рзав“ Ариље на неодређено време је запослено 66 радника, а на одређено време 2 радника.

Од укупног боја запослених 19 су жене, а 49 запослених су мушкарци.

4.6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Цена воде за пиће = 11,99 дин/м³, 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. У току 2022. године фактурисање воде према крајњим корисницима је вршено испод цене коштања, што је резултирало отварањем губитка из редовног пословања.

Цена воде јавних комуналних предузећа према крајњим корисницима, у односу на цену воде из система "Рзав" исказују велики диспаритет што је истакнуто и у претходним извештавањима.

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 789,000 динара утрошена су у износу од 769,770 динара. Процент реализације у односу на план је 97,57%.

За рекламу и пропаганду утрошено је 87,360 динара, репрезентацију 241,836 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 8,279,872 динара. У 2022. години извршена је:

- замена контролера ПЛЦ-а у МРБ Горобиље	210,220
- занављање ПЛЦ-а у Рошцима.....	1,353,297

Укупно: 1,563,517

извршена је набавка опреме:

- 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
- инкубатор.....	167,736
- рачунар.....	127,999
- ЕМ актуатор	161,482
- техничка вага.....	78,950
- санација резервоара за неутрализацију хлора ХЧ „Брђани“.....	326,700
- резервни делови инјектора, сензори, вакум регулациони вентил.....	1,025,041
- соларни панел и пратећа опрема.....	39,388

Укупно 5,204,943

и радови на објектима:

- адаптација подова на фабрици воде - објекат хемије	792,762
-радови на заштити водосистема у кориту реке.....	516,155

- замена столарије на објектима водосистема.....	202,495
--	---------

Укупно: 1,511,412

Укупна вредност инвестиција у периоду 01.01-31.12.2022. 8,279,872

Инвестиције из сопствених средстава реализоване су са скромних 41,4% (8,279,872 / 20,000,000 *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 и дванаест 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 17,576,132 м³ воде за пиће, односно 0.5% мање у односу на план. Анализе Завода за јавно здравље Ужице и Чачак су потврдиле да је испоручена вода била доброг квалитета.

За дванаест месеци 2022. године по основу испоручене воде за пиће комуналним предузећима је фактурисано 231,811,604.98 динара, а наплаћено је 249,116,146 динара. Фактурисање воде у току 2022. године је вршено по цени од 11,99 дин/м³. Цена није економска нити довољна да се остваре пословни приходи који би покрили пословне расходе.

Укупно потраживање на дан 31.12.2022. године износи 32,352,506 динара, а проценат наплате потраживања 95.4%.

У периоду 01.01.2022-31.12.2022. година остварени су укупни приходи у износу од 298,863,395 динара, односно укупни расходи у износу од 328,033,367. Губитак из редовног пословања износи 29,169,973 динара, исти је коригован за позитиван ефекат остварен по основу преиспитивања корисног века употребе и утврђено је да је ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА 24,826,647. динара.

Пресудну улогу на исказан пословни губитак, поред горе поменуте недовољне цене воде по којој је вршено фактурисање воде крајњим корисницима, имао је и ценовни удар трошкова електричне енергије, процесних хемикалија и нафтних деривата. Утицај ценовних удара на пословање ЈП „Рзав“ Ариље био је предмет анализа свих Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања. У сваком кварталу је била евидентна криза резултата.

У односу на исти период претходне године трошкови електричне енергије су повећани за 19,557,523 динара односно за 39.7%, а трошкови материјала за производњу (хемикалија за производњу и хемикалија за контролу квалитета воде) повећани су за 4,335,011 динара односно за 34,5 %.

Поред напред наведеног, анализом образаца финансијских извештаја може се закључити да значајнијих одступања у односу на план има код Биланса стања на дан 31.12.2022 године. Иста су условљена преносом инвеститорских послова на ЈВП „Србијаводе“ Београд, контним планом, односно новом садржином и формом образаца финансијских извештаја.

Пренос инвеститорских послова на ЈВП „Србијаводе“ крајем 2021. године условио је и одступања прихода у Билансу успеха, односно 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 финансијски резултат.

Пренос инвеститорских права и обавеза извршен је 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.

На дан 31.12.2022. године у Јавном предузећу „Рзав“ Ариље је запослено 68. радника, распоређених у шест служби. Од 68 запослених 36.76% чине запослени са високом и вишом стручном спремом. Високу стручну спрему има 17 запослених (25%), а вишу 8 запослених (11.76%). Од укупног броја запослених 32 радника, односно 47.06% ради у турнусу. Запослени у техничком сектору омогућили су да све технолошке линије функционишу без већих проблема.

Предузеће није кредитно задужено и нема судских спорова. Све обавезе према добављачима и институцијама државе измирује у валути.

Ариље, 30 .01.2023. године



Потпис и печат