

## Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав"

ИЗВЕШТАЈ ОСТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ  
ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊАза период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године  
Ариље, 31. октобар 2024. 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 Округног 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 2024. 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 500,430 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 2024. годину чине процена прихода и расхода за 2023. 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 2024. годину.

Планирање је урађено на основу:

- Уредбе Владе Републике Србије 05 Број: 110-9912/2023 од 20. октобра 2023. године којом су утврђени елементи годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обухватају делатност од општег интереса, Уредбом о измени и допуни Уредбе 05-број 110-11503/2023-1
- Смерница за израду годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обухватају делатност од општег интереса,
- Ревидиране фискалне стратегије за 2024. годину, са пројекцијама за 2025. и 2026. годину и
- Закона о буџету Републике Србије за 2024. годину („Сл. гласник РС“ бр. 92/2023).

Сагласност на Програм пословања Јавног предузећа "Рзав" за 2024. годину дали су сви оснивачи: Скупштина општине Ариље РЕШЕЊЕМ број 023-38/2023 од 29.12.2023. године, Привремени орган општине Пожега ЗАКЉУЧКОМ 01 број 021-71/2023 од 29.12.2023.године, Скупштина општине Лучани РЕШЕЊЕМ број 06-96-11/2023-I од 30.11.2023. године, Скупштина града Чачка ОДЛУКОМ број 06-240/23-I од 28. и 29. децембра 2023. године и Скупштина општине Горњи Милановац РЕШЕЊЕМ број 2-06-79/2023 од 27.12.2023. године.

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања за период јануар - септембар 2024. 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 2024. године Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље је произвело и корисницима воде из Система "Рзав" испоручило 13,259,690 м<sup>3</sup> воде за пиће.

Табела бр 1. Физички обим производње

| ЈКП                | Јед. мере      | Остварено 2023. | План 2024. | Остварено 2024. | Индекс |       | Структура % |       |
|--------------------|----------------|-----------------|------------|-----------------|--------|-------|-------------|-------|
|                    |                |                 |            |                 | 5/3    | 5/4   | План        | Оств  |
| 1                  | 2              | 3               | 4          | 5               | 6      | 7     | 8           | 9     |
| "Зелен"            | м <sup>3</sup> | 1,173,528       | 1,063,066  | 1,005,277       | 85.7   | 94.6  | 7.9         | 7.6   |
| "Наш Дом"          | м <sup>3</sup> | 1,746,885       | 1,991,002  | 1,911,228       | 109.4  | 96.0  | 14.7        | 14.4  |
| "Комуналац Лучани" | м <sup>3</sup> | 1,205,225       | 1,287,187  | 1,248,835       | 103.6  | 97.0  | 9.5         | 9.4   |
| "Водовод"          | м <sup>3</sup> | 7,849,815       | 7,584,624  | 7,284,621       | 92.8   | 96.0  | 56.0        | 54.9  |
| "Горњи Милановац"  | м <sup>3</sup> | 1,589,524       | 1,608,076  | 1,809,729       | 113.9  | 112.5 | 11.9        | 13.6  |
| Укупно:            | м <sup>3</sup> | 13,564,977      | 13,533,955 | 13,259,690      | 97.7   | 98.0  | 100.0       | 100.0 |

Упоредни показатељи за 2023. и 2024. годину указују да је реализација незнатно мања од плана производње и дистрибуције воде за пиће. У односу на планираних 13,533,955 м<sup>3</sup> комуналним предузећима испоручено је мање 274,265 м<sup>3</sup> воде за пиће, односно 2,0 %. У односу на 2023. годину производња и дистрибуција воде за пиће мања је за 2.3%.

Изузетно неповољни хидрометеоролошки услови, високе спољне температуре и изостанак падавина довели су до смањења водостаја реке Рзав. Укупан протицај реке Рзав узводно од привременог водозахвата у „Шевељу“ опао је на критичан ниво у складу са Правилником о увођењу, начину и трајању рестрикције воде корисницима водосистема „Рзав“ у маловодном периоду, због чега је донета Одлука Надзорног одбора бр. 189/2024 од 18.07.2024. године којом се овлашћује в.д. директор ЈП „Рзав“ да приступи рестриктивној испоруци воде из Система „Рзав“. Одлука је била на снази од 07.08.2024-01.10.2024.

Највеће остварење у испоруци је према ЈКП „Горњи Милановац“ Горњи Милановац. Исто је у односу на план веће за 12.5%.

План дистрибуције није остварен према ЈКП "Зелен" Ариље, ЈКП "Наш Дом" Пожега, ЈКП "Комуналац Лучани" Лучани и ЈКП „Водовод“ Чачак. Индекс остварења у односу на план код ЈКП „Зелен“ Ариље је 94.6, ЈКП "Наш Дом" Пожега је 96.0, ЈКП "Комуналац Лучани" Лучани 97, а према ЈКП „Водовод“ Чачак 96.

У испорученим количинама највеће учешће има град Чачак са 56.0%. Следе општина Пожега са 14.7%, општина Горњи Милановац са 11.9 %, општина Лучани са 9,5% и општина Ариље са 7,9%.

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 282,617,637 динара. У односу на план мањи је за 3,094,720 динара, односно 1,1%, а у односу на остварење у 2023. години већи је за 9,1%.

Пословни приходи износе 274,224,124 динара. У структури укупних прихода учествују са 97%.

Приход од продаје производа и услуга износи 211,757,249 динара. У односу на план мањи су за 2%.

У оквиру истог приход од продаје воде остварен је у износу од 211,757,249 динара. Исти је у односу на план мањи за односно за 2,0 %, а у односу на остварење у 2023. годину већи за 11,7%. У структури укупног прихода учествује са 74.9%. Фактурисање испоручених количина извршено је по цени од 15,97 дин/м<sup>3</sup>, која је у примени од 1. јануара 2024. године.

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

Приходи од условљених донација износе 62,447,208 динара.

Табела бр. 2 Укупни приходи

| Р. бр.         | Врста прихода                        | Остварено 2023     | План 2024          | Остварено 2024     | Индекс       |              | Структура у % |              |
|----------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                |                                      |                    |                    |                    | 5/3          | 5/4          | План          | Оств.        |
| <b>1.</b>      | <b>Пословни приходи</b>              | <b>252,176,661</b> | <b>278,660,107</b> | <b>274,224,124</b> | <b>108.7</b> | <b>98.4</b>  | <b>97.5</b>   | <b>97.0</b>  |
| 1.1.           | Приход од продаје производа и услуга | 189,502,728        | 216,159,206        | 211,776,916        | 111.8        | 98.0         | 75.7          | 74.9         |
| 1.1.1.         | Приходи од продаје воде              | 189,502,728        | 216,137,261        | 211,757,249        | 111.7        | 98.0         | 75.6          | 74.9         |
| 1.1.1.1.       | ЈКП "Зелен"                          | 16,394,186         | 16,977,164.02      | 16,054,274         | 97.9         | 94.6         | 5.9           | 5.7          |
| 1.1.1.2.       | ЈКП "Наш Дом"                        | 24,403,983         | 31,796,301.94      | 30,522,311         | 125.1        | 96.0         | 11.1          | 10.8         |
| 1.1.1.3.       | ЈКП "Комуналац Лучани"               | 16,836,993         | 20,556,376.39      | 19,943,895         | 118.5        | 97.0         | 7.2           | 7.1          |
| 1.1.1.4.       | ЈКП "Водовод"                        | 109,661,916        | 121,126,445.2      | 116,335,397        | 106.1        | 96.0         | 42.4          | 41.2         |
| 1.1.1.5.       | ЈКП "Горњи Милановац"                | 22,205,650         | 25,680,973.72      | 28,901,372         | 130.2        | 112.5        | 9.0           | 10.2         |
| 1.1.2.         | Приход од продаје услуга             | 0                  | 21,945             | 19,667             |              | 89.6         | 0.0           | 0.0          |
| 1.2.           | Приходи од условљених донација       | 62,673,933         | 62,500,901         | 62,447,208         | 99.6         | 99.9         | 21.9          | 22.1         |
| 1.2.1.         | - основна делатност                  | 62,475,544         | 62,299,712         | 62,355,940         | 99.8         | 100.1        | 21.8          | 22.1         |
| 1.2.2.         | - брана и акумулација                | 198,389            | 201,189            | 91,269             | 46.0         | 45.4         | 0.1           | 0.0          |
| 1.2.3.         | - приход од суфинансирања            | 0                  |                    |                    |              |              | 0.0           | 0.0          |
| <b>2.</b>      | <b>Финансијски приходи</b>           | <b>6,979,575</b>   | <b>6,765,000</b>   | <b>8,386,870</b>   | <b>120.2</b> | <b>124.0</b> | <b>2.4</b>    | <b>3.0</b>   |
| 2.1.           | Приходи од камата                    | 6,979,575          | 6,765,000          | 8,386,870          | 120.2        | 124.0        | 2.4           | 3.0          |
| 2.2.           | Позитивне курсне разлике             | 0                  |                    |                    |              |              | 0.0           | 0.0          |
| <b>3.</b>      | <b>Остали приходи</b>                | <b>0</b>           | <b>287,250</b>     | <b>6,642</b>       |              | <b>2.3</b>   | <b>0.1</b>    | <b>0.0</b>   |
| <b>УКУПНО:</b> |                                      | <b>259,156,236</b> | <b>285,712,357</b> | <b>282,617,637</b> | <b>109.1</b> | <b>98.9</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 финансираних из удружених средстава покрива се из одложених прихода. Обрачуната је у износу од 62,355,940 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 91,269 динара. За наведен износ укинут је део средстава Републике Србије, Републичке дирекције за воде, града Чачака и општина Ариље, Пожега, Лучани и Горњи Милановац.

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

**ФИНАСИЈСКИ ПРИХОДИ**, приходи од камата остварени су у износу од 8,386,870 динара. Чине их камата за неблаговремено плаћање у износу од 1,875,582 динара и камата на депозите по виђењу у износу од 6,511,288 динара.

**ОСТАЛИ ПРИХОДА** су остварени у износу од 6,642 динара.

### 1.3. НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА

У трећем кварталу 2024. године, по основу испоручене воде за пиће комуналним предузећима, са ПДВ-ом фактурисано је 232,932,974 динара, у просеку месечно 25,881,442 динара. Од истих је наплаћено 229,651,877 динара, месечно 25,516,875 динара. Потраживање на дан 30.09.2024. године износи 48,606,780 динара.

Подаци су приказани у Табели 3 која следи у наставку.

**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 31-12-2023  | 12,505,551  | 12,201,168    | 4,917,240  | 12,453,970    | 3,247,754     | 45,325,683  |
| Фактурисано са 30-09-2024.    | 17,659,701  | 33,574,542    | 21,938,284 | 127,968,937   | 31,791,509    | 232,932,974 |
| Улаћено са 30-09-2024.        | 16,048,788  | 36,374,729    | 19,141,428 | 126,851,715   | 31,235,217    | 229,651,877 |
| Стање дуга на дан 30-09-2024. | 14,116,464  | 9,400,981     | 7,714,097  | 13,571,193    | 3,804,046     | 48,606,780  |
| Структура дуга у %            | 29.0        | 19.3          | 15.9       | 27.9          | 7.8           | 100.0       |
| Измирују се обавезе из месеца | Фебруар '24 | Септембар '24 | Јул '24    | Септембар '24 | Септембар '24 | Јул '24     |
| Просечно задужење             | 1,962,189   | 3,730,505     | 2,437,587  | 14,218,771    | 3,532,390     | 25,881,442  |
| Просечна наплата              | 1,783,199   | 4,041,637     | 2,126,825  | 14,094,635    | 3,470,580     | 25,516,875  |

За девет месеци 2024. године по основу обављања основне делатности, фактура за испоручену воду за пиће и обрачунатих камата, наплаћено је 229,651,877 динара. У истом периоду 2023. године наплаћено је 195,348,444 динара.

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

ЈКП „Наш Дом“ уредно и благовремено измирује рате из Споразума о начину и динамици измирења обавеза као и редовне рачуне у валути. На дан 30.09.2024 године измирило је 5. рату од укупно 10 као и редован рачун за воду из августа месеца.

Са ЈКП „Зелен“ Ариље Споразуми о начину и динамици плаћања обавеза је раскинут због непоштовања истог. На дан 30.09.2024. године измирује обавезе из фебруара месеца 2024. године.

ЈКП „Комуналац Лучани“ Лучани измирује обавезе по основу дуга за воду из јула 2024. године.

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

**Табела бр. 4 Проценат наплате**

| ОПИС / ЈКП                   | Зелен        | Наш Дом      | Комуналац    | Водовод       | Г.Милановац  | Укупно      |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-------------|
| 1                            | 2            | 3            | 4            | 5             | 6            | 7           |
| Стање дуга на дан 31-12-2022 | 8,542,677    | 7,603,181    | 1,594,510    | 10,379,387    | 2,393,368    | 30,513,123  |
| Задужење са 08-2023          | 16,008,864   | 23,645,541   | 16,320,845   | 108,493,448   | 21,325,524   | 185,794,222 |
| Доспело потраживање          | 24,551,541   | 31,248,722   | 17,915,355   | 118,872,835   | 23,718,892   | 216,307,345 |
| Улаћено на дан 30-09-2023    | 14,895,886   | 21,345,475   | 16,515,356   | 118,872,835   | 23,718,892   | 195,348,444 |
| Задужење у 09-2023           | 2,024,740.55 | 3,198,840.84 | 2,199,847.52 | 12,134,659.12 | 3,100,691.80 | 22,658,780  |
| % наплате у 2023. години     | 60.7         | 68.3         | 92.2         | 100.0         | 100.0        | 90.3        |
| Стање дуга на дан 31-12-2023 | 12,505,551   | 12,201,168   | 4,917,240    | 12,453,970    | 3,247,754    | 45,325,683  |
| Задужење са 08-2024          | 15,753,664   | 29,699,034   | 19,454,469   | 114,397,745   | 27,987,463   | 207,292,374 |
| Доспело потраживање          | 28,259,215   | 41,900,201   | 24,371,709   | 126,851,714   | 31,235,217   | 252,618,057 |
| Улаћено на дан 30-09-2024    | 16,048,788   | 36,374,729   | 19,141,428   | 126,851,715   | 31,235,217   | 229,651,877 |
| Задужење у 09-2024           | 1,906,037    | 3,875,509    | 2,483,816    | 13,571,193    | 3,804,046    | 25,640,600  |
| % наплате у 2024. години     | 56.8         | 86.8         | 78.5         | 100.0         | 100.0        | 90.9        |

Проценат наплате је 90.9. У истом периоду 2023. године био је 90.3. Наведени показатељи указују да је ЈКП „ЈКП „Комуналац“ Лучани и ЈКП „Зелен“ Ариље имају мањи проценат наплате у односу на исти период прошле године, а ЈКП „Наш Дом“ значајно већи проценат наплате потраживања.

**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 31-12-2023 | 885,299   | 837,550 | 666,523   | 0       | 0           | 2,389,372 |
| Задужење у 2024 години | 863,216   | 854,996 | 157,370   | 0       | 0           | 1,875,582 |
| Улаћено са 30-09-2024  | 1,020,383 | 695,318 | 444,400   | 0       | 0           | 2,160,101 |
| Потраживање 30-09-2024 | 728,133   | 997,228 | 379,493   | 0       | 0           | 2,104,854 |

ЈКП „Зелен“ Ариље, ЈКП „Наш Дом“ Пожега и ЈКП „Комуналац“ Лучани због кашњења у измирењу обавеза задужени су са 1,875,582 динара. Обрачун камата 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 камате у 2024. години у трећем кварталу 2024.године износи 13.75%. Потраживање по основу обрачунатих камата на дан 30.09.2024. године износи 2,104,854 динара.

Табела бр 6 Укупна наплата

| Назив ЈКП<br>1         | Зелен<br>2 | Наш Дом<br>3 | Комуналац<br>4 | Водовод<br>5 | Г.Милановац<br>6 | Укупно<br>7 |
|------------------------|------------|--------------|----------------|--------------|------------------|-------------|
| на дан 30-09-2023      | 15,359,000 | 21,721,571   | 17,015,302     | 118,872,835  | 23,718,892       | 196,687,600 |
| на дан 30-09-2024      | 17,069,171 | 37,070,047   | 19,585,828     | 126,851,715  | 31,235,217       | 231,811,978 |
| Повећање/ смањење: +/- | 1,710,171  | 15,348,476   | 2,570,526      | 7,978,880    | 7,516,325        | 35,124,378  |

Табела бр. 7 Укупно потраживање

| Назив ЈКП<br>1         | Зелен<br>2 | Наш Дом<br>3 | Комуналац<br>4 | Водовод<br>5 | Г.Милановац<br>6 | Укупно<br>7 |
|------------------------|------------|--------------|----------------|--------------|------------------|-------------|
| на дан 30-09-2023      | 12,335,499 | 13,651,745   | 4,433,019      | 12,134,659   | 3,100,692        | 45,655,614  |
| структура у %          | 27.02      | 29.90        | 9.71           | 26.58        | 6.79             | 100         |
| на дан 30-09-2024      | 14,844,596 | 10,398,209   | 8,093,590      | 13,571,193   | 3,804,046        | 50,711,633  |
| структура у %          | 29.3       | 20.5         | 16.0           | 26.8         | 7.5              | 100.0       |
| Повећање/ смањење: +/- | 2,509,097  | -3,253,536   | 3,660,571      | 1,436,534    | 703,354          | 5,056,019   |

Укупна наплата на дан 30.09.2024. године износи 231,811,978 динара и за 35,124,378 динара је већа у односу на исти период претходне године. Укупно потраживање износи 50,711,633 динара и за 5,056,019 динара је веће у односу на исти период претходне године.

## 2. УКУПНИ РАСХОДИ

УКУПНИ РАСХОДИ остварени су у износу од 291,609,707 динара. Индекс остварења у односу на план је 92.7.

Табела бр. 9 Структура расхода

| Р. бр. | О П И С                                                           | Остварено 2023.    | План 2024.         | Остварено 2024.    | Индекс       |             | % учешћа     |
|--------|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|-------------|--------------|
|        |                                                                   |                    |                    |                    | 5/3          | 5/4         |              |
| 1      | 2                                                                 | 3                  | 4                  | 5                  | 6            | 7           | 8            |
|        | <b>A. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>                                        | 277,076,409        | 314,443,073        | 291,491,019        | 105.2        | 92.7        | 100.0        |
| II.    | <b>ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>                     | 98,996,606         | 115,006,500        | 108,981,905        | 110.1        | 94.8        | 37.4         |
| 1.     | <b>Трошкови материјала за производњу</b>                          | 23,240,491         | 25,275,000         | 23,951,557         | 103.1        | 94.8        | 8.2          |
|        | 1. Хемикалије за производњу                                       | 22,856,899         | 24,750,000         | 23,487,006         | 102.8        | 94.9        | 8.1          |
|        | 2. Хемикалије за контролу квалит. воде                            | 383,592            | 525,000            | 464,551            | 121.1        | 88.5        | 0.2          |
|        | 3. Остали материјал за производњу                                 |                    |                    |                    |              |             | 0.0          |
| 2.     | <b>Трошкови осталог материјала</b>                                | 1,061,109          | 1,981,500          | 985,205            | 92.8         | 49.7        | 0.3          |
|        | 1. Материјал за одржавање                                         | 408,043            | 1,246,500          | 364,385            | 89.3         | 29.2        | 0.1          |
|        | 2. Канцеларијски материјал                                        | 133,815            | 135,000            | 98,439             | 73.6         | 72.9        | 0.0          |
|        | 3. Материјал за чишћење                                           | 173,002            | 150,000            | 159,818            | 92.4         | 106.5       | 0.1          |
|        | 4. Остали материјал                                               | 346,249            | 450,000            | 362,563            | 104.7        | 80.6        | 0.1          |
| 3.     | <b>Трошкови горива и енергије</b>                                 | 71,493,310         | 84,525,000         | 82,439,354         | 115.3        | 97.5        | 28.3         |
|        | 1. Електрична енергија                                            | 70,256,881         | 82,500,000         | 81,104,017         | 115.4        | 98.3        | 27.8         |
|        | 2. Нафтини деривати                                               | 1,006,248          | 1,275,000          | 1,142,558          | 113.5        | 89.6        | 0.4          |
|        | 3. Остала горива - грејање                                        | 230,181            | 750,000            | 192,779            | 83.8         | 25.7        | 0.1          |
| 4.     | <b>Трошкови резервних делова</b>                                  | 2,182,913          | 2,250,000          | 692,185            | 31.7         | 30.8        | 0.2          |
| 5.     | <b>Трошкови једнократног отписа</b>                               | 1,018,783          | 975,000            | 913,603            | 89.7         | 93.7        | 0.3          |
| III.   | <b>ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА</b>                            | 82,354,210         | 96,160,823         | 92,735,605         | 112.6        | 96.4        | 31.8         |
| 1.     | <b>Трошкови зарада и накнада зарада са доприносима послодавца</b> | 74,786,245         | 86,916,608         | 84,827,370         | 113.4        | 97.6        | 29.1         |
|        | 1. Нето зараде и наплате зарада                                   | 46,834,193         | 54,464,825         | 53,109,384         | 113.4        | 97.5        | 18.2         |
|        | 2. Порези и доприноси на терет радника                            | 18,112,611         | 21,016,380         | 20,557,458         | 113.5        | 97.8        | 7.0          |
|        | 3. Доприноси на терет послодавца                                  | 9,839,441          | 11,435,403         | 11,160,528         | 113.4        | 97.6        | 3.8          |
| 2.     | <b>Трошкови накнада по уговорима</b>                              | 266,666            | 444,447            | 266,667            | 100.0        | 60.0        | 0.1          |
|        | 1. о делу                                                         |                    |                    |                    |              |             | 0.0          |
|        | 2. осталим уговора                                                |                    |                    |                    |              |             | 0.0          |
|        | 3. члановима органа управљања и надзора                           | 266,666            | 444,447            | 266,667            | 100.0        | 60.0        | 0.1          |
| 3.     | <b>Остали лични расходи</b>                                       | 7,301,299          | 8,799,768          | 7,641,568          | 104.7        | 86.8        | 2.6          |
|        | 1. Отпремнине                                                     | 55,063             | 662,000            | 164,940            |              | 24.9        | 0.1          |
|        | 2. Јубиларне награде                                              | 415,013            | 380,000            | 52,520             |              | 13.8        | 0.0          |
|        | 3. Дневнице и тошкови службеног пута                              | 84,688             | 180,000            | 173,032            | 204.3        | 96.1        | 0.1          |
|        | 4. Превоз на радно место и са рада                                | 3,153,217          | 4,113,768          | 3,885,500          | 123.2        | 94.5        | 1.3          |
|        | 5. Солидарне помоћи запосленима и ...                             | 3,593,318          | 3,464,000          | 3,358,576          | 93.5         | 97.0        | 1.2          |
|        | 6. Остали лични расходи и накнаде                                 |                    |                    | 7,000              |              |             | 0.0          |
| IV.    | <b>ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>                                      | 84,032,422         | 87,000,000         | 76,482,347         | 91.0         | 87.9        | 26.2         |
| VI.    | <b>ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>                                | 7,630,540          | 10,252,500         | 8,406,360          | 110.2        | 82.0        | 2.9          |
|        | 1. Транспортне услуге                                             | 530,947            | 562,500            | 400,274            | 75.4         | 71.2        | 0.1          |
|        | 2. Услуге одржавања                                               | 3,334,819          | 5,250,000          | 3,873,562          | 116.2        | 73.8        | 1.3          |
|        | 3. Рекламе и пропаганде                                           | 11,200             | 90,000             | 58,950             | 526.3        | 65.5        | 0.0          |
|        | 4. Контрола квалитета воде                                        | 3,516,254          | 3,900,000          | 3,618,851          | 102.9        | 92.8        | 1.2          |
|        | 5. Остале услуге                                                  | 237,320            | 450,000            | 454,723            | 191.6        | 101.0       | 0.2          |
| VII.   | <b>ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>                                       |                    |                    |                    |              |             | 0.0          |
| VIII.  | <b>НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>                                     | 4,062,631          | 6,023,250          | 4,884,803          | 120.2        | 81.1        | 1.7          |
|        | 1. Непроизводне услуге                                            | 430,490            | 499,000            | 566,225            |              | 113.5       | 0.2          |
|        | 2. Репрезентација                                                 | 185,247            | 150,000            | 208,883            | 112.8        | 139.3       | 0.1          |
|        | 3. Премије осигурања                                              | 383,301            | 458,000            | 397,248            | 103.6        | 86.7        | 0.1          |
|        | 4. Платни промет                                                  | 225,625            | 221,250            | 209,553            | 92.9         | 94.7        | 0.1          |
|        | 5. Чланарине                                                      | 215,444            | 247,500            | 217,724            | 101.1        | 88.0        | 0.1          |
|        | 6. Порези                                                         | 2,278,770          | 3,262,500          | 2,293,019          | 100.6        | 70.3        | 0.8          |
|        | 7. Остали нематеријални трошкови                                  | 343,754            | 735,000            | 548,151            | 159.5        | 74.6        | 0.2          |
|        | 8. Трошкови дана предузећа                                        | 0                  | 50,000             | 44,000             |              | 88.0        | 0.0          |
|        | 9. ФУК и План заштите од поплава                                  | 0                  | 400,000            | 400,000            |              | 100.0       | 0.1          |
|        | 10. Трошкови интерне ревизије                                     | 0                  |                    | 0                  |              |             | 0.0          |
|        | <b>Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>                                     | 8,884              | 9,750              | 896                | 10.1         | 9.2         | 0.0          |
|        | 1. Расходи камата (према трећим лицима)                           | 452                | 2,250              | 896                | 198.2        |             | 0.0          |
|        | 2. Негативне курсне разлике (према тр.л)                          | 8,432              | 7,500              | 0                  |              | 0.0         | 0.0          |
|        | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>                                          | 41,379             | 83,000             | 117,792            | 284.7        | 141.9       | 0.0          |
|        | 1. Губитак по основу расхода осн. средстава                       | 41,379             |                    | 117,792            | 284.7        | 141.9       | 0.0          |
|        | 2. Мањкови                                                        |                    |                    |                    |              |             |              |
|        | 3. Отпис потраживања                                              |                    |                    |                    |              |             | 0.0          |
|        | 4. Исправке грешке ранијих година                                 |                    |                    |                    |              |             | 0.0          |
|        | 5. Издаци за радничке спортске игра                               |                    |                    |                    |              |             | 0.0          |
|        | 6. Издаци за здрав. култ. образов. научне                         |                    |                    |                    |              |             | 0.0          |
|        | 7. Остали расходи                                                 |                    | 83,000             |                    |              |             | 0.0          |
|        | <b>УКУПНИ РАСХОДИ А.)+Б.)+К.):</b>                                | <b>277,126,672</b> | <b>314,535,823</b> | <b>291,609,707</b> | <b>105.2</b> | <b>92.7</b> | <b>100.0</b> |

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ у структури укупних расхода учествују са 100%. Остварени су у износу од 291,491,019 динара. Индекс остварења у односу на план је 92.7, а у односу на 2023. годину индекс је 105.2.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ износе 108,981,905 динара. Индекс остварења у односу на план је 94.8. У односу на исти период 2023. године су већи за 10.1%.

Трошкови материјала за производњу код којих највеће учешће имају трошкови хемикалија за производњу (алумунијум сулфат, сумпорна киселина, течни хлор, полиелектролит и течни кисеоник) износе 23,951,557 динара. У односу на план мањи су за 5.2%.

Трошкови горива и енергије износе 82,439,354 динара, у односу на план мањи су за 2.5%, а у односу на исти период претходне године за 15.3%.

У оквиру ове групе трошкова трошкови електричне енергије износе 81,104,017 динара. У односу на план мањи су за 1.7%. У цени коштања  $\text{м}^3$  воде за пиће трошкови електричне енергије учествују 6,17дин/м<sup>3</sup> (у истом периоду претходне године 5,42 дин/м<sup>3</sup>). У апсолутном износу су већи за 10,847,136 динара, односно за 13.5% у односу на исти период претходне године. Трошкови електричне енергије оптерећују 44% прихода од продаје воде.

Према Уговору за набавку електричне енергије са ЈП "Електропривреда Србије" Београд у 2024. години јединична цена за испоручену електричну енергију од 08. марта 2024. године износи 14,67447 дин/kWh и иста је и за вишу и за нижу тарифу. Јединствена цена је у септембру 2023. године износила 12,99 дин/kWh, а у септембру 2023. (8,86дин/kWh). У односу на исти период претходне године трошкови електричне енергије су већи за 10,847,136 динара односно за 15.4%.

Трошкови резервних делова износе 692,185 динара. Отварање је знатно мање у односу на план. Трошкови једнократног отписа, алата, инвентара и аутогума износе 913,603 динара. Релаизација незнатно мања од плана.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА износе 92,735,605 динара. У односу на план мањи су 3.6%, а у односу на остварење у 2023. години већи за 12.6%.

За зараде и накнада зарада са доприносима послодавца утрошено је 84,827,370 динара. У структури укупних расхода учествују са 29.1%.

Просечна основна нето зарада за време проведено на раду и остварен учинак износи динара 63,620 (у истом периоду 2023. године 56,977 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 90,388 динара. (у 2023. години 78,988 динара).

Број запослених на крају трећег квартала је 66. Од 66 запослених 32% чине запослени са високом и вишом стручном спремом. Високу стручну спрему има 15 запослених (23%), а вишу 6 запослених (9%). Од укупног броја запослених 32 радника, односно 48% ради у турнусу.

Трошкови накнада по уговорима, накнаде надзорног одбора износе 266,667 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 173,032 динара што је незнатно више у односу на план. За превоз на рад и повратак са рада 3,885,500 динара. Индекс остварења у односу на план је 94.5.

За солидарну запослених, у складу са Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије исплаћен је износ од 3,065,333 динара. За остале солидарне помоћи износ од 293,243 динара. Укупно 3,358,576 динара.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ обрачунати у износу од 76,482,347 динара. Индекс остварења у односу на план је 87.9. У структури укупних расхода учествују са 26.2%. Трошак амортизације у текућем периоду биће мањи и то по два основа: промена рачуноводствене политике по којој је један део средстава пренет са основних средстава на залихе, (у извештајном периоду трошак је већи јер се њихова садашња вредност признаје као трошак) и промена рачуноводствене процене по основу преиспитивања корисног века употребе.

Амортизација грађевинских објеката изграђених за обављање основне делатности, финансираних из удружених средстава у износу од 62,355,940 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 91,269 динара такође је покривена укидањем дела рачуна 495-одложени приходи и примљене донације - брана и акумулација. Разлика у износу од 14,126,407 динара покрива се из прихода по основу обављања основне делатности, прихода од воде.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА остварени у износу од 8,406,360 динара. Код ове групе трошкова највеће учешће имају услуге одржавања 3,873,562 и услуге контроле квалитета воде 3,618,851.

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

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ износе 4,884,803 динара. Индекс остварења у односу на план је 81.1.

ФИНАСИЈСКИ РАСХОДИ износе 896 динара.

ОСТАЛИХ РАСХОДА износе 117,792 динара.

### 3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље у периоду од 1. јануара до 30. септембра 2024. године остварило негативан финансијски резултат-нето губитак у износу од 9,580,987 динара. Проценат реализације у односу на план је 33,2, односно 53,3 у односн на претходну годину.

Табела 10. Финансијски резултат

| Р. бр.      | Опис                                                                          | Остварено 2023.   | План 2024.        | Остварено 2024.   | Индекс |       |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|-------|
|             |                                                                               |                   |                   |                   | 5/3    | 5/4   |
| 1.          | Пословни приходи                                                              | 252,176,661       | 278,660,107       | 274,224,124       | 108.7  | 98.4  |
| 2.          | Пословни расходи                                                              | 277,076,409       | 314,443,073       | 291,491,019       | 105.2  | 92.7  |
| 3. (1-2)    | Пословни губитак                                                              | <b>24,899,748</b> | <b>35,782,966</b> | <b>17,266,895</b> | 69.3   | 48.3  |
| 4.          | Финансијски приходи                                                           | 6,979,575         | 6,765,000         | 8,386,870         | 120.2  | 124.0 |
| 5.          | Финансијски расходи                                                           | 8,884             | 9,750             | 896               | 10.1   | 9.2   |
| 6. (4-5)    | Финански добитак                                                              | <b>6,970,691</b>  | <b>6,755,250</b>  | <b>8,385,974</b>  | 120.3  | 124.1 |
| 7.          | Остали приходи                                                                | 0                 | 287,250           | 6,642             |        | 2.3   |
| 8.          | Позитиван нето ефекат на резултат по основу исправке грешке из ранијих година |                   |                   | 34,410            |        |       |
| 9.          | Остали расходи                                                                | 41,379            | 83,000            | 117,792           | 0.0    | 141.9 |
| 10.         | Расходи по основу ефеката промене рач.пол.                                    |                   |                   | 623,326           |        |       |
| 11. (1+4+7) | УКУПНИ ПРИХОДИ                                                                | 259,156,236       | 285,712,357       | 282,617,637       | 109.1  | 98.9  |
| 12. (2+5+7) | УКУПНИ РАСХОДИ                                                                | 277,126,672       | 314,535,823       | 292,233,033       | 105.5  | 92.9  |
| 13. (11-12) | Добитак пре опорезивања                                                       |                   |                   |                   |        |       |
| 14. (12-11) | Губитак из редовног пословања                                                 |                   |                   | 9,615,397         |        |       |
| 15.         | Губитак пре опорезивања                                                       | 17,970,436        | 28,823,466        | 9,580,987         | 53.3   | 33.2  |
| 16.         | Порески расход периода                                                        |                   |                   |                   |        |       |
| 17. (13-16) | НЕТО ДОБИТАК                                                                  |                   |                   |                   |        |       |
| 18. (14-16) | НЕТО ГУБИТАК                                                                  | 17,970,436        | 28,823,466        | 9,580,987         | 53.3   | 33.2  |

Пословни приходи, као и претходних година нису довољни да покрију пословне расходе. Пословни губитак остварен у износу 17,266,895 динара. Пресудан утицај је имао ценовни удар, наведен у делу ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ.

Добитак из финасирања у износу од 8,385,974 динара је делимично поправио крајњи резултат.

### 4. ОБРАСЦИ ТРОМЕСЕЧНОГ ИЗВЕШТАЈА

#### 4.1. БИЛАНС УСПЕХА

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (АОП 1001) износе од 274,224 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 98%.

ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (АОП 1005) остварен је у износу од 211,777 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 98%. Чини га приход од од продаје производа и услуга на домаћем тржишту (АОП 1006).

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (АОП 1011) износе 62,447 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 100%. 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 укинати су делови рачуна 495-удружилаца средстава.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (АОП1013) остварени су износу од 291,491 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 93%.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (АОП1015) износе 108,982 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 95%.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (АОП 1016) износе 92,736 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 96%.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ (АПО 1020) обрачунати су у износу од 76,482 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 88%.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (АОП 1022) износе 8,406 хиљада динара.Проценат реализације у односу на план је 82%.

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

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (АОП 1024) износе 4,885 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 81%.

ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (АОП 1026) исказан је у износу од 17,267 хиљада динара. Мањи је у односу на план.

ФИНАСИЈСКИ ПРИХОДИ(АОП 1027) износе 8,387 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 124%. 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) износе 1 хиљада динара. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ према трећим лицима (АОП 1035) нису остварени.

ДОБИТАК ИЗ ФИНАСИРАЊА (АОП 1037) износи 8,386 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 124%.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ (АОП 1041) су остварени у износу од 7 хиљада динара.

ОСТАЛИ РАСХОДИ (АОП 1042) износе 118 хиљада. Индекс остварења у односу на план је 142.

УКУПНИ ПРИХОДИ (АОП 1043) износе 282,618 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 99%.

УКУПНИ РАСХОДИ (АОП 1044) износе 291,610 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 93%.

ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (АОП 1046) износи 8,992 хиљада динара.

ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (АОП 1050) идентичан је НЕТО ГУБИТКУ (АОП 1056) и износи 9,581 хиљада динара.

#### 4.2. БИЛАНС СТАЊА

СТАЛНА ИМОВИНА (АОП 0002) на дан 30.09.2024. године износи 1,055,321 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 102%.

НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (АОП 0003) износи 3,473 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 434%. Чини је (АОП 0005) Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (АОП 0009) износе 1,051,788 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 102 %.

Земљиште и грађевински објекти (АОП 0010) има вредност у износу од 945,865 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 100%.

Постројења и опрема (АОП 0011) износе од 102,927 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 120%.

Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми (АОП 0013) износе 2,981 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 78%.

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 278,843 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 110%.

ЗАЛИХЕ (АОП 0031) износе 37,715 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 125%.

Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар (АОП 0032) износи 37,715 хиљаде динара.

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (АОП 0038) износе 48,607 хиљада динара. Идентична су износу на (АОП 039) Потраживања од купаца у земљи. Проценат реализације у односу на план је 94%.

ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (АОП 0044) износе 10,164 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 152% Чине их: Остала потраживања (АОП 0045) која износе 9,583 хиљаде динара и Потраживања за више плаћен порез на добитак (АОП 0046) у износу од 581 хиљада динара.

КРАТКОРОЧНИ ФИНАСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (АОП 0048) износе 3,710 хиљаде динара. 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. Одобрен Одлуком директора Број: 1485 дана 16.09.2024. године. Проценат реализације у односу на план је 98%.

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА (АОП 0057) износе 178,612 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 111.

КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0058) износе 35 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 109%.

УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (АОП 0059) на дан 30.09.2024. године износи 1,334,164 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 104%.

КАПИТАЛ (АОП 0401) износи 486,888 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 102%.

ОСНОВНИ КАПИТАЛ (АОП 0402) износи 469,497 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 100%.

НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (АОП 0407) износе 15,971 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је знатно већи због нових параметара у обрачуна резервисања за 2023. годину.

НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (АОП 0408) износи 70,595 хиљада динара. Чине га (АОП 0409) Нераспоређени добитак ранијих година, 70,595 хиљада динара.

ГУБИТАК (АОП 0412) износи 37,233 хиљада динара. Губитак из ранијих година (АОП 0413) износи 27,652 хиљаде динара, а губитак текуће године (АОП 0414) 9,581 хиљада динара.

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (АОП 0415) износе 28,564 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 714,156 хиљада динара.

КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0431) износи 96,138 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 115%.

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (АОП 0442) износе 46,045 хиљаду динара. Идентичне су износу на (АОП 0445)Обавезе према добављачима у земљи. Нису доспеле за плаћање.

ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0449) износе 6,431 хиљада динара. Чине их Остале краткорочне обавезе (АОП 0450) у износу од 5,774 хиљада динара и Обавезе по основу пореза на додатну вредност (АОП 0451) у износу од 657 хиљаде динара.

КРАТКОРОЧНА ВРЕМЕНСКА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0454) износе 43,662 хиљада динара.

Амортизација изграђених грађевинских објеката за обављање основне делатности у износу од 62,356 хиљаде динара и опреме која не набављена као подршка за изградњу бране и акумулације "Ариље-профил Сврачково у износу од 91 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 30.09.2024. године износи 1,334,164 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 104%.

#### 4.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Приливи готовине из пословних активности (АОП 3001) остварени су у износу од 240,320 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 104%.

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 229,652 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 103%.

Примљене камате из пословних активности (АОП 3004) износе 8,817 хиљада динара.Проценат реализације у односу на план је 130%.

Остали приливи из редовног пословања (АОП 3005) износе 1,851 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 69%.

Одливи готовине из пословних активности (АОП 3006) износе 218,435 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 97%.

Исплате добављачима и дати аванси у земљи (АОП 3007)износе 124,023 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 91%.

Исплате добављачима и дати аванси у иностранству (АОП 3008)износе 1,187 хиљада динара.

За зараде, накнаде зарада, остале личне расходе и зајам запосленим (АОП 3009) утрошено је 90,556 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 104%.

Одливи готовине по основу осталих јавних расхода (АОП 3013) износе 2,350 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 118%.

Остали одливи из пословних активности (АОП 3014) износе 318 и односе се на извршење обавезе запошљавања особа са инвалидитетом.

Нето прилив готовине из пословних активности (АОП 3015) остварен је у износу од 21,886 хиљада динара. Проценат реализације је значајно већи у односу на план.

Приливи готовине из активности инвестирања (АОП 3017) износе 2,639 хиљада динара и значајно су већи у односу на план јер према препоруци ревизије на (АОП 3020) су евидентирани приливи по основу враћања рате зајма за огрев зимницу и уџбенике.

Одлив готовине из активности инвестирања (АОП 3023) је збир износа на (АОП 3025) и (АОП 3026) и зноси 4,850 хиљада динара.

Нето одлив готовине из активности инвестирања (АОП 3028) износи 2,211 хиљада динара.

СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3048) износи 242,959 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 105%.

СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3049) износи 223,285 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 93%.

НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3050) износи 19,675 хиљада динара.

Како готовина на почетку обрачунског периода (АОП 3052) износи 158,938 хиљада динара, готовина на крају обрачунског периода (АОП 3055) износи 178,612 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 111%.

#### 4.4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) износи 53,109,384 динара. Проценат реализације у односу на план је 98%.

Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) износи 73,666,842 динара. Проценат реализације у односу на план је 98%.

Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца) износи 84,827,370 динара. Проценат реализације у односу на план је 96%.

Накнада физичким лицима по основу осталих уговора нема.

Накнаде надзорног одбора износе 266,667 динара. Проценат реализације у односу на план је 60%.

За превоз запослених на посао и са посла, са обрачунатим порезом исплаћено је 3,885,500 динара.Проценат реализације у односу на план је 94%. Запослени има право на накнаду трошкова превоза ради доласка на рад и повратка са рада у висини превозне карте у јавном саобраћају.

За дневнице на службеном путу утрошено је 89,000 динара. Проценат реализације у односу на план је 74%.

Накнада трошкова на службеном путу износе 84,032. Проценат реализације у односу на план је 140%. Проценат реализације је већи у односу на план због већег броја службених путовања.

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 3,065,333 динара. За остале солидарне помоћи износ од 293,243 динара. Укупно 3,358,576 динара. Проценат реализације у односу на план је 94%.

Трошкови стручног оспособљавања запослених износе 164,000. Индекс остварења у односу на план је 137.

#### 4.5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на дан 30.09.2024. је 66, двоје запослених је примељено на одређено радно време.

#### 4.6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Цена воде за пиће = 15,97 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. јануара 2024. године.

Цена воде јавних комуналних предузећа према крајњим корисницима, у односу на цену воде из система "Рзав" и даље је у просеку већа око 4 пута.

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

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

Основна делатност предузећа се финансира из сопствених прихода.

#### 4.8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

СРЕДСТВА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ планирана на износ 160,000.00 динара утрошена су у износу од 226,415.00 динара. Индекс остварења у односу на план је 141.5. До краја године ће бити сведена у границе планираних вредности.

За репрезентацију је утрошено 152,315.00 динара, трошкови рекламе и пропаганде 29,700.00, остало 44.400,00, за спонзорство, донације и хуманитарне активности нису ни планирани трошкови сходно датим смерницама владе за израду Програма пословања за 2024. годину.

#### 4.9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Набавка опреме извршена је у вредности од 1,212,165 динара и иста је приказана у табели која следи. Реализација значајно одступа од плана. Тренутно су инвестиције у току у нематеријалну имовину предузећа које ће утицати на побољшање овог процента у наредним кварталима.

| Редни број | Назив инвестиције              | Износ     |
|------------|--------------------------------|-----------|
| 1.         | Опрема у машинству             | 943,570   |
| 2.         | Рачунарска опрема              | 152,915   |
| 3.         | Остала опрема (лабораторијска) | 115,680   |
| УКУПНО     |                                | 1,212,165 |

#### 4.10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

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

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

Потраживање од купаца воде из система „Рзав“ обрађено је у делу 1.3. Наплата потраживања. Све обавезе према добављачима и институцијама државе измирују се на време.

Против предузећа је покренут један судски спор од стране запосленог који је на боловању на терет предузећа, али пошто је исти у току процена о исходу се још увек не може дати.

### III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

План физичког обима производње је остварен. Корисницима воде из Система "Рзав" је испоручено 13,259,690 м<sup>3</sup> воде за пиће, односно 2,0% мање у односу на план.

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

Нису евидентна значајнија одступања реализованих активности у односу на планиране из Програма пословања предузећа за период јануар – септембар 2024. године, али евидентна су значајна повећања трошкова у односу на исти период 2023. године.

Укупна актива и пасива на дан 30.09.2024. године износе 1,334,164 хиљада динара.

У периоду јануар-септембар 2024. године остварени су пословни приходи у износу од 274,224,124 и пословни расходи у износу од 291,491,019 динара. Пословни губитак у износу од 17,266,895 указује на то да пословни приходи нису били довољни да покрију пословне расходе који у структури укупних расхода имају учешће 100%.

Нето губитак износи 9,580,987 и исти је мањи од плана за 2024. годину, али без обзира на то указује на кризу резултата, озбиљност пословне ситуације и неопходност корекције цене воде по којој ће се вршити фактурисање воде крајњим корисницима.

Предузеће од 2021. године послује са губитком и главни разлог за то је недовољна цена воде по којој се врши продаја крајњим корисницима. Предузеће се све време пословање финансира само и искључиво из сопствених средстава. Имајући у виду да је на нивоу Координационог тела и предузећа ЈП „Рзав“ новембра 2022. године усаглашен став о фазном увећању цене воде и исти потврђен на састанку од 03.09.2024. године, од 2025. године предузеће ће успоставити економску цену воде, односно цену која ће обезбедити позитиван резултат, стабилност пословања, веће инвестиције, стабилно вођење кадровске политике.

Поред наведеног не треба занемарити ни чињеницу да је значајно смањена нераспоређена добит предузећа у претходне три године за 102 571 000 због покрића губитка и да је и то један од разлога за повећање цене воде како не бисмо дошли у ситуацију да се угрозиле капитал оснивача.

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

Ариље, 31 .10.2024. године

  
Потпис и печат