

Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав"

ИЗВЕШТАЈ ОСТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ
ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊАза период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године
Априље,30. јануар 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 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 2024. 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 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 - децембар 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 - децембар 2024. године Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље је произвело и корисницима воде из Система "Рзав" испоручило 17,727,593 м³ 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"	м³	1,513,440	1,365,293	1,327,463	87.7	97.2	7.7	7.5
"Наш Дом"	м³	2,332,707	2,634,768	2,545,983	109.1	96.6	14.8	14.4
"Комуналац Лучани"	м³	1,666,668	1,653,091	1,627,052	97.6	98.4	9.3	9.2
"Водовод"	м³	10,211,938	10,048,752	9,752,237	95.5	97.0	56.4	55.0
"Горњи Милановац"	м³	2,204,493	2,122,157	2,474,858	112.3	116.6	11.9	14.0
Укупно:	м³	17,929,246	17,824,061	17,727,593	98.9	99.5	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 17,824,061 м³ комуналним предузећима испоручено је мање 96,468 м³ воде за пиће, односно 0,5 %. У односу на 2023. годину производња и дистрибуција воде за пиће мања је за 1,1%.

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 16,6%.

Реализација дистрибуције је незнатно мања од плана 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 97.2, ЈКП "Наш Дом" Пожега је 96.6, ЈКП "Комуналац Лучани" Лучани 98.4, а према ЈКП „Водовод“ Чачак 97.

У испорученим количинама највеће учешће има град Чачак са 55%. Следе општина Пожега са 14%, општина Горњи Милановац са 14 %, општина Лучани са 9,2% и општина Ариље са 7,5%.

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

1.2. УКУПАН ПРИХОД

УКУПАН ПРИХОД остварен је у износу од 377,281,395 динара. У односу на план мањи је за 135,653 динара, односно 0.04%, а у односу на остварење у 2023. години већи је за 9,5%.

Пословни приходи износе 366,587,669 динара. У структури укупних прихода учествују са 97.2%.

Приход од продаје производа и услуга износи 283,324,664 динара. У односу на план мањи су за 0.5%.

У оквиру истог приход од продаје воде остварен је у износу од 283,285,330 динара. Исти је у односу на план мањи за односно за 0.5 %, а у односу на остварење у 2023. годину већи за 13,1%. У структури укупног прихода учествује са 75.4%. Фактурисање испоручених количина извршено је по цени од 15,97 дин/м³, која је у примени од 1. јануара 2024. године.

Приход од продаје услуга је остварен у износу од 39,333. У односу на план већи су за 34.4%.

Приходи од условљених донација износе 83,263,006 динара. У односу на план мањи за 0,1%.

Табела бр. 2 Укупни приходи

Р. бр.	Врста прихода	Остварено 2023	План 2024	Остварено 2024	Индекс		Структура у %	
					5/3	5/4	План	Оств.
1.	Пословни приходи	334,040,175	368,014,048	366,587,669	109.7	99.6	97.5	97.2
1.1.	Приход од продаје производа и услуга	250,476,484	284,679,514	283,324,664	113.1	99.5	75.4	75.1
1.1.1.	Приходи од продаје воде	250,471,567	284,650,254	283,285,330	113.1	99.5	75.4	75.1
1.1.1.1.	ЈКП "Зелен"	21,142,757	21,803,729	21,199,584	100.3	97.2	5.8	5.6
1.1.1.2.	ЈКП "Наш Дом"	32,587,917	42,077,245	40,659,349	124.8	96.6	11.1	10.8
1.1.1.3.	ЈКП "Комуналац Лучани"	23,283,352	26,399,863	26,159,690	112.4	99.1	7.0	6.9
1.1.1.4.	ЈКП "Водовод"	142,660,774	160,478,569	155,743,225	109.2	97.0	42.5	41.3
1.1.1.5.	ЈКП "Горњи Милановац"	30,796,767	33,890,847	39,523,482	128.3	116.6	9.0	10.5
1.1.2.	Приход од продаје услуга	4,917	29,260	39,333	799.9	134.4	0.0	0.0
1.2.	Приходи од условљених донација	83,563,691	83,334,534	83,263,006	99.6	99.9	22.1	22.1
1.2.1.	- основна делатност	83,299,439	83,066,282	83,141,253	99.8	100.1	22.0	22.0
1.2.2.	- брана и акумулација	264,252	268,252	121,753	46.1	45.4	0.1	0.0
1.2.3.	- приход од суфинасирања	0					0.0	0.0
2.	Финансијски приходи	10,527,191	9,020,000	10,668,703	101.3	118.3	2.4	2.8
2.1.	Приходи од камата	10,527,191	9,000,000	10,668,703	101.3	118.5	2.4	2.8
2.2.	Позитивне курсне разлике		20,000			0.0	0.0	0.0
3.	Остали приходи	23,885	383,000	25,023		6.5	0.1	0.0
	УКУПНО:	344,591,251	377,417,048	377,281,395	109.5	100.0	100.0	100.0

Приходи од условљених донација остварују се укидањем дела рачуна 495 - Одложени приходи и примљене донације. Амортизација грађевинских објеката изграђених за обављање делатности финансираних из удружених средстава покрива се из одложених прихода. Обрачуната је у износу од 83,141,253 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 121,753 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 10,668,703 динара. Чине их камата за неблаговремено плаћање у износу од 2,629,885 динара и камата на депозите по виђењу у износу од 8,038,818 динара. У односу на план већи су за 18,3%.

ОСТАЛИ ПРИХОДА су остварени у износу од 25,023 динара.

1.3. НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА

У четвртм кварталу 2024. године, по основу испоручене воде за пиће комуналним предузећима, са ПДВ-ом фактурисано је 311,613,863 динара, у просеку месечно 25,967,822 динара. Од истих је наплаћено 307,995,593 динара, месечно 25,666,299 динара. Потраживање на дан 31.12.2024. године износи 48,943,953 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 31-12-2024.	23,319,542.53	44,725,283.40	28,775,659.49	171,317,547.41	43,475,830.51	311,613,863
Улаћено са 31-12-2024.	20,049,442.36	51,026,138.06	24,371,708.98	169,564,100.77	42,984,202.60	307,995,593
Стање дуга на дан 31-12-2024.	15,775,651	5,900,313	9,321,191	14,207,417	3,739,382	48,943,953
Структура дуга у %	32.2	12.0	19.0	29.0	7.9	100.0
Измирују се обавезе из месеца	Април '24	Децембар '24	Септембар'24	Децембар '24	Децембар '24	Октобар'24
Просечно задужење	1,943,295	3,727,107	2,397,972	14,276,462	3,622,986	25,967,822
Просечна наплата	1,670,787	4,252,178	2,030,976	14,130,342	3,582,017	25,666,299

За дванаест месеци 2024. године по основу обављања основне делатности, фактура за испоручену воду за пиће и обрачунатих камата, наплаћено је 307,995,593 динара. У истом периоду 2023. године наплаћено је 260,706,165 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.

Са ЈКП „Зелен“ Ариље Споразуми о начину и динамици плаћања обавеза је поново обновљен 19.11.2024. На дан 31.12.2024. године измирује обавезе из априла месеца 2024. године.

ЈКП „Комуналац Лучани“ Лучани измирује обавезе по основу дуга за воду из септембра 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 11-2023	21,657,113	32,854,508	22,861,747	144,472,881	30,628,690	252,474,939
Доспело потраживање	30,199,790	40,457,689	24,456,257	154,852,268	33,022,058	282,988,062
Улаћено на дан 31-12-2023	19,294,159	31,248,723	22,288,957	154,852,268	33,022,058	260,706,165
Задужење у 11-2023	1,599,919.84	2,992,200.77	2,749,940.02	12,453,970.02	3,247,753.98	23,043,785
% наплате у 2023. години	63.9	77.2	91.1	100.0	100.0	92.1
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 11-2024	21,466,540	41,112,085	26,460,909	157,640,197	39,623,932	286,303,664
Доспело потраживање	33,972,091	53,313,253	31,378,149	170,094,167	42,871,686	331,629,346
Улаћено на дан 31-12-2024	20,049,442	51,026,138	24,371,709	169,564,101	42,984,203	307,995,593
Задужење у 11-2024	1,853,002.29	3,613,198.13	2,314,750.89	13,677,350.00	3,851,898.53	25,310,200
% наплате у 2024. години	59.0	95.7	77.7	99.7	100.0	92.9

Проценат наплате је 92.9. У истом периоду 2023. године био је 92.1. 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	666,522	0	0	2,389,371
Задужење у 2024 години	1,326,688	976,891	326,306	0	0	2,629,885
Улаћено са 31-12-2024	1,281,298	1,212,022	611,050	0	0	3,104,370
Потраживање 31-12-2024	930,689	602,419	381,778	0	0	1,914,886

ЈКП „Зелен“ Ариље, ЈКП „Наш Дом“ Пожега и ЈКП „Комуналац“ Лучани због кашњења у измирењу обавеза задужени су са 2,629,885 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 четвртм кварталу 2024.године износи 13.75%. Потраживање по основу обрачунатих камата на дан 31.12.2024. године износи 1,914,886 динара.

Табела бр 6 Укупна наплата

Назив ЈКП 1	Зелен 2	Наш Дом 3	Комуналац 4	Водовод 5	Г.Милановац 6	Укупно 7
на дан 31-12-2023	19,859,000	31,624,819	22,955,554	154,852,268	33,022,058	262,313,699
на дан 31-12-2024	21,330,740	52,238,160	24,982,759	169,564,101	42,984,203	311,099,963
Повећање/ смањење: +/-	1,471,740	20,613,341	2,027,205	14,711,833	9,962,145	48,786,264

Табела бр. 7 Укупно потраживање

Назив ЈКП 1	Зелен 2	Наш Дом 3	Комуналац 4	Водовод 5	Г.Милановац 6	Укупно 7
на дан 31-12-2023	13,390,850	13,038,717	5,583,762	12,453,970	3,247,754	47,715,053
структура у %	28.06	27.33	11.70	26.10	6.81	100
на дан 31-12-2024	16,706,340	6,502,732	9,702,969	14,207,417	3,739,382	50,858,840
структура у %	32.8	12.8	19.1	27.9	7.4	100.0
Повећање/ смањење: +/-	3,315,490	-6,535,985	4,119,207	1,753,447	491,628	3,143,787

Укупна наплата на дан 31.12.2024. године износи 311,099,963 динара и за 48,786,264 динара је већа у односу на исти период претходне године. Укупно потраживање износи 50,858,840 динара и за 3,143,787 динара је веће у односу на исти период претходне године.

2. УКУПНИ РАСХОДИ

УКУПНИ РАСХОДИ остварени су у износу од 393,324,014 динара. Индекс остварења у односу на план је 94.

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
	А. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	374,982,520	418,293,048	393,204,441	104.9	94.0	100.0
II.	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	133,588,916	153,342,000	149,875,096	112.2	97.7	38.1
1.	Трошкови материјала за производњу	31,386,758	33,700,000	33,307,655	106.1	98.8	8.5
	1. Хемикалије за производњу	30,925,052	33,000,000	32,762,822	105.9	99.3	8.3
	2. Хемикалије за контролу квалит. воде	461,706	700,000	544,833	118.0	77.8	0.1
	3. Остали материјал за производњу						0.0
2.	Трошкови осталог материјала	1,419,786	2,642,000	1,580,100	111.3	59.8	0.4
	1. Материјал за одржавање	904,262	1,662,000	728,771	80.6	43.8	0.2
	2. Канцеларијски материјал	170,002	180,000	132,904	78.2	73.8	0.0
	3. Материјал за чишћење	235,522	200,000	217,487	92.3	108.7	0.1
	4. Остали материјал	110,000	600,000	500,937	455.4	83.5	0.1
3.	Трошкови горива и енергије	97,066,156	112,700,000	112,198,993	115.6	99.6	28.5
	1. Електрична енергија	95,196,230	110,000,000	110,396,030	116.0	100.4	28.1
	2. Нафтини деривати	1,697,731	1,700,000	1,548,958	91.2	91.1	0.4
	3. Остала горива - грејање	172,195	1,000,000	254,005	147.5	25.4	0.1
4.	Трошкови резервних делова	2,481,391	3,000,000	1,671,189	67.3	55.7	0.4
5.	Трошкови једнократног отписа	1,234,825	1,300,000	1,117,159	90.5	85.9	0.3
III.	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА	109,327,624	126,852,262	122,524,296	112.1	96.6	31.2
1.	Трошкови зарада и накнада зарада са доприносима послодавца	99,508,166	115,812,666	112,602,043	113.2	97.2	28.6
	1. Нето зараде и нанаше зарада	62,318,722	72,573,411	70,492,152	113.1	97.1	17.9
	2. Порези и доприноси на терет радника	24,097,401	28,002,069	27,295,118	113.3	97.5	6.9
	3. Доприноси на терет послодавца	13,092,043	15,237,186	14,814,773	113.2	97.2	3.8
2.	Трошкови накнада по уговорима	592,593	592,596	592,596	100.0	100.0	0.2
	1. о делу						0.0
	2. осталим уговора						0.0
	3. члановима органа управљања и надзора	592,593	592,596	592,596	100.0	100.0	0.2
3.	Остали лични расходи	9,226,865	10,447,000	9,329,657	101.1	89.3	2.4
	1. Отпремнине	241,333	662,000	52,520		7.9	0.0
	2. Јубиларне награде	497,979	380,000	164,940		43.4	0.0
	3. Дневнице и тошкови службеног пута	113,188	270,000	260,632	230.3	96.5	0.1
	4. Превоз на радно место и са рада	4,523,794	5,500,000	5,298,211	117.1	96.3	1.3
	5. Солидарне помоћи запосленима и ...	3,711,039	3,550,000	3,453,048	93.0	97.3	0.9
	6. Остали лични расходи и накнаде	139,532	85,000	100,306		118.0	0.0
IV.	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	112,111,774	114,398,786	102,070,872	91.0	89.2	26.0
VI.	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	10,752,248	13,670,000	12,130,355	112.8	88.7	3.1
	1. Транспортне услуге	516,237	750,000	566,939	109.8	75.6	0.1
	2. Услуге одржавања	4,742,854	7,000,000	5,614,233	118.4	80.2	1.4
	3. Рекламе и пропаганде	105,180	120,000	162,105	154.1	135.1	0.0
	4. Контрола квалитета воде	4,681,124	5,200,000	5,191,202	110.9	99.8	1.3
	5. Остале услуге	706,853	600,000	595,876	84.3	99.3	0.2
VII.	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	3,197,955	2,000,000	0	0.0	0.0	0.0
VIII.	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	6,004,003	8,030,000	6,603,822	110.0	82.2	1.7
	1. Непроизводне услуге	521,960	710,000	692,685		97.6	0.2
	2. Репрезентација	246,066	200,000	276,414	112.3	138.2	0.1
	3. Премије осигурања	447,578	610,000	484,035	108.1	79.4	0.1
	4. Платни промет	294,323	295,000	303,528	103.1	102.9	0.1
	5. Чланарине	321,916	330,000	325,336	101.1	98.6	0.1
	6. Порези	3,097,946	4,350,000	3,198,379	103.2	73.5	0.8
	7. Остали нематеријални трошкови	519,214	980,000	759,045	146.2	77.5	0.2
	8. Трошкови дана предузећа	155,000	155,000	164,400		106.1	0.0
	9. ФУК и План заштите од поплава	400,000	400,000	400,000		100.0	0.1
	10. Трошкови интерне ревизије	0		0			0.0
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	12,189	13,000	951	7.8	7.3	0.0
	1. Расходи камата(према трећим лицима)		3,000	951			0.0
	2. Негативне курсне разлике (према тр.л)	12,189	10,000	0		0.0	0.0
	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	231,214	111,000	118,621		106.9	0.0
	1. Губитак по основу расхода осн.средстава	117,090	50,000	117,792	100.6	235.6	0.0
	2. Мањкови	15,030	40,000		0.0	0.0	0.0
	3. Отпис потраживања						0.0
	4. Исправке грешке ранијих година		11,000				0.0
	5. Издаци за радничке спортске игра						0.0
	6. Издаци за здрав. култ. образов. научне						0.0
	7. Остали расходи	99,094	10,000	829	0.8	8.3	0.0
	УКУПНИ РАСХОДИ А.)+Б.)+К.):	375,225,923	418,417,048	393,324,014	104.8	94.0	100.0

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ у структури укупних расхода учествују са 100%. Остварени су у износу од 393,204,441 динара. Индекс остварења у односу на план је 94%, а у односу на 2023. годину индекс је 104,9.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ износе 149,875,096 динара. Индекс остварења у односу на план је 97.7. У односу на исти период 2023. године су већи за 12.2%.

Трошкови материјала за производњу код којих највеће учешће имају трошкови хемикалија за производњу (алумунијум сулфат, сумпорна киселина, течни хлор, полиелектролит и течни кисеоник) износе 32,762,822 динара. У односу на план мањи су за 0.7%.

Трошкови горива и енергије износе 112,198,993 динара, у односу на план мањи су за 0.4%, а у односу на исти период претходне године за 15,6%.

У оквиру ове групе трошкова трошкови електричне енергије износе 110,396,030 динара. У односу на план већи су за 0,4%. У цени коштања м³ воде за пиће трошкови електричне енергије учествују 6,19 дин/м³ (у истом периоду претходне године 5,31 дин/м³). У апсолутном износу су већи за 15,199,800 динара, односно за 16% у односу на исти период претходне године. Трошкови електричне енергије оптерећују 39% 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).

Трошкови резервних делова износе 1,671,189 динара. Отварање је мање у односу на план.

Трошкови једнократног отписа, алата, инвентара и аутогума износе 1,117,159 динара. Релаизација незнатно мања од плана.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА износе 122,524,296 динара. У односу на план мањи су 3.4%, а у односу на остварење у 2023. години већи за 12,1%.

За зараде и накнада зарада са доприносима послодавца утрошено је 112,602,043 динара. У структури укупних расхода учествују са 28,6%.

Просечна основна нето зарада за времеведено на раду и остварен учинак износи динара 63,757 (у истом периоду 2023. године 56,715 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 90,687 динара. (у 2023. години 77,370 динара).

Број запослених на крају четвртог квартала је 65. Од 65 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 31 радника, односно 48% ради у турнусу.

Трошкови накнада по уговорима, накнаде надзорног одбора износе 592.596 динара. У току године месечно се исплаћује 60% накнаде. Разлика до укупног износа је исплаћуена 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 260,632 динара што је незнатно мање у односу на план. За превоз на рад и повратак са рада 5,298,211 динара. Индекс остварења у односу на план је 97,3.

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 387,715 динара. Укупно 3,453,048 динара.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ обрачунати у износу од 102,070,872 динара. Индекс остварења у односу на план је 89.2. У структури укупних расхода учествују са 26%. Трошак амортизације у текућем периоду је 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 83.141.253 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 121.753 динара такође је покривена укидањем дела рачуна 495-одложени приходи и примљене донације – брана и акумулација. Разлика у износу од 18,807,866 динара покрива се из прихода по основу обављања основне делатности, прихода од воде.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА остварени у износу од 12,130,355 динара. Код ове групе трошкова највеће учешће имају услуге одржавања 5,614,233 и услуге контроле квалитета воде 5,191,202.

ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА нису исказани. Обрачун ће бити накнадно урађен када буду доступни сви статистички подаци неопходни за рад.

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ износе 6,603,822 динара. Индекс остварења у односу на план је 82,2.

ФИНАСИЈСКИ РАСХОДИ износе 951 динара.

ОСТАЛИХ РАСХОДА износе 118,621 динара.

3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2024. године остварило негативан финансијски резултат-нето губитак у износу од 16,631,535 динара. Проценат реализације у односу на план је 40,6, односно 60,1 у односу на претходну годину.

Табела 10. Финансијски резултат

Р. бр.	Опис	Остварено 2023.	План 2024.	Остварено 2024.	Индекс	
					5/3	5/4
1.	Пословни приходи	334,040,175	368,014,048	366,587,669	109.7	99.6
2.	Пословни расходи	374,982,520	418,293,048	393,204,441	104.9	94.0
3. (1-2)	Пословни губитак	40,942,345	50,279,000	26,616,772	65.0	52.9
4.	Финансијски приходи	10,527,191	9,020,000	10,668,703	101.3	118.3
5.	Финансијски расходи	12,189	13,000	951	7.8	7.3
6. (4-5)	Финански добитак	10,515,002	9,007,000	10,667,752	101.5	118.4
7.	Остали приходи	23,885	383,000	25,023		6.5
8.	Позитиван нето ефекат на резултат по основу исправке грешке из ранијих година	661,996		34,410		
9.	Остали расходи	231,214	111,000	118,621	0.0	106.1
10.	Расходи по основу ефеката промене рач.пол.			623,326		
11. (1+4+7)	УКУПНИ ПРИХОДИ	344,591,251	377,417,048	377,281,395	109.5	100.0
12. (2+5+7)	УКУПНИ РАСХОДИ	375,225,923	418,417,048	393,947,340	105.0	94.2
13.(11-12)	Добитак пре опорезивања					
14. (12-11)	Губитак из редовног пословања			16,665,945		
15.	Губитак пре опорезивања	29,972,676	41,000,000	16,631,535	55.5	40.6
16.	Порески расход периода	2,320,526				
17. (13-16)	НЕТО ДОБИТАК					
18.(14-16)	НЕТО ГУБИТАК	27,652,150	41,000,000	16,631,535	60.1	40.6

Пословни приходи, као и претходних година нису довољни да покрију пословне расходе. Пословни губитак остварен у износу 26,616,772 динара. Пресудан утицај је имала продајна цена воде која није економска.

Добитак из финасирања у износу од 10,667,752 динара је делимично поправио крајњи резултат.

4. ОБРАСЦИ ТРОМЕСЕЧНОГ ИЗВЕШТАЈА

4.1. БИЛАНС УСПЕХА

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (АОП 1001) износе од 366,587 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 100%.

ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (АОП 1005) остварен је у износу од 283,324 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 100%. Чини га приход од од продаје производа и услуга на домаћем тржишту (АОП 1006).

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (АОП 1011) износе 83,263 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 укинута су делови рачуна 495-удружилаца средстава.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (АОП1013) остварени су износу од 393,204 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 94%.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (АОП1015) износе 149,875 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 98%.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (АОП 1016) износе 122,524 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 97%.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ (АПО 1020) обрачунати су у износу од 102,071 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 89%.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (АОП 1022) износе 12,130 хиљада динара.Проценат реализације у односу на план је 89%.

Обрачун ТРОШКОВА РЕЗЕРВИСАЊА (АОП 1023) ће бити завршен након званичне објаве статистичких података.

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (АОП 1024) износе 6,604 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 82%.

ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (АОП 1026) исказан је у износу од 26,617 хиљада динара. Мањи је у односу на план.

ФИНАСИЈСКИ ПРИХОДИ(АОП 1027) износе 10,669 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 119%. 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 10,669 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 119%.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ (АОП 1041) су остварени у износу од 25 хиљада динара.

ОСТАЛИ РАСХОДИ (АОП 1042) износе 119 хиљада. Индекс остварења у односу на план је 107.

УКУПНИ ПРИХОДИ (АОП 1043) износе 377,281 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 100%.

УКУПНИ РАСХОДИ (АОП 1044) износе 393,324 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 94%.

ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (АОП 1046) износи 16,043 хиљада динара.

ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (АОП 1050) идентичан је НЕТО ГУБИТКУ (АОП 1056) и износи 16,632 хиљада динара.

4.2. БИЛАНС СТАЊА

СТАЛНА ИМОВИНА (АОП 0002) на дан 31.12.2024. године износи 1,032,699 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 103%.

НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (АОП 0003) износи 3,300 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 476% због улагања у софтвер за унапређење извештајног подсистема лабораторијских и технолошких параметара у процесу третирања сирове воде. Чини је (АОП 0005) Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (АОП 0009) износе 1,029,339 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 103 %.

Земљиште и грађевински објекти (АОП 0010) има вредност у износу од 924,852 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 100%.

Постројења и опрема (АОП 0011) износе од 102,343 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 130%.

Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми (АОП 0013) износе 2,129 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 177%.

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 251,719 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 103%.

ЗАЛИХЕ (АОП 0031) износе 39,527 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 134%.

Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар (АОП 0032) износи 39,332 хиљаде динара.

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (АОП 0038) износе 48,944 хиљада динара. Идентична су износу на (АОП 039) Потраживања од купаца у земљи. Проценат реализације у односу на план је 98%.

ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (АОП 0044) износе 9,466 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 158% Чине их: Остала потраживања (АОП 0045) која износе 8,885 хиљаде динара и Потраживања за више плаћен порез на добитак (АОП 0046) у износу од 581 хиљада динара.

КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (АОП 0048) износе 2,548 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. Одобрено Одлуком директора Број: 1485 дана 16.09.2024. године. Проценат реализације у односу на план је 108%.

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА (АОП 0057) износе 151,199 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 97.

КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0058) износе 35 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 45%.

УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (АОП 0059) на дан 31.12.2024. године износи 1,284,418 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 103%.

КАПИТАЛ (АОП 0401) износи 479,837 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 104%.

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 42,943 хиљада динара. Чине га (АОП 0409) Нераспоређени добитак ранијих година, 42,943 хиљада динара.

ГУБИТАК (АОП 0412) износи 16,632 хиљада динара. Губитак из ранијих година (АОП 0413) износи 27,652 хиљаде динара је покривен из нераспоређене добити на основу сагласности оснивача.

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (АОП 0415) износе 28,111 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 631,014 хиљада динара.

КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0431) износи 137,039 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 97%.

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (АОП 0442) износе 29,549 хиљаду динара. Идентичне су износу на (АОП 0445)Обавезе према добављачима у земљи. Нису доспеле за плаћање.

ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0449) износе 1,436 хиљада динара. Чине их Остале краткорочне обавезе (АОП 0450) у износу од 598 хиљада динара и Обавезе по основу пореза на додатну вредност (АОП 0451) у износу од 838 хиљаде динара.

КРАТКОРОЧНА ВРЕМЕНСКА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0454) износе 106,054 хиљада динара.

Амортизација изграђених грађевинских објеката за обављање основне делатности у износу од 83,141 хиљаде динара и опреме која не набављена као подршка за изградњу бране и акумулације "Ариље-профил Сврачково у износу од 122 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 31.12.2024. године износи 1,284,418 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 103%.

4.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Приливи готовине из пословних активности (АОП 3001) остварени су у износу од 323,772 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 103%.

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 307,996 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 102%.

Примљене камате из пословних активности (АОП 3004) износе 11,541 хиљада динара.Проценат реализације у односу на план је 128%.

Остали приливи из редовног пословања (АОП 3005) износе 4,235 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 118%.

Одливи готовине из пословних активности (АОП 3006) износе 323,281 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 106%.

Исплате добављачима и дати аванси у земљи (АОП 3007)износе 193,169 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 109%.

Исплате добављачима и дати аванси у иностранству (АОП 3008)износе 1,544 хиљада динара.

За зараде, накнаде зарада, остале личне расходе и зајам запосленим (АОП 3009) утрошено је 125,080 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 102%.

Одливи готовине по основу осталих јавних расхода (АОП 3013) износе 3,169 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 79%.

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 491 хиљада динара. Проценат реализације је значајно мањи у односу на план.

Приливи готовине из активности инвестирања (АОП 3017) износе 138,801 хиљада динара.

Одлив готовине из активности инвестирања (АОП 3023) је збир износа на (АОП 3025) и (АОП 3026) и зноси 147,031 хиљада динара.

Нето одлив готовине из активности инвестирања (АОП 3028) износи 8,230 хиљада динара.

СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3048) износи 462,573 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 148%.

СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3049) износи 470,312 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 144%.

НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3050) износи 7,739 хиљада динара.

Како готовина на почетку обрачуноског периода (АОП 3052) износи 158,938 хиљада динара, готовина на крају обрачуноског периода (АОП 3055) износи 151,199 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 97%.

4.4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) износи 70,492,152 динара. Проценат реализације у односу на план је 97%.

Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) износи 97,787,270 динара. Проценат реализације у односу на план је 97%.

Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца) износи 112,602,043 динара. Проценат реализације у односу на план је 97%.

Накнада физичким лицима по основу осталих уговора нема.

Накнаде надзорног одбора износе 529,596 динара. Проценат реализације у односу на план је 100%.

За превоз запослених на посао и са посла, са обрачунатим порезом исплаћено је 5,298,211 динара.Проценат реализације у односу на план је 96%. 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 122,600 динара. Проценат реализације у односу на план је 68%.

Накнада трошкова на службеном путу износи 138,032. Проценат реализације у односу на план је 153%. 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 387,715 динара. Укупно 3,453,048 динара. Проценат реализације у односу на план је 97%.

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

4.5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на дан 31.12.2024. је 65 и сви су запослени на неодређено радно време.

4.6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Цена воде за пиће = 15,97 дин/м³, 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 475,000.00 динара утрошена су у износу од 602,919.00 динара. Индекс остварења у односу на план је 126.9. Реализација је незнатно већа од планских вредности.

За репрезентацију је утрошено 276,414 динара, трошкови рекламе и пропаганде 162,105, остало 164,400, 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 6,919,966 динара и иста је приказана у табели која следи. Реализација одступа од плана, али је знатно боља него у претходним извештајним периодима.

Редни број	Назив инвестиције	Износ
1.	Опрема у машинству	943,570
2.	Рачунарска опрема	265,360
3.	Електро опрема	223,287
4.	Систем даљинског управљања	2,496,000
5.	Остала опрема (лабораторијска) и путничко возило	2,991,748
УКУПНО		6,919,966

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 био на боловању на терет предузећа. У међувремену је остварено право на инвалидску пензију јер је утврђен потпуни губитак радне способности као последица болести. Имајући у виду напред наведено, очекујемо да ће процена о исходу спора бити у корист предузећа.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈП "Рзав" Ариље је у току 2024. године пословало у складу са делатношћу од општег интереса, захтевима и изазовима пословања.

1. План физичког обима производње је остварен. Корисницима воде из Система "Рзав" је испоручено 17,727,593 м³ воде за пиће (проценат реализације износи 99,5%). Анализе Завода за јавно здравље из Ужица и Чачка, као и интерне анализе су потврдиле да је испоручена вода је доброг квалитета.
2. Продајна цена воде 15,97 дин/м³ и иста је 2,5 дин мања од цене коштања.
3. Проценат наплате потраживања 92,9%, а укупан износ потраживања на дан 31.12.2024. године износи 48,944,000.00 динара од чега су потраживања старија од 90 дана око 16,000,000.00 динара. Иста су обезбеђена меницама.
4. Укупна актива и пасива на дан 31.12.2024. године износе 1,284,418 хиљада динара.
5. Укупни приходи износе 377,281,395 динара (проценат реализације 100%)
6. Укупни расходи износе 393,324,014 динара (проценат релаизације 94%).
7. Предузеће је делатност финансирало искључиво из сопствених извора без коришћења субвенција и осталих прихода из буџета.
8. Укупан број запослених на водосистему је 65 односно 13 мање у односу на Правилник о организацији и систематизацији. Квалификациона и старосна структура је повољна.
9. Исплата зарада и других примања запослених је вршена у складу са планираним износима из Програма пословања за 2024. годину.
10. Анализа односа расположивих новчаних средстава из извештаја о токовима готовине и преузетих обавеза из биланса стања показује да је пословање предузећа ликвидно и солвентно и без кредитних задужења.

Имајући у виду напред наведено може се констатовати да је реализација у великој мери усклађена са планираним активностима. Остварени нето губитак у износу од 16,532 динара директно узрокован недовољном продајном ценом воде по којој је вршено фактурисање воде крајњим корисницима у последње четири године.

Оснивачи су на основу истинитно и објективно презентованих Извештаја о пословања у претходним периодима сагледали озбиљност пословне ситуације и неопходност корекције цене воде по којој ће се вршити фактурисање воде крајњим корисницима од 01.01.2025. године, а која ће обезбедити позитиван резултат, стабилност пословања, веће инвестиције, стабилно вођење кадровске политике.

Ариље, 30.01.2025. године


Потпис и печат