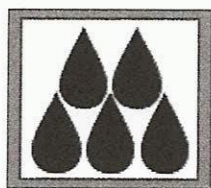


ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ВОДОСНАБДЕВАЊЕ



**PZAV**

АРИЉЕ

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
ЗА ВОДОСНАБДЕВАЊЕ  
Бр. 1666  
Датум 30.10 2025 год  
А Р И Љ Е

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ  
И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА  
ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2025.-30.09.2025. ГОДИНЕ**

У Ариљу, октобар 2025. година

**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.

Концепција Регионалног водоводног система „Рзав“ заснива се на усвојеном водоприведном решењу Рзава.

Предвиђена је реализација система у две фазе. До сада су изграђени и пуштени у рад следећи објекти:

- Привремени водозахват на прегради „Шевељ“;
- Цевовод сирове воде са пумпном и трафо станицом;
- Комплекс објекта Фабрике воде;
- Магистрални цевовод;
- Систем даљинског управљања;

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 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 испоручило 527,523,360 кубика хигијенски исправне воде за пиће, што у потпуности оправдава постојање овог предузећа. Поузданог водоснабдевања града Чачка и општине Ариље, Пожега, Лучани и Горњи Милановац без и изградње бране и акумулације "Ариље" на профилу "Сврачково" нема.

Предузеће своје пословање искључиво финансира из сопствених извора. 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. Средства за ове намене из буџета оснивача у 2025. години нису планирана.

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.

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ЈП "Рзав" Ариље је у обавези да на основу Правилника о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа („Службени гласник РС“ 131 од 30.12.2021) 30 дана након истека тромесечја достави Министарству привреде и оснивачима Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности.

Полазну основу за израду Финансијског плана ЈП "Рзав" за 2025. годину чине процена прихода и расхода за 2024. 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 2025. годину.

Планирање је урађено на основу:

- Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр.15/2016 и 88/2019);
- Уредбе Владе Републике Србије 05 Број: 110-11118/2024 од 14. новембра 2024. године којом су утврђени елементи Годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обухватају делатност од општег интереса.
- Смерница за израду Годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обухватају делатност од општег интереса,
- Ревидиране фискалне стратегије за 2025. годину, са пројекцијама за 2026. и 2027. годину и
- Закона о буџету Републике Србије за 2025. годину („Сл. гласник РС“ бр. 94/2024).
- Закључака Координационог тела;
- Достављених инструкција и мишљења надлежних стручних служби оснивача;

Сагласност на Програм пословања Јавног предузећа "Рзав" за 2025. годину дали су сви оснивачи:

- Скупштина општине Ариље РЕШЕЊЕМ број 023-45/2024 од 27.12.2024. године,
- Скупштина општине Пожега ЗАКЉУЧКОМ 003390879 2024 06706 000 000 000 001 од 16.12.2024.године,
- Скупштина општине Лучани РЕШЕЊЕМ број 06-124-6/2024-I од 27.12.2024. године,
- Скупштина града Чачка ОДЛУКОМ број 06-194/24-I од 24,25,26. децембра 2024. године
- Скупштина општине Горњи Милановац РЕШЕЊЕМ број 2-06-90/2024 од 27.12.2024. године.

Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања за период јануар - септембар 2025. 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. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРОИЗВОДЊЕ ЗА ПЕРИОД 01.01.2025-30.09.2025.

### 1.1. ПРЕГЛЕД ПЛАНИРАНИХ И ИСПОРУЧЕНИХ КОЛИЧИНА КРАЈЊИМ КОРИСНИЦИМА

У периоду јануар – септембар 2025. године Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље је произвело и корисницима воде из Система "Рзав" испоручило 13,545,090 м<sup>3</sup> воде за пиће.

Табела бр 1. Физички обим производње

| ЈКП                | Јед. мере      | Остварено 2024. | План 2025. | Остварено 2025. | Индекс |       | Структура % |       |
|--------------------|----------------|-----------------|------------|-----------------|--------|-------|-------------|-------|
|                    |                |                 |            |                 | 5/3    | 5/4   | План        | Оств  |
| 1                  | 2              | 3               | 4          | 5               | 6      | 7     | 8           | 9     |
| "Зелен"            | м <sup>3</sup> | 1,005,277       | 1,063,066  | 1,025,852       | 102.0  | 96.5  | 7.9         | 7.6   |
| "Наш Дом"          | м <sup>3</sup> | 1,911,228       | 1,991,002  | 1,900,155       | 99.4   | 95.4  | 14.7        | 14.0  |
| "Комуналац Лучани" | м <sup>3</sup> | 1,248,835       | 1,287,187  | 1,108,067       | 88.7   | 86.1  | 9.5         | 8.2   |
| "Водовод"          | м <sup>3</sup> | 7,284,621       | 7,584,624  | 7,595,506       | 104.3  | 100.1 | 56.0        | 56.1  |
| "Горњи Милановац"  | м <sup>3</sup> | 1,809,729       | 1,608,076  | 1,915,510       | 105.8  | 119.1 | 11.9        | 14.1  |
| Укупно:            | м <sup>3</sup> | 13,259,690      | 13,533,955 | 13,545,090      | 102.2  | 100.1 | 100.0       | 100.0 |

Упоредни показатељи за 2024. и 2025. годину указују да је реализација већа од плана производње и дистрибуције воде за пиће. У односу на планираних 13,533,955 м<sup>3</sup> комуналним предузећима испоручено је више 11,135 м<sup>3</sup> воде за пиће, односно 0,1 %. У односу на 2024. годину производња и дистрибуција воде за пиће већа је за 2,2%.

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. 10/2025 од 07.07.2025. године којом се овлашћује в.д. директор ЈП „Рзав“ да приступи рестриктивној испоруци воде из Система „Рзав“. Умањење испоруке воде према крајњим корисницима (јавно комуналним предузећима) је уведено 14.08.2025. и трајало до 03.10.2025. године

Највеће остварење у испоруци је према ЈКП „Горњи Милановац“ Горњи Милановац. Исто је у односу на план веће за 19.1%.

Реализација дистрибуције је незнатно мања од плана према ЈКП „Зелен“ Ариље, ЈКП „Наш Дом“ Пожега, ЈКП „Комуналац Лучани“ Лучани. Индекс остварења у односу на план код ЈКП „Зелен“ Ариље је 96.5, ЈКП „Наш Дом“ Пожега је 95.4, ЈКП „Комуналац Лучани“ Лучани 86.1. Према ЈКП „Водовод“ Чачак реализација је незнатно већа од плана и износи 100.1%.

У испорученим количинама највеће учешће има град Чачак са 56.1%. Следе општина Горњи Милановац са 14.1%, Пожега са 14.0%, општина Лучани са 8,2% и општина Ариље са 7.6%.

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

## 2. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2025-30.09.2025.

### 2.1. НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА

У трећем кварталу 2025. године, по основу испоручене воде за пиће комуналним предузећима, са ПДВ-ом фактурисано је 303,951,820 динара, у просеку месечно 33,772,424 динара. Од истих је наплаћено 308,696,173 динара, месечно 34,299,575 динара. Потраживање на дан 30.09.2025. године износи 44,199,600 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 31-12-2024  | 15,775,651.23        | 5,900,312.85 | 9,321,190.74             | 14,207,416.66 | 3,739,381.89 | 48,943,953  |
| Фактурисано са 30-09-2025     | 23,020,119           | 42,639,478   | 24,865,023               | 170,443,155   | 42,984,044   | 303,951,820 |
| Уплаћено са 30-09-2025        | 28,357,555           | 43,641,969   | 26,658,042               | 167,894,085   | 42,144,522   | 308,696,173 |
| Стање дуга на дан 30-09-2025  | 10,438,215           | 4,897,822    | 7,528,172                | 16,756,487    | 4,578,904    | 44,199,600  |
| Структура дуга у %            | 23.6                 | 11.1         | 17.0                     | 37.9          | 10.4         | 100.0       |
| Измирују се обавезе из месеца | Октобар'24<br>Јул'25 | Октобар'25   | Децембар'24<br>Август'25 | Октобар'25    | Октобар'25   | Август '25  |
| Просечно задужење             | 2,557,791            | 4,737,720    | 2,762,780                | 18,938,128    | 4,776,005    | 33,772,424  |
| Просечна наплата              | 3,150,839            | 4,849,108    | 2,962,005                | 18,654,898    | 4,682,725    | 34,299,575  |

За девет месеци 2025. године по основу обављања основне делатности, фактура за испоручену воду за пиће и обрачунатих камата, наплаћено је **308,696,173** динара. У истом периоду 2024. године наплаћено је **229,651,877** динара.

Обавезе су у потпуности измирили: ЈКП „Водовод“ Чачак, ЈКП „Наш Дом“ Пожега и ЈКП „Горњи Милановац“ Горњи Милановац. Обавезе по Споразуму о начину и динамици измирења обавеза измирују: ЈКП „Зелен“ Ариље и ЈКП „Комуналац Лучани“ из Лучана.

Обавезе уз кашњење по Споразуму измирује ЈКП „Зелен“ Ариље. Динамика плаћања старог дуга је предвиђена на 12 рата уз редовно измирење обавеза у валути и иста је дефинисана Споразумом о начину и динамици плаћања обавеза број 1848 од 19.11.2024. године који се не поштује од стране ЈКП „Зелен“ Ариље. На дан 30.09.2025. године од ЈКП „Зелен“ Ариље наплаћују се потраживања из **октобра месеца 2024. године по основу старог дуга**. Поред напред наведеног наплаћују потраживања по основу рачуна у валути уз кашњење од 30 дана.

Обавезе према Споразуму о начину и динамици измирења обавеза број 212 од 13.02.2025 године измирује ЈКП „Комуналац Лучани“ Лучани. Поменути Споразумом дефинисана је динамика плаћања старог дуга на 10 рата уз редовно плаћање обавеза у валути. На дан 30.09.2025. године измирује обавезе из **децембра 2024. године по основу старог дуга као и редовне обавезе у валути**.

Потраживања од корисника која своје обавезе не измирују у валути (ЈКП „Зелен“ Ариље и ЈКП „Комуналац Лучани“ Лучани) обезбеђена су меницама и исте се у случају непоштовања Споразума активирају.

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 31-12-2023 | 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   | 207,292,375   |
| Доспело потраживање          | 28,259,215   | 41,900,202   | 24,371,709   | 126,851,715   | 31,235,217   | 252,618,058   |
| Уплаћено 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          |
| 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    |
| Задужење са 08-2025          | 20,327,274   | 37,741,656   | 22,196,750   | 153,686,668   | 38,405,140   | 272,357,489   |
| Доспело потраживање          | 36,102,925   | 43,641,969   | 31,517,941   | 167,894,085   | 42,144,522   | 321,301,442   |
| Уплаћено на дан 30-09-2025   | 28,357,555   | 43,641,969   | 26,658,042   | 167,894,085   | 42,144,522   | 308,696,173   |
| Задужење у 09-2025           | 2,692,844.88 | 4,897,821.72 | 2,668,273.08 | 16,756,486.56 | 4,578,904.44 | 31,594,330.68 |
| % наплате у 2025. години     | 78.5         | 100.0        | 84.6         | 100.0         | 100.0        | 96.1          |

Проценат наплате на дан 30.09.2025. године износи је **96.1%**. У истом периоду 2024. године био је **90.9%**. Побољшање процента наплате у односу на исти период претходне године забележено је код: ЈКП „Наш Дом“ Пожега, код ЈКП „Зелен“ Ариље и ЈКП „Комуналац Лучани“ Лучани.

Табела бр. 5 Потраживање по основу обрачунатих камата

| ОПИС / ЈКП<br>1        | Зелен<br>2 | Наш Дом<br>3 | Комуналац<br>4 | Водовод<br>5 | Г. Милановац<br>6 | Укупно<br>7 |
|------------------------|------------|--------------|----------------|--------------|-------------------|-------------|
| Потраживање 31-12-2024 | 930,689    | 602,419      | 381,778        | 0            | 0                 | 1,914,886   |
| Задужење у 2025 години | 1,051,939  | 29,620       | 496,398        | 0            | 0                 | 1,577,956   |
| Улаћено са 30-09-2025  | 1,595,137  | 632,038      | 681,002        | 0            | 0                 | 2,908,178   |
| Потраживање 30-09-2025 | 387,491    | 0            | 197,175        | 0            | 0                 | 584,665     |

Због кашњења у измирењу обавеза затезном каматом су задужени: ЈКП „Зелен“ Ариље, ЈКП „Комуналац Лучани“ Лучани. 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 2025. години у трећем кварталу 2025.године износи 13.75%. Потраживање по основу обрачунатих камата на дан 30.09.2025. године износи 584,665 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 30-09-2024      | 17,069,171 | 37,070,047   | 19,585,828     | 126,851,715  | 31,235,217       | 231,811,978 |
| на дан 30-09-2025      | 29,952,693 | 44,274,008   | 27,339,044     | 167,894,085  | 42,144,522       | 311,604,351 |
| Повећање/ смањење: +/- | 12,883,522 | 7,203,961    | 7,753,216      | 41,042,370   | 10,909,305       | 79,792,373  |

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 30-09-2024      | 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 30-09-2025      | 10,825,706 | 4,897,822    | 7,725,347      | 16,756,487   | 4,578,904        | 44,784,265  |
| структура у %          | 24.2       | 10.9         | 17.3           | 37.4         | 10.2             | 100.0       |
| Повећање/ смањење: +/- | -1,509,793 | -8,753,923   | 3,292,328      | 4,621,828    | 1,478,212        | -871,349    |

Укупна наплата на дан 30.09.2025. године износи 311,604,351 динара.

Укупно потраживање износи 44,784,265 динара.

## 2.2. УКУПАН ПРИХОД

УКУПАН ПРИХОД остварен је у износу је у износу од 343,072,546 динара. У односу на план мањи је за 2,283,454 динара, односно 0.7%, а у односу на остварење у 2024. години већи је за 21,4%.

Пословни приходи износе 338,791,261 динара. У структури укупних прихода учествују са 98.8%.

Приход од продаје производа и услуга износи 276,319,836 динара. У односу на план већи су за 0.1%.

У оквиру истог приход од продаје воде остварен је у износу од 276,319,836 динара. Исти је у односу на план већи су за 0.1 %, а у односу на остварење у 2024. годину већи за 30,5%. У структури укупног прихода учествује са 80.5%. Фактурисање испоручених количина извршено је по цени од 20,40 дин/м<sup>3</sup>, која је у примени од 1. јануара 2025. године.

Приход од продаје услуга је остварен у износу од 24,583 динара. Реализација је мања од плана из разлога мањег броја поднетих захтева за издавање техничких услова.

Приходи од условљених донација износе 62,446,841 динара. У односу на план већи су за 0,1%.

Табела бр. 8 Укупни приходи

| Р. бр.    | Врста прихода                        | Остварено 2024     | План 2025          | Остварено 2025     | Индекс       |              | Структура у % |              |
|-----------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|           |                                      |                    |                    |                    | 5/3          | 5/4          | План          | Оств.        |
| <b>1.</b> | <b>Пословни приходи</b>              | <b>274,224,125</b> | <b>338,518,000</b> | <b>338,791,261</b> | <b>123.5</b> | <b>100.1</b> | <b>98.0</b>   | <b>98.8</b>  |
| 1.1.      | Приход од продаје производа и услуга | 211,776,916        | 276,122,000        | 276,344,419        | 130.5        | 100.1        | 80.0          | 80.5         |
| 1.1.1.    | Приходи од продаје воде              | 211,757,249        | 276,092,682        | 276,319,836        | 130.5        | 100.1        | 79.9          | 80.5         |
| 1.1.1.1.  | ЈКП "Зелен"                          | 16,054,274         | 21,686,546         | 20,927,381         | 130.4        | 96.5         | 6.3           | 6.1          |
| 1.1.1.2.  | ЈКП "Наш Дом"                        | 30,522,311         | 40,616,441         | 38,763,162         | 127.0        | 95.4         | 11.8          | 11.3         |
| 1.1.1.3.  | ЈКП "Комуналац Лучани"               | 19,943,895         | 26,258,615         | 22,604,567         | 113.3        | 86.1         | 7.6           | 6.6          |
| 1.1.1.4.  | ЈКП "Водовод"                        | 116,335,397        | 154,726,330        | 154,948,322        | 133.2        | 100.1        | 44.8          | 45.2         |
| 1.1.1.5.  | ЈКП "Горњи Милановац"                | 28,901,372         | 32,804,750         | 39,076,404         | 135.2        | 119.1        | 9.5           | 11.4         |
| 1.1.2.    | Приход од продаје услуга             | 19,667             | 29,318             | 24,583             | 125.0        | 83.9         | 0.0           | 0.0          |
| 1.2.      | Приходи од условљених донација       | 62,447,209         | 62,396,000         | 62,446,841         | 100.0        | 100.1        | 18.1          | 18.2         |
| 1.2.1.    | - основна делатност                  | 62,355,940         | 62,299,712         | 62,355,940         | 100.0        | 100.1        | 18.0          | 18.2         |
| 1.2.2.    | - брана и акумулација                | 91,269             | 96,288             | 90,902             | 99.6         | 94.4         | 0.0           | 0.0          |
| 1.2.3.    | - приход од суфинансирања            |                    |                    |                    |              |              | 0.0           | 0.0          |
| <b>2.</b> | <b>Финансијски приходи</b>           | <b>8,386,870</b>   | <b>6,800,000</b>   | <b>4,281,285</b>   | <b>51.0</b>  | <b>63.0</b>  | <b>2.0</b>    | <b>1.2</b>   |
| 2.1.      | Приходи од камата                    | 8,386,870          | 6,800,000          | 4,281,285          | 51.0         | 63.0         | 2.0           | 1.2          |
| 2.2.      | Позитивне курсне разлике             |                    |                    | 0                  |              |              | 0.0           | 0.0          |
| <b>3.</b> | <b>Остали приходи</b>                | <b>6,642</b>       | <b>38,000</b>      |                    |              | <b>0.0</b>   | <b>0.0</b>    | <b>0.0</b>   |
|           | <b>УКУПНО:</b>                       | <b>282,617,637</b> | <b>345,356,000</b> | <b>343,072,546</b> | <b>121.4</b> | <b>99.3</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 90,902 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 4,281,285 динара. Чине их камата за неблаговремено плаћање у износу од 1,577,956 динара и камата на депозите по виђењу у износу од 2,703,329 динара. У односу на план мањи су за 37%.

**ОСТАЛИ ПРИХОДИ** нису остварени.

## 2.3. УКУПНИ РАСХОДИ

УКУПНИ РАСХОДИ остварени су у износу од 311,918,610 динара. Индекс остварења у односу на план је 92.6.

Табела бр. 9 Структура расхода

| Р. бр. | О П И С                                                           | Остварено 2024.    | План 2025.         | Остварено 2025.    | Индекс       |              | % учешћа     |
|--------|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|
|        |                                                                   |                    |                    |                    | 5/3          | 5/4          |              |
| 1      | 2                                                                 | 3                  | 4                  | 5                  | 6            | 7            | 8            |
|        | <b>А. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>                                        | <b>291,491,019</b> | <b>336,450,183</b> | <b>311,797,757</b> | <b>107.0</b> | <b>92.7</b>  | <b>100.0</b> |
| II.    | <b>ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>                     | <b>108,981,904</b> | <b>129,963,000</b> | <b>112,669,898</b> | <b>103.4</b> | <b>86.7</b>  | <b>36.1</b>  |
| 1.     | <b>Трошкови материјала за производњу</b>                          | <b>23,951,557</b>  | <b>29,750,000</b>  | <b>24,860,993</b>  | <b>103.8</b> | <b>83.6</b>  | <b>8.0</b>   |
|        | 1. Хемикалије за производњу                                       | 23,487,006         | 29,000,000         | 24,468,990         | 104.2        | 84.4         | 7.8          |
|        | 2. Хемикалије за контролу квалитета воде                          | 464,551            | 750,000            | 392,003            | 84.4         | 52.3         | 0.1          |
|        | 3. Остали материјал за производњу                                 |                    |                    |                    |              |              | 0.0          |
| 2.     | <b>Трошкови осталог материјала</b>                                | <b>985,205</b>     | <b>1,776,000</b>   | <b>958,189</b>     | <b>97.3</b>  | <b>54.0</b>  | <b>0.3</b>   |
|        | 1. Материјал за одржавање                                         | 364,385            | 876,000            | 326,950            | 89.7         | 37.3         | 0.1          |
|        | 2. Канцеларијски материјал                                        | 98,439             | 200,000            | 121,287            | 123.2        | 60.6         | 0.0          |
|        | 3. Материјал за чишћење                                           | 159,818            | 200,000            | 156,116            | 97.7         | 78.1         | 0.1          |
|        | 4. Остали материјал                                               | 362,563            | 500,000            | 353,835            | 97.6         | 70.8         | 0.1          |
| 3.     | <b>Трошкови горива и енергије</b>                                 | <b>82,439,354</b>  | <b>94,637,000</b>  | <b>84,247,611</b>  | <b>102.2</b> | <b>89.0</b>  | <b>27.0</b>  |
|        | 1. Електрична енергија                                            | 81,104,017         | 92,187,000         | 82,778,475         | 102.1        | 89.8         | 26.5         |
|        | 2. Нафтини деривати                                               | 1,142,558          | 1,700,000          | 1,347,337          | 117.9        | 79.3         | 0.4          |
|        | 3. Остала горива - грејање                                        | 192,779            | 750,000            | 121,799            | 63.2         | 16.2         | 0.0          |
| 4.     | <b>Трошкови резервних делова</b>                                  | <b>692,185</b>     | <b>2,500,000</b>   | <b>1,686,590</b>   | <b>243.7</b> | <b>67.5</b>  | <b>0.5</b>   |
| 5.     | <b>Трошкови једнократног отписа</b>                               | <b>913,603</b>     | <b>1,300,000</b>   | <b>916,515</b>     | <b>100.3</b> | <b>70.5</b>  | <b>0.3</b>   |
| III.   | <b>ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА</b>                            | <b>92,735,605</b>  | <b>110,937,183</b> | <b>105,005,895</b> | <b>113.2</b> | <b>94.7</b>  | <b>33.7</b>  |
| 1.     | <b>Трошкови зарада и накнада зарада са доприносима послодавца</b> | <b>84,827,370</b>  | <b>101,201,183</b> | <b>97,158,649</b>  | <b>114.5</b> | <b>96.0</b>  | <b>31.2</b>  |
|        | 1. Нето зараде и нанаве зарада                                    | 53,109,384         | 63,373,430         | 60,786,038         | 114.5        | 95.9         | 19.5         |
|        | 2. Порези и доприноси на терет радника                            | 20,557,458         | 24,512,964         | 23,637,490         | 115.0        | 96.4         | 7.6          |
|        | 3. Доприноси на терет послодавца                                  | 11,160,528         | 13,314,789         | 12,735,121         | 114.1        | 95.6         | 4.1          |
| 2.     | <b>Трошкови накнада по уговорима</b>                              | <b>266,667</b>     | <b>444,447</b>     | <b>237,037</b>     | <b>88.9</b>  | <b>53.3</b>  | <b>0.1</b>   |
|        | 1. о делу                                                         |                    |                    |                    |              |              | 0.0          |
|        | 2. осталим уговора                                                |                    |                    |                    |              |              | 0.0          |
|        | 3. члановима органа управљања и надзора                           | 266,667            | 444,447            | 237,037            | 88.9         | 53.3         | 0.1          |
| 3.     | <b>Остали лични расходи</b>                                       | <b>7,641,568</b>   | <b>9,291,553</b>   | <b>7,610,209</b>   | <b>99.6</b>  | <b>81.9</b>  | <b>2.4</b>   |
|        | 1. Отпремнине                                                     | 164,940            | 700,000            | 0                  |              | 0.0          | 0.0          |
|        | 2. Јубиларне награде                                              | 52,520             | 436,553            | 144,646            |              | 33.1         | 0.0          |
|        | 3. Дневнице и тошкови службеног пута                              | 173,032            | 180,000            | 99,050             | 57.2         | 55.0         | 0.0          |
|        | 4. Превоз на радно место и са рада                                | 3,885,500          | 4,500,000          | 3,962,022          | 102.0        | 88.0         | 1.3          |
|        | 5. Солидарне помоћи запосленима и ...                             | 3,358,576          | 3,400,000          | 3,404,491          | 101.4        | 100.1        | 1.1          |
|        | 6. Остали лични расходи и накнаде                                 | 7,000              | 75,000             | 0                  |              | 0.0          | 0.0          |
| IV.    | <b>ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>                                      | <b>76,482,347</b>  | <b>77,250,000</b>  | <b>77,061,924</b>  | <b>100.8</b> | <b>99.8</b>  | <b>24.7</b>  |
| VI.    | <b>ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>                                | <b>8,406,360</b>   | <b>10,600,000</b>  | <b>12,409,501</b>  | <b>147.6</b> | <b>117.1</b> | <b>0.0</b>   |
|        | 1. Транспортне услуге                                             | 400,274            | 600,000            | 518,879            | 129.6        | 86.5         | 0.2          |
|        | 2. Услуге одржавања                                               | 3,873,562          | 4,950,000          | 7,403,928          | 191.1        | 149.6        | 2.4          |
|        | 3. Рекламе и пропаганде                                           | 58,950             | 110,000            | 11,950             | 20.3         | 10.9         | 0.0          |
|        | 4. Контрола квалитета воде                                        | 3,618,851          | 4,500,000          | 4,084,911          | 112.9        | 90.8         | 1.3          |
|        | 5. Остале услуге                                                  | 454,723            | 440,000            | 389,833            | 85.7         | 88.6         | 0.1          |
| VII.   | <b>ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>                                       |                    |                    |                    |              |              | 0.0          |
| VIII.  | <b>НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>                                     | <b>4,884,803</b>   | <b>7,700,000</b>   | <b>4,650,539</b>   | <b>95.2</b>  | <b>60.4</b>  | <b>1.5</b>   |
|        | 1. Непроизводне услуге                                            | 566,225            | 750,000            | 542,021            |              | 72.3         | 0.2          |
|        | 2. Репрезентација                                                 | 208,883            | 170,000            | 309,325            | 148.1        | 182.0        | 0.1          |
|        | 3. Премије осигурања                                              | 397,248            | 487,500            | 461,211            | 116.1        | 94.6         | 0.1          |
|        | 4. Платни промет                                                  | 209,553            | 242,500            | 227,412            | 108.5        | 93.8         | 0.1          |
|        | 5. Чланарине                                                      | 217,724            | 200,000            | 272,033            | 124.9        | 136.0        | 0.1          |
|        | 6. Порези                                                         | 2,293,019          | 3,750,000          | 2,152,001          | 93.9         | 57.4         | 0.7          |
|        | 7. Остали нематеријални трошкови                                  | 548,151            | 750,000            | 186,535            | 34.0         | 24.9         | 0.1          |
|        | 8. Трошкови дана предузећа                                        | 44,000             | 150,000            | 0                  | 0.0          | 0.0          | 0.0          |
|        | 9. ФУК и План заштите од поплава                                  | 400,000            | 450,000            |                    |              | 0.0          | 0.0          |
|        | 10. Трошкови интерне ревизије                                     | 0                  | 750,000            | 500,000            |              | 66.7         | 0.2          |
|        | <b>Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>                                     | <b>896</b>         | <b>2,250</b>       | <b>26</b>          | <b>2.9</b>   | <b>1.2</b>   | <b>0.0</b>   |
|        | 1. Расходи камата(према трећим лицима)                            | 896                | 2,250              | 26                 | 2.9          |              | 0.0          |
|        | 2. Негативне курсне разлике (према тр.л)                          | 0                  |                    |                    |              |              | 0.0          |
|        | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>                                          | <b>117,792</b>     | <b>90,000</b>      | <b>120,827</b>     |              | <b>2.8</b>   | <b>0.0</b>   |
|        | 1. Губитак по основу расхода осн.средстава                        | 117,792            | 41,250             | 39,804             | 0.0          | 0.0          | 0.0          |
|        | 2. Мањкови                                                        |                    |                    |                    |              |              | 0.0          |
|        | 3. Отпис потраживања                                              |                    |                    |                    |              |              | 0.0          |
|        | 4. Исправке грешке ранијих година                                 |                    | 10,250             |                    |              | 24.4         | 0.0          |
|        | 5. Издаци за радничке спортске игра                               |                    |                    |                    |              |              | 0.0          |
|        | 6. Издаци за здрав. култ. образов. научне                         |                    |                    |                    |              |              | 0.0          |
|        | 7. Остали расходи                                                 |                    | 38,500             | 81,023             |              | 0.0          | 0.0          |
|        | <b>УКУПНИ РАСХОДИ А.)+Б.)+К.):</b>                                | <b>291,609,707</b> | <b>336,542,433</b> | <b>311,918,610</b> | <b>106.9</b> | <b>92.6</b>  | <b>100.0</b> |

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ у структури укупних расхода учествују са 100%. Остварени су у износу од 311,797,757 динара. Индекс остварења у односу на план је 92.7, а у односу на 2024. годину индекс је 107.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ износе 112,669,898 динара. Индекс остварења у односу на план је 86.7. У односу на исти период 2024. године су већи за 3.4%.

Трошкови материјала за производњу код којих највеће учешће имају трошкови хемикалија за производњу (алумунијум сулфат, сумпорна киселина, течни хлор, полиелектролит и течни кисеоник) износе 24,860,993 динара. У односу на план мањи су за 16,4%.

Трошкови горива и енергије износе 84,247,611 динара, у односу на план мањи су за 11%, а у односу на исти период претходне године већи су за 2.2%.

У оквиру ове групе трошкова трошкови електричне енергије износе 82,778,475 динара. У односу на план мањи су за 10.2%. У цени коштања м<sup>3</sup> воде за пиће трошкови електричне енергије учествују 6,1 дин/м<sup>3</sup> (у истом периоду претходне године 6,19 дин/м<sup>3</sup>). У апсолутном износу су већи за 1,674,458 динара, односно за 2.1% у односу на исти период претходне године. Трошкови електричне енергије оптерећују 30% прихода од продаје воде.

Према Уговору за набавку електричне енергије са ЈП "Електропривреда Србије" Београд у 2025. години јединичне цене за испоручену електричну енергију од 20. марта 2025. године износе: ВТ: 15,39 динара/kWh без ПДВ-а, НТ: 12,19 динара/kWh без ПДВ-а.

Трошкови резервних делова (лежајеви, вентили, редуктори, затварачи, мерачи протока, ротаметри, манометри, зупчаници, центрифугалне пумпе...) износе 1,686,590 динара. Индекс остварења у односу на план износи 67.5. У трећем кварталу 2025. године су значајно већи у односу на исти период претходне године због већих трошкова за куповину заменских делова за машинску опрему.

Трошкови једнократног отписа, алата, инвентара и аутогума износе 916,515 динара. Индекс остварења у односу на план износи 70.5.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА износе 105,005,895 динара. У односу на план мањи су 5,3%, а у односу на остварење у 2024. години већи за 13,2%.

За зараде и накнада зарада са доприносима послодавца утрошено је 97,158,649 динара. У структури укупних расхода учествују са 31.2%.

Просечна основна нето зарада за време проведено на раду и остварен учинак износи динара 76,096 (у истом периоду 2024. године 63,757 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 103,908 динара. (у 2024. години 90,687 динара).

Број запослених на крају првог 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 237,037 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 31. марта 2025. године.

Износ накнаде за председника и члана надзорног одбора дефинисан је Одлуком Надзорног одбора Број: 5/2025 од 29.04.2025. 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 99,050.00 динара што је мање у односу на план. За превоз на рад и повратак са рада 3,962,022 динара. Индекс остварења у односу на план је 88.

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 3,018,889 динара. За остале солидарне помоћи износ од 385,602 динара. Укупно 3,404,491 динара.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ обрачунати у износу од 77,061,924 динара. Индекс остварења у односу на план је 99.8. У структури укупних расхода учествују са 24.7%. 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 90,902 динара такође је покривена укидањем дела рачуна 495-одложени приходи и примљене донације – брана и акумулација. Разлика у износу од 14,615,082 динара покрива се из прихода по основу обављања основне делатности, прихода од воде.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА остварени у износу од 12,409,501 динара. Исти обухватају: трошкове транспортних услуга (поштанске, услуге телефоније), услуге одржавања (машинско, електро, грађевинско одржавање), рекламе и пропаганде, контроле квалитета воде (услуге завода за јавно здравље), остале услуге (услуге мерења, редовних годишњих сервиса, испитивања опреме, сервиса опреме..). Код трошкова производних услуга највеће учешће имају услуге одржавања и исти износе 7,403,928 (значајно су већи због реализације уговора о одржавању СДУ) и услуге контроле квалитета воде 4,084,911.

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

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ износе 4,650,539 динара. Индекс остварења у односу на план је 60.4. Чине их: трошкови непроизводних услуга (трошкови ревизије фин.извештаја, трошкови здравствених услуга. Трошкови репрезентације који ће до краја године бити сведени у оквиру плана, трошкови осигурања, платног промета, чланарина, пореза (порез на имовину, комунална такса, еколошка такса, чланарине ПКС, накнада за коришћење заштићеног подручја). Остали нематеријални трошкови обухватају обуке, усавршавања, погребне услуге.

ФИНАСИЈСКИ РАСХОДИ износе 26 динара.

ОСТАЛИ РАСХОДИ износе 120,827 динара. Обухватају губитке по основу расхода основних средстава у износу од 39,804 динара, казне за саобраћајне прекршаје у износу од 5,000.00 и накнаде штета физичким лицима на парцелама до којих је дошло због радова на цевоводу у износу од 81,023.

### 3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље у периоду од 1. јануара до 30. септембра 2025. године остварило позитиван финансијски резултат-нето добитак у износу од 31,151,434 динара. Индекс остварења у односу на план је 353.

Табела 10. Финансијски резултат

| Р.<br>бр.      | Опис                                                | Остварено<br>2024. | План<br>2025. | Остварено<br>2025. | Индекс |         |
|----------------|-----------------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|--------|---------|
|                |                                                     |                    |               |                    | 5/3    | 5/4     |
| 1              | 2                                                   | 3                  | 4             | 5                  | 6      | 7       |
| 1.             | Пословни приходи                                    | 274,224,125        | 338,518,000   | 338,791,261        | 123.5  | 100.1   |
| 2.             | Пословни расходи                                    | 291,491,019        | 336,450,183   | 311,797,757        | 107.0  | 92.7    |
| 3. (2-1)       | Пословни губитак                                    | 17,266,894         |               |                    | 0.0    |         |
| 4 (1-2)        | Пословни добитак                                    |                    | 2,067,817     | 26,993,504         |        | 1,305.4 |
| 5.             | Финансијски приходи                                 | 8,386,870          | 6,800,000     | 4,281,285          | 51.0   | 63.0    |
| 6.             | Финансијски расходи                                 | 896                | 2,250         | 26                 | 2.9    | 1.2     |
| 7. (5-6)       | Финансијски добитак                                 | 8,385,974          | 6,797,750     | 4,281,259          | 51.1   | 63.0    |
| 8.             | Остали приходи                                      | 6,642              | 38,000        | 0                  |        | 0.0     |
| 9.             | Остали расходи                                      | 117,792            | 90,000        | 120,827            | 0.0    | 134.3   |
| 10.            | Расходи по основу исправке грешке из ранијих година |                    |               | 2,503              |        |         |
| 11. (1+5+8)    | УКУПНИ ПРИХОДИ                                      | 282,617,637        | 345,356,000   | 343,072,546        | 121.4  | 99.3    |
| 12. (2+6+9)    | УКУПНИ РАСХОДИ                                      | 291,609,707        | 336,542,433   | 311,918,610        | 107.0  | 92.7    |
| 13. (11-12-10) | Добитак пре опорезивања                             |                    | 8,813,567     | 31,151,434         |        | 353.4   |
| 14 (12-11+10)  | Губитак пре опорезивања                             | 8,992,070          |               |                    |        |         |
| 15=13          | НЕТО ДОБИТАК                                        |                    | 8,813,567     | 31,151,434         |        | 353.0   |
| 16=14          | НЕТО ГУБИТАК                                        | 8,992,070          |               |                    |        |         |

Пословни приходи, за разлику од претходне четири године су били довољни да покрију пословне расходе. Пословни добитак остварен у износу 26,993,504 динара. Пресудан утицај је имала продајна цена воде која је економска, већи пословни приходи, а мањи пословни расходи у односу на план.

Добитак из финасирања у износу од 4,281,259 динара је поправио крајњи резултат.

### 3. ОБРАСЦИ ТРОМЕСЕЧНОГ ИЗВЕШТАЈА

#### 4.1. БИЛАНС УСПЕХА

Биланс успеха је финансијски извештај у коме су приказани приходи и расходи предузећа са циљем утврђивања резултата пословања у одређеном временском периоду.

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (АОП 1001) износе од 338,791 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 100%.

ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (АОП 1005) остварен је у износу од 276,344 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 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 укинути су делови рачуна 495-удружिलाца средстава.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (АОП1013) остварени су износу од 311,798 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 93%.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (АОП1015) износе 112,670 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 87%.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (АОП 1016) износе 105,005 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 95%.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ (АОП 1020) обрачунати су у износу од 77,062 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 100%.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (АОП 1022) износе 12,410 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 117%.

Обрачун ТРОШКОВА РЕЗЕРВИСАЊА (АОП 1023) се ради на крају године.

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (АОП 1024) износе 4,651 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 60%.

ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (АОП 1025) исказан је у износу од 26,993 хиљада динара. Већи је у односу на план.

ФИНАСИЈСКИ ПРИХОДИ (АОП 1027) износе 4,281 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 63%. 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) нису исказани.

ДОБИТАК ИЗ ФИНАСИРАЊА (АОП 1037) износи 4,281 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 63%.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ (АОП 1041) су нису остварени.

ОСТАЛИ РАСХОДИ (АОП 1042) износе 121 хиљаду. Индекс остварења у односу на план је 134.

УКУПНИ ПРИХОДИ (АОП 1043) износе 343,072 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 99%.

УКУПНИ РАСХОДИ (АОП 1044) износе 311,919 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 93%.

ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (АОП 1046) износи 31,153 хиљада динара.

НЕТО ДОБИТАК (АОП 1056) и износи 31,151 хиљада динара.

## 4.2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања је финансијски извештај о стању имовине предузећа на одређен дан.

СТАЛНА ИМОВИНА (АОП 0002) на дан 30.09.2025. године износи 959,261 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 100%.

НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (АОП 0003) износи 2,781 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 100%. Чини је (АОП 0005) Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (АОП 0009) износе 956,420 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 100 %.

Земљиште и грађевински објекти (АОП 0010) има вредност у износу од 863,173 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 100%.

Постројења и опрема (АОП 0011) износе од 90,818 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 103%.

Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми (АОП 0013) износе 2.414 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 97%.

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 310,490 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 102%.

ЗАЛИХЕ (АОП 0031) износе 38,576 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 137%.

Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар (АОП 0032) износи 38,576 хиљаде динара.

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (АОП 0038) износе 44,200 хиљада динара. Идентична су износу на (АОП 039) Потраживања од купаца у земљи. Проценат реализације у односу на план је 76%.

ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (АОП 0044) износе 68,692 хиљада динара. Проценат реализације значајно већи у односу на план. Чине их: Остала потраживања (АОП 0045) која износе 68,111 хиљаде динара и Потраживања за више плаћен порез на добитак (АОП 0046) у износу од 581 хиљада динара.

КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (АОП 0048) износе 4,480 хиљаде динара. Идентични су износу на (АОП 0051) Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи. Предузеће је исплатило запосленима зајам за огрев, зимницу и учбенике на 10 месеци. Одобрен Одлуком директора Број: 1485 дана 16.09.2024. године. Проценат реализације у односу на план је 118%.

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА (АОП 0057) износе 154,507 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 76.

КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0058) износе 35 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 76%.

**УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (АОП 0059)** на дан 30.09.2025. године износи 1,269,751 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 101%.

КАПИТАЛ (АОП 0401) износи 503,557 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 18,167 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је знатно већи због примене и увођења нових параметара у обрачуну резервисања.

НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (АОП 0408) износи 74,094 хиљада динара. Чине га (АОП 0409) Нераспоређени добитак ранијих година, 42,943 хиљада динара и (АОП 0410) нераспоређен добитак текуће године 31,151 хиљада динара

ГУБИТАК (АОП 0412) износи 21,867 хиљада динара и ради се о губитку из ранијих година односно 2024.године (АОП 0413) и исти ће бити покривен из нераспоређене добити након добијања сагласности свих оснивача.

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (АОП 0415) износе 35,360 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 91,757 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 88%.

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (АОП 0442) износе 40,504 хиљаду динара. Идентичне су износу на (АОП 0445)Обавезе према добављачима у земљи. Нису доспеле за плаћање.

ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0449) износе 7,725 хиљада динара. Чине их Остале краткорочне обавезе (АОП 0450) у изизносу од 7,046 хиљада динара и Обавезе по основу пореза на додатну вредност (АОП 0451) у износу од 679 хиљаде динара.

КРАТКОРОЧНА ВРЕМЕНСКА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0454) износе 43,528 хиљада динара.

УКУПНА ПАСИВА (АОП 0456) на дан 30.09.2025. године износи 1,269,751 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 101%.

#### 4.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Извештај о токовима готовине је извештај који приказује новчане ефекте проистекле из пословних, инвестиционих и финансијских активности предузећа у одређеном временском периоду.

Приливи готовине из пословних активности (АОП 3001) остварени су у износу од 308,635 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 111%.

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 192,776 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 111%.

Примљене камате из пословних активности (АОП 3004) износе 5,582 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 82%.

Остали приливи из редовног пословања (АОП 3005) износе 1,500 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 79%.

Одливи готовине из пословних активности (АОП 3006) износе 243,835 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 101%.

Исплате добављачима и дати аванси у земљи (АОП 3007) износе 140,115 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 102%.

Исплата добављачима и датих аванса у иностранству (АОП 3008) није било.

За зараде, накнаде зарада, остале личне расходе и зајам запосленима (АОП 3009) утрошено је 101,226 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 103%.

Одливи готовине по основу осталих јавних расхода (АОП 3013) износе 2,494 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 83%.

Нето прилив готовине из пословних активности (АОП 3015) остварен је у износу од 71,882 хиљада динара. Проценат реализације је 152%.

Приливи готовине из активности инвестирања (АОП 3017) износе 32,002 хиљада динара.

Одливи готовине из активности инвестирања (АОП 3023) је збир износа на (АОП 3025) и (АОП 3026) и износе 116,122 хиљада динара.

СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3048) износи 363,265 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 125%.

СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3049) износи 359,957 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 138%.

Готовина на крају обрачунског периода (АОП 3055) износи 154,507 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 76%.

#### 4.4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) износи 60,786,038 динара. Проценат реализације у односу на план је 96%.

Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) износи 84,423,028 динара. Проценат реализације у односу на план је 96%.

Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца) износи 97,158,649 динара. Проценат реализације у односу на план је 96%.

Накнада физичким лицима по основу осталих уговора нема.

Накнаде надзорног одбора износе 237,037 динара. Проценат реализације у односу на план је 60%.

За превоз запослених на посао и са посла, са обрачунатим порезом исплаћено је 3,962,022 динара. Проценат реализације у односу на план је 88%. 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 51,050 динара. Проценат реализације у односу на план је 43%.

Накнада трошкова на службеном путу износе 48,000 динара. Проценат реализације у односу на план је 80%.

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 3,018,889 динара. За остале солидарне помоћи износ од 385,602 динара. Укупно 3,404,491 динара. Проценат реализације у односу на план је 100%.

Трошкови стручног оспособљавања запослених износе 100,600. Индекс остварења у односу на план је 67.

#### 4.5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на дан 30.09.2025. је 65 и сви су запослени на неодређено радно време. Број запослених је непромењен у односу на крај 2024. први и други квартал 2025.

#### 4.6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Цена воде за пиће = 20.40 динар/м<sup>3</sup>, према купцима воде из система "Рзав" ЈКП општина Ариље, Пожега, Лучана, града Чачка и општине Горњи Милановац. Утврђена је на основу Закона о комуналним делатностима, узимајући у обзир просечне месечне пословне расходе и просечне месечне количине чисте воде. Иста је у примени од 1. јануара 2025. године након добијања сагласности свих оснивача предузећа.

Цена воде јавно 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 утрошена су у износу од 321,275.00 динара. Реализација је већа од планских вредности и иста се до краја године мора свести у границе плана.

За репрезентацију је утрошено 309,325.00 динара, трошкови рекламе и пропаганде 11,950.00. За спонзорство, донације и хуманитарне активности нису ни планирани трошкови сходно датим смерницама владе за израду Програма пословања за 2025. годину.

#### 4.9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Окончане инвестиције у машинску, електро и опрему за лабораторију износе **4,127,548.00** динара. У току су:

- инвестиције у области адаптације санитарног чвора у вредности од 2,396,419;
- израда стручног мишљења у поступку продужења водне дозволе за коришћење воде за пиће. Извршилац је Институт за водопривреду „Јарослав Черни“ доо Београд, а уговорена вредност износи 4,500,000.
- лабораторијска центрифуга у вредности од 500,000.00

Преглед улагања у опрему је дат у табели 11 у наставку.

| Редни број | Назив инвестиције      | Износ        |
|------------|------------------------|--------------|
| 1.         | Машинска опрема        | 1,971,003.00 |
| 2.         | Електро опрема         | 515.744,00   |
| 3.         | Опрема за лабораторију | 137.000,00   |
| 4.         | Радови                 | 1,503,801.00 |
| УКУПНО     |                        | 4,127,548.00 |

#### 4.10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

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

#### 4.11. ПОТРАЖИВАЊА

Потраживање од купаца воде из система „Рзав“ обрађено је у делу 2.1. Наплата потраживања.

#### 4.12. ОБАВЕЗЕ

Све обавезе према добављачима, институцијама државе и запосленима измирују се у валути.

#### 4.13. СУДСКИ СПОРОВИ

Против предузећа у току трећег квартала 2025. године, није покренут ниједан судски спор.

### III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈП "Рзав" Ариље је у току 2025. 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 13,545,090 м<sup>3</sup> воде за пиће (проценат реализације износи 100,1%). Анализе Завода за јавно здравље из Ужица и Чачка, као и интерне анализе су потврдиле да је испоручена вода била доброг квалитета.
2. Изузетно неповољни хидрометеоролошки услови, високе спољне температуре и изостанак падавина довели су до смањења водостаја реке Рзав. Укупан протицај реке Рзав узводно од привременог водозавхвата 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. 10/2025 од 07.07.2025. године којом се овлашћује в.д. директор ЈП „Рзав“ да приступи рестиктивној испоруци воде из Система „Рзав“. Умањење испоруке воде крајњим корисницима (јавно комуналним предузећима) је уведено 14.08.2025. и трајало до 03.10.2025. године.
3. Продајна цена воде износи 20,4 дин/м<sup>3</sup>. Са применом исте од 01.01.2025. предузеће је ушло у зону пословне добити. 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 и стабилност пословања.
4. Проценат наплате потраживања 96,1%. Укупан износ потраживања на дан 30.09.2025. године износи 44,190,600 динара од чега су потраживања старија од 90 дана око 3,449,307 динара. Иста су обезбеђена меницама.
5. Укупна актива и пасива на дан 30.09.2025. године износе 1,269,751 хиљада динара.
6. Укупни приходи износе 343,072,546 динара (проценат реализације 99,3%)
7. Укупни расходи износе 311,918,610 динара (проценат релаизације 92,6%).
8. Остварен је нето добитак у износу од 31,151,434 динара.
9. Предузеће је делатност финансирало искључиво из сопствених извора без коришћења субвенција и осталих прихода из буџета.
10. Предузеће је у периоду 01.01.2025-30.09.2025.године уредно, благовремено и у валути измиривало све обавезе према добављачима, држави и запосленима.
11. Укупан број запослених на водосистему је 65. Просечна старост запослених износи 51 годину, а просечан радни стаж 25 година.
12. Исплата зарада и других примања запослених је вршена у складу са планираним износима из Програма пословања за 2025. годину.
13. 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 у периоду од 01.01.2025-30.09.2025. добра и задовољавајућа усклађеност планираних и реализованих активности у ЈП „Рзав“ Ариље.

Ариље, 28.10.2025. године

  
Потпис и печат