

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ВОДОСНАБДЕВАЊЕ



RZAV

АРИЉЕ

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ
И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2025.-31.12.2025. ГОДИНЕ**

У Ариљу, јануар 2026. година

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав"

Седиште: Ариље

Претежна делатност: Скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде за пиће (3600)

Матични број: 07350538

ПИБ: 100785008

Надлежно министарство: Министарство привреде

Општине Ариље, Пожега, Лучани, Чачак и Горњи Милановац су 1987. године закључиле Споразум о изградњи Система за водоснабдевање "Рзав", којим су регулисале међусобна права и обавезе везане за изградњу, финансирање и експлоатацију система. У циљу реализације наведеног споразума исте године су основале Радну организацију за водоснабдевање "Рзав", која је у судски регистар код Округног привредног суда у Ужицу под бројем Фи-174/87 уписана 25. маја 1987. године.

Као јавно предузеће под бројем Фи-1/90 уписано је 3. јануара 1990. године. Превођење код Агенције за привредне регистре, под бројем БД. 23776/2005 извршено је 20.06.2005. године.

Основна делатност Јавног предузећа за водоснабдевање "Рзав" Ариље је скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде за пиће, овлашћеним предузећима која врше водоснабдевање у граду Чачку и општинама Ариље, Пожега, Лучани и Горњи Милановац. Финансира се из сопствених извора, пре свега прихода од воде.

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 (\varnothing 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 испоручило 531,832,394 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.

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 - децембар 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 01.01.2025-31.12.2025.

1.1. ПРЕГЛЕД ПЛАНИРАНИХ И ИСПОРУЧЕНИХ КОЛИЧИНА КРАЈЊИМ КОРИСНИЦИМА

У периоду јануар – децембар 2025. године Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље је произвело и корисницима воде из Система "Рзав" испоручило **17,854,124** м³ воде за пиће.

Табела бр 1. Физички обим производње

JKП	Јед. мере	Остварено 2024.	План 2025.	Остварено 2025.	Индекс		Структура %	
					5/3	5/4	План	Осте
1	2	3	4	5	6	7	8	9
"Зелен"	м ³	1,327,463	1,365,293	1,367,724	103.0	100.2	7.7	7.7
"Наш Дом"	м ³	2,545,983	2,634,768	2,506,185	98.4	95.1	14.8	14.0
"Комуналац Лучани"	м ³	1,638,052	1,653,091	1,486,552	90.8	89.9	9.3	8.3
"Водовод"	м ³	9,752,237	10,048,752	9,982,461	102.4	99.3	56.4	55.9
"Горњи Милановац"	м ³	2,474,858	2,122,157	2,511,202	101.5	118.3	11.9	14.1
Укупно:	м³	17,738,593	17,824,061	17,854,124	100.7	100.2	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 17,824,061 м³ комуналним предузећима испоручено је више 30,063 м³ воде за пиће, односно 0,2 %. У односу на 2024. годину производња и дистрибуција воде за пиће већа је за 0,7%.

Изузетно неповољни хидрометеоролошки услови, високе спољне температуре и изостанак падавина довели су до смањења водостаја реке Рзав. Укупан протикај 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 рестиктивној 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 JKП „Горњи Милановац“ Горњи Милановац. Исто је у односу на план веће за 18.3%, затим следи JKП „Зелен“ код кога је испорука већа за 0,2%.

Реализација дистрибуције је незнатно мања од плана према JKП "Наш Дом" Пожега, JKП "Комуналац Лучани" Лучани. Индекс остварења у односу на план код JKП "Наш Дом" Пожега је 95,1, JKП "Комуналац Лучани" Лучани 89,9, код JKП „Водовод“ Чачак је 99,3.

У испорученим количинама највеће учешће има град Чачак са 55.9%. Следе општина Горњи Милановац са 14.1%, Пожега са 14.0%, општина Лучани са 8,3% и општина Ариље са 7.7%.

Испоручена вода била је доброг квалитета. Наведено потврђују интерне анализе службе контроле и квалитета воде ЈП „Рзав“ Ариље, као и екстерне анализе Завода за јавно здравље из Ужица и Чачка.

2. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2025-31.12.2025.

2.1. НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА

У четвртном кварталу 2025. године, по основу испоручене воде за пиће комуналним предузећима, са ПДВ-ом фактурисано је 400,646,543 динара, у просеку месечно 33,387,212 динара. Од истих је наплаћено 404,632,021 динара, месечно 33,719,335 динара. Потраживање на дан 31.12.2025. године износи 44,958,475 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 31-12-2025	30,691,727	56,238,791	33,358,227	224,006,425	56,351,373	400,646,543
Улаћено са 31-12-2025	36,336,340	57,588,138	34,553,717	220,050,120	55,932,241	404,632,021
Стање дуга на дан 31-12-2025	10,131,038	4,550,967	8,125,700	18,163,721	4,158,513	44,958,475
Структура дуга у %	22.5	10.1	18.1	40.4	9.2	100.0
Измриују се обавезе из месеца	Септембар'25	Децембар'25	Октобар'25	Децембар'25	Децембар'25	Новембар'25
Просечно задужење	2,557,644	4,686,566	2,779,852	18,667,202	4,695,948	33,387,212
Просечна наплата	3,028,028	4,799,011	2,879,476	18,337,510	4,661,020	33,719,335

За дванаест месеци 2025. године по основу обављања основне делатности, фактура за испоручену воду за пиће и обрачунатих камата, наплаћено је **404,632,021** динара. У истом периоду 2024. године наплаћено је **307,995,593** 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 по Споразуму у четвртном кварталу 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. На дан 31.12.2025. године ЈКП „Зелен“ Ариље измирује обавезе из септембра месеца 2025. године док су **наплаћена су у целости потраживања из 2024. године по основу старог дуга.**

Обавезе према Споразуму у четвртном кварталу измирује и ЈКП „Комуналац Лучани“ Лучани. Споразумом број 212 од 13.02.2025 дефинисана је динамика плаћања старог дуга на 10 рата уз редовно плаћање обавеза у валути. На дан 31.12.2025. године измирује обавезе из **октобра 2025. године. Обавезе по основу старог дуга из 2024. године су измирене.**

Рок на који су закључена оба горе поменута Споразума је истекао. Обзиром да су потраживања према оба предузећа старија од 60 дана иста ће у складу за законском регулативом бити обезбеђена у наредном периоду.

Табела бр. 4 Процент наплате

ОПИС / ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
1	2	3	4	5	6	7
Стање дуга на дан 31-12-2023	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	286,303,663
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	100.3	92.9
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 11-2025	28,174,587	51,687,825	30,536,980	205,842,703	52,192,859	368,434,955
Доспело потраживање	43,950,238	57,588,138	39,858,171	220,050,120	55,932,241	417,378,908
Улаћено на дан 31-12-2025	36,336,340	57,588,138	34,553,717	220,050,120	55,932,241	404,460,556
Задужење у 12-2025	2,517,139.68	4,550,966.64	2,821,246.56	18,163,721.40	4,158,513.48	32,211,587.76
% наплате у 2025. години	82.7	100.0	86.7	100.0	100.0	96.9

Процент наплате на дан 31.12.2025. године износи је 96.9%. У истом периоду 2024. године био је 92.9%. 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 1	Зелен 2	Наш Дом 3	Комуналац 4	Водовод 5	Г. Милановац 6	Укупно 7
Потраживање 31-12-2024	930,689	602,419	381,778	0	0	1,914,886
Задужење у 2025 години	1,262,481	29,620	636,404	0	0	1,928,505
Улађено са 31-12-2025	1,913,629	632,038	878,176	0	0	3,423,843
Потраживање 31-12-2025	279,542	0	140,006	0	0	419,548

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 31.12.2025. године износи 419,548 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 31-12-2024	21,330,740	52,238,160	24,982,759	169,564,101	42,984,203	311,099,963
на дан 31-12-2025	38,249,968	58,220,176	35,431,894	220,050,120	55,932,241	407,884,399
Повећање/ смањење: +/-	16,919,228	5,982,016	10,449,135	50,486,019	12,948,038	96,784,436

Табела бр. 7 Укупно потраживање

Назив ЈКП 1	Зелен 2	Наш Дом 3	Комуналац 4	Водовод 5	Г.Милановац 6	Укупно 7
на дан 31-12-2024	16,706,340	6,502,732	9,702,969	14,207,417	3,739,382	50,858,840
структура у %	32.85	12.79	19.08	27.94	7.35	100
на дан 31-12-2025	10,410,580	4,550,967	8,265,706	18,163,721	4,158,513	45,549,488
структура у %	22.9	10.0	18.1	39.9	9.1	100.0
Повећање/ смањење: +/-	-6,295,760	-1,951,765	-1,437,263	3,956,304	419,131	-5,309,352

Укупна наплата на дан 31.12.2025. године износи 407,884,399 динара.

Укупно потраживање износи 45,549,488 динара.

2.2. УКУПАН ПРИХОД

УКУПАН ПРИХОД остварен је у износу од 453,662,397 динара. У односу на план мањи је за 2,337,603 динара, односно 0.5%, а у односу на остварење у 2024. години већи је за 20,2%.

Пословни приходи износе 447,511,168 динара. У структури укупних прихода учествују са 98.6%.

Приход од продаје производа и услуга износи 364,248,713 динара. У односу на план већи су за 0.2%.

У оквиру истог приход од продаје воде остварен је у износу од 364,224,130 динара. Исти је у односу на план већи су за 0.2 %, а у односу на остварење у 2024. годину већи за 28,6%. У структури укупног прихода учествује са 80.3%. Фактурисање испоручених количина извршено је по цени од 20,40 дин/м³, 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 83,262,455 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.
1.	Пословни приходи	366,587,669	446,840,000	447,511,168	122.1	100.2	98.0	98.6
1.1.	Приход од продаје производа и услуга	283,324,663	363,645,466	364,248,713	128.6	100.2	79.7	80.3
1.1.1.	Приходи од продаје воде	283,285,330	363,610,844	364,224,130	128.6	100.2	79.7	80.3
1.1.1.1.	ЈКП "Зелен"	21,199,584	27,851,997	27,901,570	131.6	100.2	6.1	6.2
1.1.1.2.	ЈКП "Наш Дом"	40,659,349	53,749,267	51,126,174	125.7	95.1	11.8	11.3
1.1.1.3.	ЈКП "Комуналац Лучани"	26,159,690	33,723,056	30,325,661	115.9	89.9	7.4	6.7
1.1.1.4.	ЈКП "Водовод"	155,743,225	204,994,541	203,642,204	130.8	99.3	45.0	44.9
1.1.1.5.	ЈКП "Горњи Милановац"	39,523,482	43,291,982	51,228,521	129.6	118.3	9.5	11.3
1.1.2.	Приход од продаје услуга	39,333	34,622	24,583	62.5	71.0	0.0	0.0
1.2.	Приходи од условљених донација	83,263,006	83,194,534	83,262,455	100.0	100.1	18.2	18.4
1.2.1.	- основна делатност	83,141,253	83,066,282	83,141,253	100.0	100.1	18.2	18.3
1.2.2.	- брана и акумулација	121,753	128,252	121,202	99.5	94.5	0.0	0.0
1.2.3.	- приход од суфинансирања						0.0	0.0
2.	Финансијски приходи	10,668,703	9,110,000	6,139,732	57.5	67.4	2.0	1.4
2.1.	Приходи од камата	10,668,703	9,110,000	6,139,732	57.5	67.4	2.0	1.4
2.2.	Позитивне курсне разлике						0.0	0.0
3.	Остали приходи	25,023	50,000	11,497	45.9	23.0	0.0	0.0
	УКУПНО:	377,281,395	456,000,000	453,662,397	120.2	99.5	100.0	100.0

Приходи од условљених донација остварују се укидањем дела рачуна 495 - Одложени приходи и примљене донације. Амортизација грађевинских објеката изграђених за обављање делатности 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 121,202 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 „Рзае“ Ариље сва државна давања се евидентирају на рачуну 495 - Одложени приходи и примљене донације.

ФИНАСИЈСКИ ПРИХОДИ, приходи од камата остварени су у износу од 6,139,732 динара. Чине их камата за неблаговремено плаћање у износу од 1,928,505 динара и камата на депозите по виђењу у износу од 4,211,227 динара. У односу на план мањи су за 33%.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ су остварени у износу од 11,497 динара.

2.3. УКУПНИ РАСХОДИ

УКУПНИ РАСХОДИ остварени су у износу од 418,622,074 динара. Индекс остварења у односу на план је 93.7.

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
	А. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	393,204,442	446,451,749	418,501,221	106.4	93.7	100.0
II.	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	149,875,096	167,768,209	151,645,687	101.2	90.4	36.2
1.	Трошкови материјала за производњу	33,307,655	38,000,000	34,518,348	103.6	90.8	8.2
	1. Хемикалије за производњу	32,762,822	37,000,000	33,928,418	103.6	91.7	8.1
	2. Хемикалије за контролу квалитета воде	544,833	1,000,000	589,929	108.3	59.0	0.1
	3. Остали материјал за производњу						0.0
2.	Трошкови осталог материјала	1,580,100	2,268,209	1,236,386	78.2	54.5	0.3
	1. Материјал за одржавање	728,771	1,168,209	879,993	120.8	75.3	0.2
	2. Канцеларијски материјал	132,904	250,000	153,012	115.1	61.2	0.0
	3. Материјал за чишћење	217,488	250,000	203,381	93.5	81.4	0.0
	4. Остали материјал	500,937	600,000		0.0	0.0	0.0
3.	Трошкови горива и енергије	112,198,993	123,000,000	112,921,337	100.6	91.8	27.0
	1. Електрична енергија	110,396,030	120,000,000	111,089,815	100.6	92.6	26.5
	2. Нафтини деривати	1,548,958	2,000,000	1,449,246	93.6	72.5	0.3
	3. Остала горива - грејање	254,005	1,000,000	382,276	150.5	38.2	0.1
4.	Трошкови резервних делова	1,671,189	3,000,000	1,811,555	108.4	60.4	0.4
5.	Трошкови једнократног отписа	1,117,159	1,500,000	1,158,062	103.7	77.2	0.3
III.	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА	122,524,296	147,183,540	140,768,088	114.9	95.6	33.6
1.	Трошкови зарада и накнада зарада са доприносима послодавца	112,602,043	135,390,944	130,572,226	116.0	96.4	31.2
	1. Нето зараде и нанаве зарада	70,492,152	84,775,527	81,642,819	115.8	96.3	19.5
	2. Порези и допиноси.на терет радника	27,295,118	32,802,366	31,750,342	116.3	96.8	7.6
	3. Доприноси на терет послодавца	14,814,773	17,813,051	17,179,064	116.0	96.4	4.1
2.	Трошкови накнада по уговорима	592,596	592,596	592,596	100.0	100.0	0.1
	1. о делу						0.0
	2. осталим уговора						0.0
	3. члановима органа управљања и надзора	592,596	592,596	592,596	100.0	100.0	0.1
3.	Остали лични расходи	9,329,657	11,200,000	9,603,266	102.9	85.7	2.3
	1. Отпремнине	52,520	700,000	247,760	471.7	35.4	0.1
	2. Јубиларне награде	164,940	400,000	193,670	117.4	48.4	0.0
	3. Дневнице и трошкови службеног пута	260,632	300,000	123,800	47.5	41.3	0.0
	4. Превоз на радно место и са рада	5,298,211	6,000,000	5,410,739	102.1	90.2	1.3
	5. Солидарне помоћи запосленима и ...	3,453,048	3,700,000	3,543,758	102.6	95.8	0.8
	6. Остали лични расходи и накнаде	100,306	100,000	83,540		83.5	0.0
IV.	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	102,070,873	104,000,000	102,771,932	100.7	98.8	24.6
VI.	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	12,130,355	14,150,000	15,760,036	129.9	111.4	3.8
	1. Транспортне услуге	566,939	800,000	695,113	122.6	86.9	0.2
	2. Услуге одржавања	5,614,233	6,600,000	8,879,357	158.2	134.5	2.1
	3. Рекламе и пропаганде	162,105	150,000	136,719	84.3	91.1	0.0
	4. Контрола квалитета воде	5,191,202	6,000,000	5,738,498	110.5	95.6	1.4
	5. Остале услуге	595,876	600,000	310,350	52.1	51.7	0.1
VII.	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	0	3,000,000	0		0.0	0.0
VIII.	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	6,603,822	10,350,000	7,555,478	114.4	73.0	1.8
	1. Непроизводне услуге	692,685	1,000,000	294,981	42.6	29.5	0.1
	2. Репрезентација	276,414	250,000	362,233	131.0	144.9	0.1
	3. Премије осигурања	484,035	650,000	559,950	115.7	86.1	0.1
	4. Платни промет	303,528	300,000	318,723	105.0	106.2	0.1
	5. Чланарине	325,336	350,000	365,044	112.2	104.3	0.1
	6. Порези	3,198,379	5,000,000	3,169,859	99.1	63.4	0.8
	7. Остали нематеријални трошкови	759,045	1,000,000	1,073,521	141.4	107.4	0.3
	8. Трошкови дана предузећа	164,400	200,000	211,167	128.4	105.6	0.1
	9. ФУК и План заштите од поплава	400,000	600,000	400,000	100.0	66.7	0.1
	10. Трошкови интерне ревизије	0	1,000,000	800,000		80.0	0.2
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	951	3,000	26	2.7	0.9	0.0
	1. Расходи камата(према трећим лицима)	951	3,000	26	2.7		0.0
	2. Негативне курсне разлике (према тр.л)	0					0.0
	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	118,621	121,000	120,827	101.9	99.9	0.0
	1. Губитак по основу расхода осн.средстава	117,792	55,000	39,804	33.8	72.4	0.0
	2. Мањкови		45,000			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	829	10,000	81,023	9,773.6	810.2	0.0
	УКУПНИ РАСХОДИ А.)+Б.)+К.):	393,324,014	446,575,749	418,622,074	106.4	93.7	100.0

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ у структури укупних расхода учествују са 100%. Остварени су у износу од 418,501,221 динара. Индекс остварења у односу на план је 93.7, а у односу на 2024. годину индекс је 106.4.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ износе 151,645,687 динара. Индекс остварења у односу на план је 90.4. У односу на исти период 2024. године су већи за 1.2%.

Трошкови материјала за производњу код којих највеће учешће имају трошкови хемикалија за производњу (алумунијум сулфат, сумпорна киселина, течни хлор, полиелектролит и течни кисеоник) износе 34,518,348 динара. У односу на план мањи су за 9.2%.

Трошкови горива и енергије износе 112,921,337 динара, у односу на план мањи су за 8,2%, а у односу на исти период претходне године већи су за 0.6%.

У оквиру ове групе трошкова трошкови електричне енергије износе 111,089,815 динара. У односу на план мањи су за 7,4%. У цени коштања м³ воде за пиће трошкови електричне енергије учествују 6,22 дин/м³ (у истом периоду претходне године 6,19 дин/м³). У апсолутном износу су већи за 697,275 динара, односно за 0.6% 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/кWh без ПДВ-а, НТ: 12,19 динара/кWh без ПДВ-а.

Трошкови резервних делова (лежајеви, вентили, редуктори, затварачи, мерачи протока, ротаметри, манометри, зупчаници, центрифугалне пумпе..) износе 1,811,555 динара. Индекс остварења у односу на план износи 60,4. Трошкови једнократног отписа, алата, инвентара и аутогума износе 1,158,062 динара. Индекс остварења у односу на план износи 77,2.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА износе 140,768,088 динара. У односу на план мањи су 4,4%, а у односу на остварење у 2024. години већи за 14,9%.

За зараде и накнада зарада са доприносима послодавца утрошено је 130,572,226 динара. У структури укупних расхода учествују са 31.2%.

Просечна основна нето зарада за време проведено на раду и остварен учинак износи динара 102,865 (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 142,865 динара. (у 2024. години 90,687 динара).

Број запослених на крају четвртог квартала је 66. Од 65 запослених 33% чине запослени са високом и вишом стручном спремом. Високу стручну спрему има 15 запослених (24%), а вишу 6 запослених (9%). Од укупног броја запослених 31 радника, односно 47% ради сменски (07:00-19:00 и од 19:00-07:00 часова);

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 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 123,800.00 динара што је значајно мање у односу на план. Индекс остварења је 41,3. За превоз на рад и повратак са рада утрошено је 5,410,739 динара. Индекс остварења у односу на план је 90.2.

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 524,869 динара. Укупно 3,543,758 динара. Индекс остварења у односу на план је 95,8.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА остварени у износу од 15,760,036 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 8,879,357 (значајно су већи због реализације уговора о одржавању СДУ из претходне године) и услуге контроле квалитета воде 5,738,498.

ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА нису исказани. Обрачун се ради након што се званично објаве просечне зараде за децембар месец.

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ износе 7,555,478 динара. Индекс остварења у односу на план је 73. Чине их: трошкови непроизводних услуга (трошкови ревизије фин.извештаја, трошкови здравствених услуга. Трошкови репрезентације који ће до краја године бити сведени у оквире 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 31. децембра 2025. године остварило позитиван финансијски резултат-нето добитак у износу од 35,037,819 динара. Индекс остварења у односу на план је 372.

Табела 10. Финансијски резултат

Р. бр.	Опис	Остварено 2024.	План 2025.	Остварено 2025.	Индекс	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни приходи	366,587,669	446,840,000	447,511,168	122.1	100.2
2.	Пословни расходи	393,204,442	446,451,749	418,501,221	106.4	93.7
3. (2-1)	Пословни губитак	26,616,773			0.0	
4 (1-2)	Пословни добитак		388,251	29,009,947		7,472.0
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	10,668,703	9,110,000	6,139,732	57.5	67.4
8.	Остали приходи	25,023	50,000	11,497	45.9	23.0
9.	Остали расходи	118,621	121,000	120,827	101.9	99.9
10.	Расходи по основу исправке грешке из ранијих година	623,326		2,503	33.8	
11. (1+5+8)	УКУПНИ ПРИХОДИ	377,281,395	456,000,000	453,662,397	120.2	99.5
12. (2+6+9)	УКУПНИ РАСХОДИ	393,947,340	446,575,749	418,622,074	106.3	93.7
13.(11-12-10)	Добитак пре опорезивањам увећан за пореске приходе периода		9,424,251	35,037,819		371.8
14 (12-11+10)	Губитак пре опорезивања	16,631,535			0.0	
15=13	НЕТО ДОБИТАК		10,424,251	35,037,819		372
16=14	НЕТО ГУБИТАК	16,631,535				

Пословни приходи, за разлику од претходне четири године су били довољни да покрију пословне расходе. Пословни добитак остварен у износу 29,009,947 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 6,139,732 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 447,511 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 100%.

ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (АОП 1005) остварен је у износу од 364,249 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 100%. Чини га приход од од продаје производа и услуга на домаћем тржишту (АОП 1006).

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (АОП 1011) износе 83,262 хиљада динара. Процент 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-удружилаца средстава.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (АОП1013) остварени су износу од 418,501 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 94%.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (АОП1015) износе 151,646 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 90%.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (АОП 1016) износе 140,768 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 96%.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ (АОП 1020) обрачунати су у износу од 102,772 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 99%.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (АОП 1022) износе 15,760 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 111%.

Обрачун ТРОШКОВА РЕЗЕРВИСАЊА (АОП 1023) се ради након објављивања званичних статистичких података о просечним зарадама .

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (АОП 1024) износе 7,555 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 73%.

ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (АОП 1025) исказан је у износу од 29,010 хиљада динара. Значајно је већи у односу на план јер је реализација пословних прихода мања од планских вредности.

ФИНАСИЈСКИ ПРИХОДИ(АОП 1027) износе 6,140 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 67%. 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 6,140 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 67%.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ (АОП 1041) су остварени у износу од 11 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 22.

ОСТАЛИ РАСХОДИ (АОП 1042) износе 121 хиљаду. Индекс остварења у односу на план је 100.

УКУПНИ ПРИХОДИ (АОП 1043) износе 453,662 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 99%.

УКУПНИ РАСХОДИ (АОП 1044) износе 418,622 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 94%.

ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (АОП 1046) износи 35,040 хиљада динара.

НЕТО ДОБИТАК (АОП 1056) и износи 35,038 хиљада динара.

4.2. БИЛАНС СТАЊА

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

СТАЛНА ИМОВИНА (АОП 0002) на дан 31.12.2025. године износи 941,984 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 101%.

НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (АОП 0003) износи 7,107 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 273%. Чини је (АОП 0005) Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина. Реализација је већа у односу на план због завршене студије Института Јарослав Черни која је имала за циљ анализу рада система Рзав у условима продуженог рада водозавхвата из живог тока реке.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (АОП 0009) износе 934,817 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 101 %.

Земљиште и грађевински објекти (АОП 0010) има вредност у износу од 844,274 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 100%.

Постројења и опрема (АОП 0011) износе од 87,631 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 106%.

Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми (АОП 0013) износе 2,897 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 241%. Реализација је већа од плана због набавке опреме чије се активирање очекује у току године.

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 292,684 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 94%.

ЗАЛИХЕ (АОП 0031) износе 39,305 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 144%.

Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар (АОП 0032) износи 39,155 хиљаде динара. Индекс остварења у односу на план је 144 због већег броја набавки крајем године.

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (АОП 0038) износе 45,130 хиљада динара. Идентична су износу на (АОП 039) Потраживања од купаца у земљи. Процент реализације у односу на план је 81% у односу на план због боље наплате у току 2025. године.

ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (АОП 0044) износе 62,717 хиљада динара. Процент реализације значајно већи у односу на план због краткорочних финансијских пласмана у износу од 58,000 хиљада динара, а чији је рок доспећа на крају 2025. године дужи од 11 месеци. Чине их: Остала потраживања (АОП 0045) која износе 62,136 хиљаде динара и Потраживања за више плаћен порез на добитак (АОП 0046) у износу од 581 хиљада динара.

КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (АОП 0048) износе 3,080 хиљаде динара. Идентични су износу на (АОП 0051) Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи. Предузеће је исплатило запосленима зајам за огрев, зимницу и уџбенике на 10 месеци. Одобрен Одлуком директора Број: 1412 дана 09.09.2025. године. Процент реализације у односу на план је 128%.

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА (АОП 0057) износе 142,413 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 65 што је значајно мање у односу на план због одлива готовине по основу краткорочних финансијских пласмана.

КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0058) износе 39 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 51%. Односе се на претплате на стручне часописе.

УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (АОП 0059) на дан 31.12.2025. године износи 1,234,668 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 99%.

КАПИТАЛ (АОП 0401) износи 507,445 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 102%.

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

НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (АОП 0407) износе 18,167 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је знатно већи због примене и увођења нових параметара у обрачуну резервисања.

НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (АОП 0408) износи 56,115 хиљада динара. Чине га (АОП 0409) Нераспоређени добитак ранијих година, 21,077 хиљада динара и (АОП 0410) нераспоређен добитак текуће године 35,038 хиљада динара

ГУБИТАК (АОП 0412) односно губитак из ранијих година не постоји јер је исти покривен из нераспоређене добити на основу датих сагласности оснивача.

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (АОП 0415) износе 34,364 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 547,873 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 100.

КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0431) износи 136,924 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 78%.

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (АОП 0442) износе 30,069 хиљаду динара. Идентичне су износу на (АОП 0445)Обавезе према добављачима у земљи. Нису доспеле за плаћање. Индекс остварења у односу на план је 68.

ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0449) износе 922 хиљада динара. Чине их Остале краткорочне обавезе (АОП 0450) у изизносу од 154 хиљада динара и Обавезе по основу пореза на додатну вредност (АОП 0451) у износу од 768 хиљаде динара.

КРАТКОРОЧНА ВРЕМЕНСКА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0454) износе 105,933 хиљада динара.

УКУПНА ПАСИВА (АОП 0456) на дан 31.12.2025. године износи 1,234,668 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 99%.

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 413,846 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 106%.

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 404,460 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 107%.

Примљене камате из пословних активности (АОП 3004) износе 7,481 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 83%.

Остали приливи из редовног пословања (АОП 3005) износе 1,905 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 53%.

Одливи готовине из пословних активности (АОП 3006) износе 352,180 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 109%.

Исплате добављачима и дати аванси у земљи (АОП 3007) износе 203,481 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 112%.

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 145,047 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 107%.

Одливи готовине по основу осталих јавних расхода (АОП 3013) износе 3,652 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 91%.

Нето прилив готовине из пословних активности (АОП 3015) остварен је у износу од 61,666 хиљада динара. Процент реализације је 88%.

Приливи готовине из активности инвестирања (АОП 3017) износе 55,952 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је значајно већи због прилива готовине по основу финансијских пласмана.

Одливи готовине из активности инвестирања (АОП 3023) је збир износа на (АОП 3025) и (АОП 3026) и износе 126,404 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је значајно већи због одлива готовине по основу финансијских пласмана.

СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3048) износи 469,798 хиљаде динара. Процент реализације у односу на план је 119%.

СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3049) износи 478,584 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 136%.

Готовина на крају обрачунског периода (АОП 3055) износи 142,413 хиљада динара. Процент реализације у односу на план је 65%.

4.4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) износи 81,642,819 динара. Процент реализације у односу на план је 96%.

Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) износи 113,393,161 динара. Процент реализације у односу на план је 96%.

Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца) износи 130,572,225 динара. Процент реализације у односу на план је 96%.

Накнада физичким лицима по основу осталих уговора нема.

Накнаде надзорног одбора износе 592,596 динара. Процент реализације у односу на план је 100%.

За превоз запослених на посао и са посла, са обрачунатим порезом исплаћено је 5,410,739 динара. Процент реализације у односу на план је 90%. 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 75,800 динара. Процент реализације у односу на план је 38%.

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

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 3,018,009 динара. За остале солидарне помоћи износ од 524,869 динара. Укупно 3,543,758 динара. Процент реализације у односу на план је 100%.

Трошкови стручног оспособљавања запослених износе 146,360. Индекс остварења у односу на план је 73.

4.5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на дан 31.12.2025. је 66. Од тог броја 65 запослених је на неодређено, а један на одређено радно време.

4.6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Цена воде за пиће = 20.40 дин/м³, 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 710,119.00 динара. За репрезентацију је утрошено 362,233.00 динара, трошкови рекламе и пропаганде 136,719.00, а за трошкове Дана предузећа 211,167.00 динара. 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, рачунарску, опрему за лабораторију, студије и радове износе **12,175,453.00** динара.

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

Табела 11: Инвестиције у 2025.

Редни број	Назив инвестиције	Износ
1.	Машинска опрема	2.697.877,00
2.	Електро опрема	515.744,00
3.	Рачунарска опрема	241.100,00
4.	Опрема за лабораторију	550.240,00
5.	Студије	4,500,000.00
6.	Радови	3,670,492.00
	УКУПНО	12,175,453.00

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 четвртог 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 17,854,124 м³ воде за пиће (процент реализације износи 100,2%). 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 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 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/м³. 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. Процент наплате потраживања за испоручену воду износи 96,9%. Укупан износ потраживања за испоручену воду и затезне камате на дан 31.12.2025. године износи 45,549,488 динара од чега су потраживања старија од 90 дана око 2,528,430 динара. Иста су обезбеђена меницама.
5. Укупна актива и пасива на дан 31.12.2025. године износе 1,234,668 хиљада динара.
6. Укупни приходи износе 453,662,397 динара (процент реализације 99,5%)
7. Укупни расходи износе 418,622,074 динара (процент реализације 93,7%).
8. Остварен је нето добитак у износу од 35,037,819 динара.
9. Предузеће је делатност финансирало искључиво из сопствених извора без коришћења субвенција и осталих прихода из буџета.
10. Предузеће је у периоду 01.01.2025-31.12.2025.године уредно, благовремено и у валути измиривало све обавезе према добављачима, држави и запосленима.
11. Укупан број запослених на водосистему је 66. Просечна старост запослених износи 50 година, а просечан радни стаж 24 године.
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 01.01.2025-31.12.2025. задовољавајућа усклађеност планираних и реализованих активности у ЈП „Рзав“ Ариље.

Ариље, 26.01.2026. године


Потпис и печат