ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ВОДОСНАБДЕВАЊЕ

РЗАВ

АРИЉЕ

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2026.-30.09.2026. ГОДИНЕ

У Ариљу, октобар 2026. година

ОБРАЗАЦ 12

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 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 водопривредном 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 $м^3$ 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 545,605,296 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 2026. 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 2026. годину чине процена прихода и расхода за 2025. 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 2026. 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: 110-11242/2025 од 20. новембра 2025. године којом су утврђени елементи Годишњег програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026-2028. године јавних предузећа и других облика организовања који обухватају делатност од општег интереса.
- Смерница за израду Годишњег програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026-2028. године јавних предузећа и других облика организовања који обухватају делатност од општег интереса,
- Ревидиране фискалне стратегије за 2026. годину, са пројекцијама за 2027. и 2028. годину и
- Закона о буџету Републике Србије за 2026. годину („Сл. гласник РС" бр. 108/2025).
- Достављених инструкција и мишљења наделжних стручних служби оснивача;

Сагласност на Програм пословања Јавног предузећа "Рзав" за 2026. годину дали су сви оснивачи:

- Скупштина општине Ариље РЕШЕЊЕМ број 023-45/2025 од 17.12.2025. године,
- Скупштина општине Пожега ЗАКЉУЧКОМ 004809774 2025 06706 003 000 051 001 од 16.12.2025.године,
- Скупштина општине Лучани РЕШЕЊЕМ број 06-93-8/2025-I од 12.12.2025. године,
- Скупштина града Чачка ОДЛУКОМ број 06-189/25-I од 10,11,12,13. децембра 2025. године
- Скупштина општине Горњи Милановац РЕШЕЊЕМ број 2-06-51/2025 од 25.12.2025. године.

Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања за период јануар - септембар 2026. 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. глсник РС", бр. 83/18),*
-Правилником о садржини и форми образаца финасијских 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 01.01.2026-30.09.2026.

1.1. ПРЕГЛЕД ПЛАНИРАНИХ И ИСПОРУЧЕНИХ КОЛИЧИНА КРАЈЊИМ КОРИСНИЦИМА

У периоду јануар - септембар 2026. године Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље је произвело и корисницима воде из Система "Рзав" испоручило 13,772,902 м^3 воде за пиће.

Табела бр 1. Физички обим производње

ЈКП	Јед. мере	Остварено 2025.	План 2026.	Остварено 2026.	Индекс		Структура %	
					5/3	5/4	План	Оств
1	2	3	4	5	6	7	8	9
"Зелен"	м^3	1,005,277	**1,063,065**	**1,124,123**	111.8	105.7	7.9	8.2
"Наш Дом"	м^3	1,911,228	**1,991,002**	**1,959,679**	102.5	98.4	14.7	14.2
"Комуналац Лучани"	м^3	1,248,835	**1,287,187**	**1,127,288**	90.3	87.6	9.5	8.2
"Водовод"	м^3	7,284,621	**7,584,625**	**7,902,716**	108.5	104.2	56.0	57.4
"Горњи Милановац"	м^3	1,809,729	**1,608,076**	**1,659,096**	91.7	103.2	11.9	12.0
Укупно:	**м^3**	**13,259,690**	**13,533,955**	**13,772,902**	**103.9**	**101.8**	**100.0**	**100.0**

У периоду јануар-септембар 2026. у односу на планираних 13,533,955 м^3 комуналним предузећима испоручено је више 238,947 м^3 воде за пиће, односно 1,8%. У односу на исти период 2025. године производња и дистрибуција воде за пиће већа је за 3,9%.

Највеће остварење у испоруци је према ЈКП „Зелен" Ариље. Исто је у односу на план веће за 5,7%. Веће остварење од плана је код: ЈКП „Водовод" Чачак и ЈКП „Горњи Милановац" Горњи Милановац .

Реализација дистрибуције је незнатно мања од плана према: ЈКП "Наш Дом" Пожега, ЈКП "Комуналац Лучани" Лучани. У испорученим количинама највеће учешће има град Чачак са 57.4%. Следе општина Пожега са 14.2%, општина Горњи Милановац са 12%, општина Лучани са 8,2% и општина Ариље са 8,2%

Изузетно неповољни хидрометереолошки услови и високе температуре довели су до смањења водостаја реке Рзав. У складу са Правилником донета је Одлука Надзорног одбора број 63/2026 од 10.07.2026 којом се овлашћује директор ЈП „Рзав" Ариље да када укупан протицај реке Рзав узводно од привременог водозахвата опадне на критичан ниво приступи рестриктивној испоруци воде из Система Рзав. Умањење испоруке воде према крајњим корисницима (јавно комуналним предузећима) уведено је 04.08.2026 и трајало до 13.10.2026.

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 01.01.2026-30.09.2026.

2.1. НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА

У трећем кварталу 2026. године, по основу испоручене воде за пиће комуналним предузећима, са ПДВ-ом фактурисано је 309,063,921 динара, у просеку месечно 33,291,494 динара. Од истих је наплаћено 189,375,700 динара, месечно 34,340,436 динара. Потраживање за воду на дан 30.09.2026. године износи 66,601,270 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 31-12-2025	10,131,038.14	4,550,966.64	8,125,700.28	18,163,721.40	4,158,513.48	**45,129,940**
Фактурисано са 30-09-2026	25,225,320	43,975,197	25,296,343	177,336,947	37,230,114	**309,063,921**
Уплаћено са 30-09-2026	21,771,465	43,524,018	17,341,487	168,617,697	36,337,922	**287,592,590**
Стање дуга на дан 30-09-2026	**13,584,893**	**5,002,145**	**16,080,556**	**26,882,971**	**5,050,705**	**66,601,270**
Структура дуга у %	20.4	7.5	24.1	40.4	7.6	100.0
Измирују се обавезе из месеца	**Март 2026**	**Септембар 2026**	**Децембар 2025**	**Август 2026**	**Септембар 2026**	**Јул 2026**
Просечно задужење	2,802,813	4,886,133	2,810,705	19,704,105	4,136,679	34,340,436
Просечна наплата	2,419,052	4,836,002	1,926,832	18,735,300	4,037,547	31,954,732

За девет месеци 2026. године по основу обављања основне делатности, фактура за испоручену воду за пиће и обрачунатих камата, наплаћено је **287,592,590** динара. У истом периоду 2025. године наплаћено је **308,696,173** динара.

Обавезе су у потпуности измирили: ЈКП „Наш Дом" Пожега и ЈКП "Горњи Милановац" Горњи Милановац. На дан 30.09.2026. године измирују обавезе из **септембра 2026. године**, ЈКП „Водовод" Чачак из августа.

Обавезе према Споразуму о начину и динамици измирења обавеза број 1214 од 21.07.2026. редовно измирује ЈКП „Зелен" Ариље.

Обавезе према Споразуму о начину и динамици измирења обавеза број 100 од 22.01.2026 године измирује ЈКП „Комуналац Лучани" Лучани. уз кашњење од 180 дана. На дан 30.09.2026. године измирује обавезе из **децембра 2025. године.**

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 31-12-2025	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	272,357,488
Доспело потраживање	36,102,925	43,641,969	31,517,941	167,894,085	42,144,522	321,301,441
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	31,594,331
% наплате у 2025. години	**78.5**	**100.0**	**84.6**	**100.0**	**100.0**	**96.1**
Стање дуга на дан 31-12-2025	10,131,038	4,550,967	8,125,700	18,163,721	4,158,513	45,129,940
Задужење са 08-2026	22,433,335	38,973,051	22,153,082	157,231,380	32,179,409	272,970,258
Доспело потраживање	32,564,373	43,524,018	30,278,782	175,395,102	36,337,922	318,100,198
Уплаћено на дан 30-09-2026	21,771,465	43,524,018	17,341,487	168,617,697	36,337,922	287,592,590
Задужење у 09-2026	2,791,984.80	5,002,145.28	3,143,260.56	20,105,566.80	5,050,705.44	36,093,662.88
% наплате у 2026. години	**66.9**	**100.0**	**57.3**	**96.1**	**100.0**	**90.4**

Проценат наплате на дан 30.09.2026. године износи је 90.4%. У истом периоду 2025. године био је 96.1%. Значајно мањи проценат наплате у односу на исти период претходне године забележен је код ЈКП „Комуналац Лучани" Лучани.

Табела бр. 5 Потраживање по основу обрачунатих камата

ОПИС / ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
1	2	3	4	5	6	7
Потраживање 31-12-2025	**279,542**	**0**	**140,006**	**0**	**0**	**419,548**
Задужење у 2026 години	934,502	0	876,235	0	0	**1,810,737**
Уплаћено са 30-09-2026	629,406	0	441,249	0	0	**1,070,654**
Потраживање 30-09-2026	584,638	0	574,992	0	0	**1,159,630**

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 2026. години у другом кварталу 2026.године износи 13.75%.
Потраживање по основу обрачунатих камата на дан 30.09.2026. године износи 1,159,630 динара.

Табела бр 6 Укупна наплата

Назив ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
на дан 30-09-2025	29,952,693	44,274,008	27,339,044	167,894,085	42,144,522	311,604,352
на дан 30-09-2026	22,400,871	43,524,018	17,782,736	168,617,697	36,337,922	288,663,245
Повећање/ смањење: +/-	-7,551,822	-749,990	-9,556,308	723,612	-5,806,600	-22,941,107

Табела бр. 7 Укупно потраживање

Назив ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
на дан 30-09-2025	10,825,706	4,897,822	7,725,347	16,756,487	4,578,904	44,784,266
структура у %	**24.17**	**10.94**	**17.25**	**37.42**	**10.22**	100
на дан 30-09-2026	14,169,531	5,002,145	16,655,548	26,882,971	5,050,705	67,760,900
структура у %	20.9	7.4	24.6	39.7	7.5	100.0
Повећање/ смањење: +/-	3,343,825	104,323	8,930,201	10,126,484	471,801	22,976,634

Укупна наплата на дан 30.09.2026. износи 288,663,245 динара.

Укупно потраживање на дан 30.09.2026. износи 67,760,900 динара.

Потраживања од корисника који своје обавезе не измирују у валути (ЈКП „Зелен" Ариље и ЈКП „Комуналац Лучани" Лучани обезбеђена су меницама.

2.2. УКУПАН ПРИХОД

УКУПАН ПРИХОД остварен је у износу је у износу од 350,174,724 динара. У односу на план већи су за 4,036,034 динара, односно 1,2%, а у односу на остварење у 2025. години већи је за 2,1%.

Пословни приходи износе 343,418,959 динара. У структури укупних прихода учествују са 98.1%.

Приход од продаје производа и услуга износи 280,972,117 динара. У односу на план већи су за 1,8%.

У оквиру истог приход од продаје воде остварен је у износу од 280,967,201 динара. Исти је у односу на план већи су за 1,8 %, а у односу на остврење у 2025. годину за 1,7%. У структури укупног прихода учествује са 79,8%. Фактурисање испоручених количина извршено је по цени од 20,40 дин/м^3, која је у примени од 1. јануара 2025. године.

Приход од продаје услуга у трећем кварталу 2026. године износи 4,917.

Приходи од условљених донација износе 62,446,842 динара. У односу на план већи су за 0,1%.

Табела бр. 8 Укупни приходи

Р. бр.	Врста прихода	Остварено 2025	План 2026	Остварено 2026	Индекс		Структура у %	
					5/3	5/4	План	Оств.
1.	**Пословни приходи**	**338,791,261**	**338,518,690**	**343,418,959**	**101.4**	**101.4**	**97.8**	**98.1**
1.1.	Приход од продаје производа и услуга	276,344,419	276,122,000	280,972,117	101.7	101.8	79.8	80.2
1.1.1.	**Приходи од продаје воде**	**276,319,836**	**276,092,682**	**280,967,201**	**101.7**	**101.8**	**79.8**	**80.2**
1.1.1.	ЈКП "Зелен"	20,927,381	21,686,526	22,932,109	109.6	105.7	6.3	6.5
1.1.2.	ЈКП "Наш Дом"	38,763,162	40,616,441	39,977,452	103.1	98.4	11.7	11.4
1.1.3.	ЈКП "Комуналац Лучани"	22,604,567	26,258,615	22,996,675	101.7	87.6	7.6	6.6
1.1.4.	ЈКП "Водовод"	154,948,322	154,726,350	161,215,406	104.0	104.2	44.7	46.0
1.1.5	ЈКП "Горњи Милановац"	39,076,404	32,804,750	33,845,558	86.6	103.2	9.5	9.7
1.1.2.	**Приход од продаје услуга**	**24,583**	**29,318**	**4,917**	**20.0**	**16.8**	**0.0**	**0.0**
1.2.	Приходи од условљених донација	62,446,842	62,396,690	62,446,842	100.0	100.1	18.0	17.8
1.2.1.	- основна делатност	62,355,940	62,300,500	62,355,940	100.0	100.1	18.0	17.8
1.2.2.	- брана и акумулација	90,902	96,190	90,902	100.0	94.5	0.0	0.0
1.2.3.	- приход од суфинасирања						0.0	0.0
2.	**Финансијски приходи**	**4,281,285**	**7,500,000**	**6,747,234**	**157.6**	**90.0**	**2.2**	**1.9**
2.1.	Приходи од камата	4,281,285	7,500,000	6,747,234	157.6	90.0	2.2	1.9
2.2.	Позитивне курсне разлике	0					0.0	0.0
3.	**Остали приходи**		**120,000**	8,530		7.1	**0.0**	**0.0**
	УКУПНО:	**343,072,546**	**346,138,690**	**350,174,724**	**102.1**	**101.2**	**100.0**	**100.0**

Приходи од условљених донација остварују се укидањем дела рачуна 495 - Одложени приходи и примљене донације. Амортизација грађевнских 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 прдузећа.

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 6,747,234 динара. Чине их камата за неблаговремено плаћање у износу од 1,810,736 динара и камата на депозите по виђењу у износу од 4,936,498 динара. У односу на план мањи су за 10%.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ су остварени у износу од 8,530.

2.3. УКУПНИ РАСХОДИ

УКУПНИ РАСХОДИ остварени су у износу од 321,676,991 динара. Индекс остварења у односу на план је 94.4.

Табела бр. 9 Структура расхода

Р. бр.	ОПИС	Остварено 2025.	План 2026.	Остварено 2026.	Индекс		% учешћа
					5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
	А. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	311,797,757	340,607,446	321,230,339	103.0	94.3	99.9
II.	**ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ**	112,669,898	123,075,000	104,496,752	92.7	84.9	32.5
1.	**Трошкови материјала за производњу**	**24,860,994**	**28,500,000**	**27,444,498**	110.4	96.3	**8.5**
	1. Хемикалије за производњу	24,468,990	27,750,000	27,017,328	110.4	97.4	8.4
	2. Хемикалије за контролу квалит. воде	392,004	750,000	427,170	109.0	57.0	0.1
	3. Остали материјал за производњу						0.0
2.	**Трошкови осталог материјала**	**958,188**	**1,575,000**	**1,050,784**	109.7	66.7	**0.3**
	1. Материјал за одржавање	326,950	**750,000**	377,132	115.3	50.3	0.1
	2. Канцеларијски материјал	121,287	187,500	125,293	103.3	66.8	0.0
	3. Материјал за чишћење	156,116	187,500	147,222	94.3	78.5	0.0
	4. Остали материјал	353,835	450,000	401,137	113.4	89.1	0.1
3.	**Трошкови горива и енергије**	**84,247,611**	**89,625,000**	**73,019,858**	86.7	81.5	**22.7**
	1. Електрична енергија	82,778,475	87,375,000	71,091,980	85.9	81.4	22.1
	2. Нафтини деривати	1,347,337	1,500,000	1,633,478	121.2	108.9	0.5
	3. Остала горива - грејање	121,799	750,000	294,400	241.7	39.3	0.1
4.	**Трошкови резервних делова**	**1,686,590**	**2,250,000**	**1,618,492**	96.0	71.9	0.5
5.	**Трошкови једнократног отписа**	**916,515**	**1,125,000**	**1,363,120**	148.7	121.2	0.4
III.	**ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА**	105,005,895	121,274,046	118,456,077	112.8	97.7	36.8
1.	**Трошкови зарада и накнада зарада са доприносима послодавца**	**97,158,649**	**111,974,799**	**110,236,944**	113.5	98.4	**34.3**
	1. Нето зараде и нанаде зарада	60,786,038	70,292,153	69,130,661	113.7	98.3	21.5
	2. Порези и допиноси.на терет радника	23,637,490	26,950,399	26,602,681	112.5	98.7	8.3
	3. Доприноси на терет послодавца	12,735,121	14,732,247	14,503,602	113.9	98.4	4.5
2.	**Трошкови накнада по уговорима**	**237,037**	**444,447**	**266,667**	112.5	60.0	**0.1**
	1. о делу						0.0
	2. осталим уговора						0.0
	3. члановима органа управљања и надзора	237,037	444,447	266,667	112.5	60.0	0.1
3.	**Остали лични расходи**	**7,610,209**	**8,854,800**	**7,952,466**	104.5	89.8	**2.5**
	1. Отпремнине	0	200,000	14,398		7.2	0.0
	2. Јубиларне награде	144,646	200,000	172,180		86.1	0.1
	3. Дневнице и тошкови службеног пута	99,050	230,000	92,600	93.5	40.3	0.0
	4. Превоз на радно место и са рада	3,962,022	**4,124,800**	4,296,761	108.4	104.2	1.3
	5. Солидарне помоћи запосленима и ...	3,404,491	**4,100,000**	3,376,527	99.2	82.4	1.0
	6. Остали лични расходи и накнаде	0					0.0
IV.	**ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ**	**77,061,924**	**78,296,000**	**77,173,690**	100.1	98.6	**24.0**
VI.	**ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА**	**12,409,501**	**11,324,500**	**14,461,904**	116.5	127.7	0.0
	1. Транспортне услуге	518,879	599,500	588,556	113.4	98.2	0.2
	2. Услуге одржавања	7,403,928	5,665,000	8,543,949	115.4	150.8	2.7
	3. Рекламе и пропаганде	11,950	110,000	21,950	183.7	20.0	0.0
	4. Контрола квалитета воде	4,084,911	4,500,000	4,902,403	120.0	108.9	1.5
	5. Остале услуге	389,833	450,000	405,046	103.9	90.0	0.1
VII.	**ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА**						0.0
VIII.	**НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ**	**4,650,539**	**6,637,900**	**6,641,916**	142.8	100.1	**2.1**
	1. Непроизводне услуге	542,022	1,005,000	822,855	151.8	81.9	0.3
	2. Репрезентација	309,325	170,000	343,035	110.9	201.8	0.1
	3. Премије осигурања	461,211	397,900	396,690	86.0	99.7	0.1
	4. Платни промет	227,412	262,500	264,841	116.5	100.9	0.1
	5. Чланарине	272,033	262,500	296,441	109.0	112.9	0.1
	6. Порези	2,152,001	3,000,000	2,902,470	134.9	96.7	0.9
	7. Остали нематеријални трошкови	186,535	490,000	1,107,259	593.6	226.0	0.3
	8. Трошкови дана предузећа	0		33,325			0.0
	9. ФУК и План заштите од поплава		300,000			0.0	0.0
	10. Трошкови интерне ревизије	500,000	750,000	475,000		63.3	0.1
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	26	2,000	0	0.0	0.0	0.0
	1. Расходи камата(према трећим лицима)	26	2,000		0.0		0.0
	В. ОСТАЛИ РАСХОДИ	120,827	124,019	446,652		360.1	0.1
	1. Губитак по основу расхода осн.средстава	39,804	44,519		0.0	0.0	0.0
	2. Мањкови		33,750			0.0	
	3. Отпис потраживања						
	4. Исправке грешке ранијих година		8,250				
	5. Издаци за радничке спортске игра						
	6. Издаци за здрав. култ. образов. научне			50,000			0.0
	7. Остали расходи	81,023	37,500	396,652	489.6	1,057	0.1
	УКУПНИ РАСХОДИ А.)+Б.)+В.):	**311,918,610**	**340,733,465**	**321,676,991**	**103.1**	**94.4**	**100.0**

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ у структури укупних расхода учествују са 99,9%. Остварени су у износу од 321,230,339 динара. Индекс остварења у односу на план је 94.3, а у односу на 2025. годину индекс је 103

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ износе 104,496,752 динара. Индекс остварења у односу на план је 84,9. У односу на исти период 2025. године су мањи за 7,3%.

Трошкови материјала за производњу код којих највеће учешће имају трошкови хемикалија за производњу (алумунијум сулфат, сумпорна киселина, течни хлор, полиелектролит и течни кисеоник) износе 27,444,498 динара. У односу на план мањи су за 3,7%. У току другог квартала су завшене следеће јавне набавке процесних хемикалија (сумпорна киселина, повећање цене 66,4%, алуминијум сулфат 14,8%, течни кисеоник 5,1%, полиелектролит 14,6%). Трошкови набавке су значајно већи у трећем у односу на претходне квартале.

Трошкови горива и енергије износе 73,019,858 динара, у односу на план мањи су за 18,5%, а у односу на исти период претходне године за 13,3%.

У оквиру ове групе трошкова трошкови електричне енергије износе 71,091,980 динара. У односу на план мањи су за 18,6%. У цени коштања $м^3$ воде за пиће трошкови електричне енергије учествују 5,2 дин/м3 (у истом периоду претходне године 6,1дин/$м^3$). У односу на исти период претходне године мањи су за 14,1%. Трошкови електричне енергије оптерећују 26% прихода од продаје воде.

Према Уговору за набавку електричне енергије са ЈП "Електропривреда Србије" Београд у 2026. години јединична цена за испоручену електричну енергију од 01. марта 2026. године износе: ВТ: 11,59 динара/kWh без ПДВ-а, НТ: 11,59 динара/kWh без ПДВ-а.

Трошкови резервних делова износе 1,618,492 динара. Отварење је незнатно мање у односу на план.

Трошкови једнократног отписа, алата, инвентара и аутогума износе 1,363,120 динара. Релаизација је незнатно већа у односу на план због извршеног отписа хтз опреме. Проценат реализације ће у току године бити сведен у границе плана.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА износе 118,456,077 динара. У односу на план мањи су 2,3%, а у односу на остварење у 2025. години већи за 12,8%.

За зараде и накнада зарада са доприносима послодавца утрошено је 110,236,944 динара. У структури укупних расхода учествују са 34.3%.

Просечна основна нето зарада за време проведено на раду и остварен учинак износи динара 80,352 *(у истом периоду 2025. године* 76,096 *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 111,322 динара. *(у 2025. години* 103,908 *динара)*.

Број запослених на крају трећег квартала је 69. Од 69 запослених 35% чине запослени са високом и вишом стручном спремом. Високу стручну спрему има 17 запослених (24%), а вишу 7 запослених (10%). Од укупног броја запослених 34 радника, односно 49% ради сменски (07:00-19:00 и од 19:00-07:00 часова).

Трошкови накнада по уговорима, накнаде надзорног одбора износе 266,667 динара. У току године месечно се исплаћује 60% накнаде. Разлика до укупног износа је исплаћена 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 172,180 динара. Индекс остварења у односу на план је 86,1. За превоз на рад и повратак са рада 4,296,761 динара. Индекс остварења у односу на план је 104,2.

За солидарну помоћ запослених, у складу са Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије исплаћен је износ од 3,065,333 динара. За остале солидарне помоћи износ од 311,494 динара. Укупно 3,376,527 динара.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ обрачунати у износу од 77,173,690 динара. Индекс остварења у односу на план је 98,6. У структури укупних расхода учествују са 24%. 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 14,726,849 динара покрива се из прихода по основу обављања основне делатности, прихода од воде.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА остварени у износу од 14,461,904 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 ове групе трошкова највеће учешће имају услуге одржавања 8,543,949 и услуге контроле квалитета воде 4,902,403. Реализација обе групе трошкова је већа у односу на план пре свега трошкоа одржавања насталих санрањем хаварије магистралног цевовода и исти ће бити сведени у границе планских вредности у четвртом кварталу након уношења усвојених Измена и допуна програма пословања за 2026.

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

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ износе 6,641,916 динара. Реализација је незнато већа у односу на план.
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. Прекорачења по појединим трошковима ће бити сведена на планске вредности у четвртом кварталу након уношења усвојених Измена и допуна програма пословања за 2026. годину

ФИНАСИЈСКИ РАСХОДИ нису исказани.

ОСТАЛИ РАСХОДИ износе 446,652 динара од чега су 50.000,00 средства посебне намене за хуманитарне активности односно помоћ деци са посебним потребама, а разлика накнаде физичким лицима за штету коју су претрпела на имовини услед хаварије магистралног цевовода. Прекорачења ће бити сведена на планске вредности у четвртом кварталу након уношења усвојених Измена и допуна програма пословања за 2026. годину.

3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље у периоду од 1. јануара до 30. септембра 2026. године остварило позитиван финансијски резултат-нето добитак у износу од 28,497,733 динара.
Реализација је значајно већа у односу на план. Пословни приходи су били довољни да покрију пословне расходе. Пословни добитак је остварен у износу 22,188,621 динара. Пресудан утицај на остварење пословног добитка су имали већи пословни приходи за 1,4% остварени по основу физичког обима производња, а мањи пословни расходи у односу на план за 5.6%. Добитак из финасирања у износу од 6,747,234 динара је поправио крајњи резултат.

Табела 10. Финансијски резултат

Р. бр.	Опис	Остварено 2025.	План 2026.	Остварено 2026.	Индекс	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни приходи	338,791,261	338,518,690	343,418,959	101.4	101.4
2.	Пословни расходи	311,797,757	340,607,446	321,230,339	103.0	94.3
3. (2-1)	**Пословни губитак**		**2,088,756**			0.0
4 (1-2)	**Пословни добитак**	**26,993,504**		**22,188,621**	82.2	
5.	Финансијски приходи	4,281,285	7,500,000	6,747,234	157.6	90.0
6.	Финансијски расходи	26	2,000	0	0.0	0.0
7. (5-6)	**Финансијски добитак**	**4,281,259**	**7,498,000**	**6,747,234**	157.6	90.0
8.	Остали приходи	0	120,000	8,530		7.1
9.	Остали расходи	120,827	124,019	446,652	0.0	360.1
10.	Расходи по основу испавке грешке из ранијих година	2,503				
11. (1+5+8)	**УКУПНИ ПРИХОДИ**	343,072,546	346,138,690	350,174,724	102.1	101.2
12. (2+6+9)	**УКУПНИ РАСХОДИ**	311,918,610	340,733,465	321,676,991	103.1	94.4
13.(11-12-10)	Добитак пре опорезивања	31,151,433	5,405,225	28,497,733	91.5	527.2
14 (12-11+10)	Губитак пре опорезивања					
15=13	**НЕТО ДОБИТАК**	31,151,433	5,405,225	28,497,733	91.5	527.2
16=14	НЕТО ГУБИТАК					

4. 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 343,419 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 101%.

ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (АОП 1005) остварен је у износу од 280,972 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 102%. 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-удружилаца средстава.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (АОП1013) остварени су износу од 321,230 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 94%.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (АОП1015) износе 104,496 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 85%.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (АОП 1016) износе 118,456 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 98%.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ (АПО 1020) обрачунати су у износу од 77,174 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 99%.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (АОП 1022) износе 14,462 хиљада динара.Проценат реализације у односу на план је 128%.

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

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (АОП 1024) износе 6,642 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 100%.

ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (АОП 1025) исказан је у износу од 22,189 хиљада динара. Већи је у односу на план.

ФИНАСИЈСКИ ПРИХОДИ(АОП 1027) износе 6,747 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 90%. 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 6,747 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 90%.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ (АОП 1041) су остварени у износу од 9 хиљада;

ОСТАЛИ РАСХОДИ (АОП 1042) износе 447 хиљаде. Индекс остварења у односу на план је 360.

УКУПНИ ПРИХОДИ (АОП 1043) износе 350,175 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 101%.

УКУПНИ РАСХОДИ (АОП 1044) износе 321,677 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 94%.

ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (АОП 1045) износи 28,498 хиљада динара.

НЕТО ДОБИТАК (АОП 1056) и износи 28,498 хиљада динара.

4.2. БИЛАНС СТАЊА

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

СТАЛНА ИМОВИНА (АОП 0002) на дан 30.09.2026. године износи 868,717 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 99%.

НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (АОП 0003) износи 6,513 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 130%. Чини је (АОП 0005) Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (АОП 0009) износе 862,204 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 99%.

Земљиште и грађевински објекти (АОП 0010) има вредност у износу од 781,054 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 99%.

Постројења и опрема (АОП 0011) износе од 76,463 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 94%.

Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми (АОП 0013) износе 4,672 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 187%.

Аванси за некретнине, постројења и опрему (АОП 0015) износе 15 хиљада динара.

ОБРТНА ИМОВИНА (АОП 0030) износи 344,139 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 115%.

ЗАЛИХЕ (АОП 0031) износе 40,016 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 133%.

Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар (АОП 0032) износи 39,453 хиљаде динара.

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (АОП 0038) износе 66,601 хиљада динара. Идентична су износу на (АОП 039) Потраживања од купаца у земљи. Проценат реализације у односу на план је 162%.

ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (АОП 0044) износе 2,857 хиљада динара. Проценат реализације је 44%. Чине их: Остала потраживања (АОП 0045) која износе 2,276 хиљаде динара и Потраживања за више плаћен порез на добитак (АОП 0046) у износу од 581 хиљада динара.

КРАТКОРОЧНИ ФИНАСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (АОП 0048) износе 5,300 хиљаде динара. Чине га зајам за огрев и зимницу у предузећу. Исти је одобрен Одлуком директора 1412 дана 09.09.2025. године. Краткророчни пласмани оснивачу су у потпуности затоворени у трећем кварталу односно обавезе према ЈП „Рзав" Ариље измирене у целости.

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА (АОП 0057) износе 229,326 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 106.

КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА(АОП 0058) износе 39 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 70%.

УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (АОП 0059) на дан 30.09.2026. године износи 1,212,856 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 103%.

КАПИТАЛ (АОП 0401) износи 517,476 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 108%.

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 21,999 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 49,575 хиљада динара. Чине га (АОП 0409) Нераспоређени добитак ранијих година, 21,077 хиљада динара и (АОП 0410) нераспоређен добитак текуће године 28,498 хиљада динара

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (АОП 0415) износе 44,962 хиљаде динара. Чине га (АОП 0416) Дугорочна резервисања(АОП 0417)Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених и (АОП 0419) остала дугорочна резервисања.

ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ (АОП 0430) износе 547,873 хиљада динара.

КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0431) износи 89,510 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 66%.

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (АОП 0442) износе 36.971 хиљада динара. Идентичне су износу на (АОП 0445)Обавезе према добављачима у земљи. Нису доспеле за плаћање.

ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0449) износе 9,019 хиљада динара. Чине их Остале краткорочне обавезе (АОП 0450) у изизносу од 6,969 хиљада динара и Обавезе по основу пореза на додатну вредност (АОП 0451) у износу од 2,050 хиљаде динара.

КРАТКОРОЧНА ВРЕМЕНСКА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0454) износе 43,415 хиљада динара.

УКУПНА ПАСИВА (АОП 0456) на дан 30.09.2026. године износи 1,212,856 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 103%.

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 295,487 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 104%.

Наплата потраживања од купаца воде из система "Рзав" по основу обављања основне делатности (АОП 3002) Продаја и примљени аванси у земљи остварена је у износу 287,593 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 104%.

Примљене камате из пословних активности (АОП 3004) износе 5,803 хиљада динара.Проценат реализације у односу на план је 85%.

Остали приливи из редовног пословања (АОП 3005) износе 2,091 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 116%

Одливи готовине из пословних активности (АОП 3006) износе 262,434 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 97%.

Исплате добављачима и дати аванси у земљи (АОП 3007) износе 136,337 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 97%.

Исплата добављачима и датих аванса у иностранству (АОП 3008) износе 2,961 хиљаде динара.

За зараде, накнаде зарада, остале личне расходе и зајам запосленим (АОП 3009) утрошено је 117,413 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 95%.

Одливи готовине по основу осталих јавних расхода (АОП 3013) износе 5,723 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 191%.

Нето прилив готовине из пословних активности (АОП 3015) остварен је у износу од 33,053 хиљада динара.

Приливи готовине из активности инвестирања (АОП 3017) износе 61,080 хиљада динара. Реализација је већа од плана због прилива новчаних средстава по основу датих краткорочних пласмана оснивачу који је у овом кварталу у потпуности реализован односно средства по основу пласмана су наплаћена.

Одливи готовине из активности инвестирања (АОП 3023) је збир износа на (АОП 3025) и (АОП 3026) и износе 7,220 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 42.

Нето прилив готовине из активности инвестирања (АОП 3027) износи 53,860 хиљада динара.

СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3048) износи 356,567 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 124%.

СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3049) износи 269,654 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 94%.

НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3050) износи 86,913 хиљада динара.

Готовина на крају обрачунског периода (АОП 3055) износи 229,326 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 106%.

4.4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) износи 63,130,661 динара. Проценат реализације у односу на план је 98%.

Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) износи 95,733,342 динара. Проценат реализације у односу на план је 98%.

Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца) износи 110,236,944 динара. Проценат реализације у односу на план је 98%.

Накнада физичким лицима по основу осталих уговора нема.

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

За превоз запослених на посао и са посла, са обрачунатим порезом исплаћено је 4,296,761 динара.Проценат реализације у односу на план је 104%. Запослени има право на накнаду трошкова превоза ради доласка на рад и повратка са рада у висини цене превозне карте у јавном саобраћају.

За дневнице на службеном путу утрошено је 92,600 динара. Проценат реализације у односу на план је 62%.

Накнада трошкова на службеном путу износи 105,692 динара.

За солидарну помоћ запослених, у складу са Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије исплаћен је износ од 3,065,333 динара. За остале солидарне помоћи износ од 311,194 динара.Укупно 3,376,527 динара.Проценат реализације у односу на план је 82%.
Трошкови стручног оспособљавања запослених износе 136,425. Индекс остварења у односу на план је 68.

4.5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на дан 30.09.2026. је 69 од тога 62. су запослени на неодређено радно време, а 7. запослених на одређено време.

4.6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Цена воде за пиће =20.40 дин/м^3, 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 398,310.00 динара. Реализација је већа од планских вредности и иста ће бити сведена у оквире плана након уношења усвојених Измана ГПП у обрасце у последњем кварталу.

За репрезентацију је утрошено 343,035,00 динара, трошкови рекламе и пропаганде 21,950.00, остала ср. посебне намене износе 33,325.00. На име трошкова хуманитарних активности издвојено је 50.000,00 динара за помоћ деци са посебним потребама. За спонзорство, донације нису ни планирани трошкови сходно датим смерницама владе за израду Програма пословања за 2026. годину.

4.9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Окончане инвестиције у машинску, рачунарску и осталу опрему износе 4,577,495.00 динара. Инвестиције у току односе се на адаптацију санитарних чворова 2.816.373,00 динара, набавку спирално варених цеви и наглавака. Уследиће у четвртом квартаалу покретање набавки за израду идејног решења и пројекта за предозонизацију у вреднсоти од 4,500,000.00 као и набаку репаратурних спојница по спецификацији требовања службе одржавања чија је процењена вредност набавке 28,790,000.00

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

Табела 11: Инвестиције у опрему у првом кварталу 2026.

Редни број	Назив инвестиције	Износ
1.	Машинска опрема	3,783,030,00
2.	Електро опрема	370.000,00
3.	Рачунарска опрема	203.250,00
4.	Остала опрема	221.215,00
УКУПНО		**4.577.495,00**

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 другог квартала 2026. године, није покренут ниједан судски спор.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈП "Рзав" Ариље је у току прве половине 2026. године пословало у складу са делатношћу од општег интереса, захтевима и изазовима пословања.

Основни показатељи пословања указују следеће:

1. План физичког обима производње је остварен. Корисницима воде из Система "Рзав" је испоручено 13,772,902 $м^3$ воде за пиће (проценат реализације износи 101,8%). Анализе Завода за јавно здравље из Ужица и Чачка, као и интерне анализе су потврдиле да је испоручена вода била доброг квалитета.

2. Продајна цена воде износи 20,4 дин/$м^3$. 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 резулатат и стабилност пословања.

3. Проценат наплате потраживања 90,4%. Укупан износ потраживања за испоручену воду на дан 30.09.2026. године износи 66,601,270 динара од чега су потраживања старија од 90 дана око 18.083.349,00 динара. Иста су обезбеђена меницама.

4. Укупна актива и пасива на дан 30.09.2026. године износе 1,212,856 хиљада динара.

5. Укупни приходи износе 350,174,724 динара (проценат реализације 101,2%).

6. Укупни расходи износе 321,676,991 динара (проценат релаизације 94,4%).

7. Остварен је нето добитак у износу од 28,497,733 динара.

8. Предузеће је делатност финансирало искључиво из сопствених извора без коришћења субвенција и осталих прихода из буџета.

9. Предузеће је у периоду 01.01.2026-30.09.2026.године уредно, благовремено и у валути измиривало све обавезе према добављачима, држави и запосленима.

10. Укупан број запослених на водосистему је 69 односно на нивоу плана 2026. Квалификациона и старосна структура је повољнија у односу на претходне периоде.

11. Исплата зарада и других примања запослених је вршена у складу са планираним износима из Програма пословања за 2026. годину.

12. 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 01.01.2026-30.09.2026. задовољавајућа усклађеност планираних и реализованих активности у ЈП „Рзав" Ариље. Све усвојене измене Годишњег програма пословања чије сагласности оснивача су верификоване на седници Надзорног одбора Одлуком 70/2026 од 08.10.2026 ће бити саставни део образаца извештаја за четврти квартал.

Ариље,29.10.2026. године

Потпис и печат