

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ВОДОСНАБДЕВАЊЕ



**RZAV**

АРИЉЕ

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ  
И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА  
ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2025.-30.06.2025. ГОДИНЕ**

У Ариљу, јул 2025. 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 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. Преводјење 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 ограничен капацитета (640 л/с) и у летњем периоду не обезбеђује довољне количине воде, због смањеног протицаја и водостаја реке Рзав. Наведено указује на могућност увођења рестрикције у испоруци воде корисницима у граду Чачку и општинама Ариље, Пожега, Лучани, Горњи Милановац.

Пречишћавање воде врши се најсавременијим технолошким процесима, а дистрибуција воде за пиће магистралним цевоводом (Ø 1000 - 1200 мм дужине 72 км) до градских резервоара у Ариљу, Пожеги, Лучанима, Чачку и Горњем Милановцу.

Магистрални цевовод водосистема „Рзав“ је јединствен гравитациони цевовод који је реализован у нашој земљи. У њему се налази 50.000 м³ воде, то је 50.000 т воде која се креће гравитационо и коју треба „укротити“ и мирно по потреби корисника испустити у резервоаре корисника. Безбедно коришћење овог цевовода није могуће без централизованог даљинског управљања хидромашинском опремом на њему са једног места (ККЦ у Ариљу).

Од пуштања у рад регионални водосистем "Рзав" (крајем 1993. године) је корисницима испоручило 522,925,189 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 - јун 2025. године је материјал којим су обухваћене свеукупне активности, везане за обављање основне делатности предузећа - производњу и дистрибуцију воде за пиће.

Финансијски део извештаја састављен је у складу са:

- Законом о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 73/19 и 44/2021),
- Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ),
- Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП)("Сл. гласник РС", бр. 83/18),
- Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 89/2020),
- Правилником о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа ("Службени гласник РС" бр. 36/2016 и 131/2021) и
- Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама Јавног предузећа за водоснабдевање "Рзав" Ариље.



## 1. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРОИЗВОДЊЕ ЗА ПЕРИОД 01.01.2025-30.06.2025.

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

У периоду јануар - јун 2025. године Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље је произвело и корисницима воде из Система "Рзав" испоручило 8,946,919 м³ воде за пиће.

Табела бр 1. Физички обим производње

ЈКП	Јед. мере	Остварено 2024.	План 2025.	Остварено 2025.	Индекс		Структура %	
					5/3	5/4	План	Оств
1	2	3	4	5	6	7	8	9
"Зелен"	м³	636,545	646,618	638,681	100.3	98.8	7.3	7.1
"Наш Дом"	м³	1,192,087	1,246,147	1,193,487	100.1	95.8	14.0	13.3
"Комуналац Лучани"	м³	780,179	839,030	708,746	90.8	84.5	9.4	7.9
"Водовод"	м³	4,854,606	5,146,416	5,165,226	106.4	100.4	58.0	57.7
"Горњи Милановац"	м³	1,099,417	1,000,598	1,240,779	112.9	124.0	11.3	13.9
Укупно:	м³	8,562,834	8,878,809	8,946,919	104.5	100.8	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 8,878,809 м³ комуналним предузећима испоручено је више 68,110 м³ воде за пиће, односно 0,8 %. У односу на 2024. годину производња и дистрибуција воде за пиће већа је за 4,5%.

Највеће остварење у испоруци је према ЈКП „Горњи Милановац“ Горњи Милановац. Исто је у односу на план веће за 24%.

Реализација дистрибуције је незнатно мања од плана према ЈКП "Зелен" Ариље, ЈКП "Наш Дом" Пожега, ЈКП "Комуналац Лучани" Лучани. Индекс остварења у односу на план код ЈКП „Зелен“ Ариље је 98.8, ЈКП "Наш Дом" Пожега је 95.8, ЈКП "Комуналац Лучани" Лучани 84.5.

Према ЈКП „Водовод“ Чачак реализација је незнатно већа од плана и износи 100.4%.

У испорученим количинама највеће учешће има град Чачак са 57.7%. Следе општина Горњи Милановац са 13.9%, Пожега са 13.3%, општина Лучани са 7,9% и општина Ариље са 7.1%.

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

## 2. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2025-30.06.2025.

### 2.1. НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА

У другом кварталу 2025. године, по основу испоручене воде за пиће комуналним предузећима, са ПДВ-ом фактурисано је 200,768,862 динара, у просеку месечно 33,461,477 динара. Од истих је наплаћено 192,776,385 динара, месечно 32,129,397 динара. Потраживање на дан 30.06.2025. године износи 56,936,431 динара.

Подаци су приказани у Табели 3 која следи у наставку.

Табела бр. 3 Дуг по основу фактура за испоручену воду

ОПИС / ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
1	2	3	4	5	6	7
Стање дуга на дан 31-12-2024	15,775,651.23	5,900,312.85	9,321,190.74	14,207,416.66	3,739,381.89	48,943,953
Фактурисано са 30-06-2025	14,332,002	26,781,848	15,904,260	115,907,671	27,843,081	200,768,862
Уплаћено са 30-06-2025	17,948,801	27,142,174	16,602,715	104,748,993	26,333,702	192,776,385
Стање дуга на дан 30-06-2025	12,158,852	5,539,987	8,622,736	25,366,095	5,248,761	56,936,431
Структура дуга у %	21.4	9.7	15.1	44.6	9.2	100.0
Измирују се обавезе из месеца	Јул'24	Јун'25	Април'25	Мај '25	Јун '25	Мај '25
Просечно задужење	2,388,667	4,463,641	2,650,710	19,317,945	4,640,513	33,461,477
Просечна наплата	2,991,467	4,523,696	2,767,119	17,456,165	4,386,950	32,129,397

За шест месеци 2025. године по основу обављања основне делатности, фактура за испоручену воду за пиће и обрачунатих камата, наплаћено је 195,042,116 динара. У истом периоду 2024. године наплаћено је 147,537,668 динара.

Обавезе су у потпуности измирили: ЈКП „Наш Дом“ Пожега и ЈКП "Горњи Милановац" Горњи Милановац. На дан 30.06.2025. године измирују обавезе из јуна 2025. године. Проценат наплате од ЈКП „Водовод“ Чачак износи 95.4%.



Обавезе по Споразуму о начину и динамици измирења обавеза измирују: ЈКП „Зелен“ Ариље и ЈКП „Комуналац Лучани“ из Лучана.

Обавезе уз кашњење по Споразуму измирује ЈКП „Зелен“ Ариље. Динамика плаћања старог дуга је предвиђена на 12 рата уз редовно измирење обавеза у валути и иста је дефинисана Споразумом о начину и динамици плаћања обавеза број 1848 од 19.11.2024. године који се не поштује од стране ЈКП „Зелен“ Ариље. На дан 30.06.2025. године од ЈКП „Зелен“ Ариље наплаћују се потраживања из јула месеца 2024. године по основу старог дуга. Поред напред наведеног редовно се наплаћују потраживања по основу рачуна у валути.

Обавезе према Споразуму о начину и динамици измирења обавеза број 212 од 13.02.2025 године измирује ЈКП „Комуналац Лучани“ Лучани. Поменути Споразумом дефинисана је динамика плаћања старог дуга на 10 рата уз редовно плаћање обавеза у валути. На дан 30.06.2025. године измирује обавезе из децембра 2024. године по основу старог дуга као и редовне обавезе у валути.

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 31-12-2024	12,505,551	12,201,168	4,917,240	12,453,970	3,247,754	45,325,683
Задужење са 05-2024	8,956,026	16,759,322	11,078,629	70,981,607	15,601,218	123,376,802
Доспело потраживање	21,461,577	28,960,490	15,995,869	83,435,577	18,848,972	168,702,485
Улаћено на дан 30-06-2024	13,426,567	16,762,382	13,616,278	83,435,577	18,848,972	146,089,776
Задужење у 06-2024	2,226,161	4,182,070	2,626,776	14,299,257	3,659,540	26,993,804
% наплате у 2024. години	62.6	57.9	85.1	100.0	100.0	86.6
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 05-2025	11,274,439	21,241,861	12,744,820	95,541,576	22,594,320	163,397,017
Доспело потраживање	27,050,091	27,142,174	22,066,011	109,748,993	26,333,702	212,340,970
Улаћено на дан 31-03-2025	17,948,801	27,142,174	16,602,715	104,748,993	26,333,702	192,776,385
Задужење у 06-2025	3,057,562.20	5,539,987.20	3,159,439.80	20,366,095.20	5,248,760.88	37,371,845.28
% наплате у 2025. години	66.4	100.0	75.2	95.4	100.0	90.8

Проценат наплате на дан 30.06.2025. године износи је 90.8%. У истом периоду 2024. године био је 86.6%. Побољшање процента наплате у односу на исти период претходне године забележен је код ЈКП „Зелен“ Ариље и 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 31-12-2024	930,689	602,419	381,778	0	0	1,914,886
Задужење у 2025 години	786,048	29,620	337,834	0	0	1,153,502
Улаћено са 30-06-2025	1,182,324	632,038	451,369	0	0	2,265,732
Потраживање 30-06-2025	534,413	0	268,244	0	0	802,657

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 другом кварталу 2025.године износи 13.75%. Потраживање по основу обрачунатих камата на дан 30.06.2025. године износи 802,657 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 30-06-2024	14,296,114	17,007,427	13,949,578	83,435,577	18,848,972	147,537,668
на дан 30-06-2025	19,131,125	27,774,212	17,054,084	104,748,993	26,333,702	195,042,116
Повећање/ смањење: +/-	4,835,011	10,766,785	3,104,506	21,313,416	7,484,730	47,504,448

Табела бр. 7 Укупно потраживање

Назив ЈКП	Зелен	Наш Дом	Комуналац	Водовод	Г.Милановац	Укупно
1	2	3	4	5	6	7
на дан 30-06-2024	10,820,478	17,575,750	5,429,934	14,299,257	3,659,540	51,784,959
структура у %	20.90	33.94	10.49	27.61	7.07	100
на дан 30-06-2025	12,693,265	5,539,987	8,890,980	25,366,095	5,248,761	57,739,088
структура у %	22.0	9.6	15.4	43.9	9.1	100.0
Повећање/ смањење: +/-	1,872,787	-12,035,763	3,461,046	11,066,838	79,842	5,954,129

Укупна наплата на дан 30.06.2025. године износи 195,042,116 динара.

Укупно потраживање износи 57,739,088 динара.

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



## 2.2. УКУПАН ПРИХОД

УКУПАН ПРИХОД остварен је у износу од 226,734,370 динара. У односу на план мањи је за 535,101 динара, односно 0.2%, а у односу на остварење у 2023. години већи је за 23,1%.

Пословни приходи износе 224,161,624 динара. У структури укупних прихода учествују са 98.9%.

Приход од продаје производа и услуга износи 182,531,898 динара. У односу на план већи су за 0.8%.

У оквиру истог приход од продаје воде остварен је у износу од 182,517,148 динара. Исти је у односу на план већи су за 0.8 %, а у односу на остварење у 2024. годину већи за 33,5%. У структури укупног прихода учествује са 80.5%. Фактурисање испоручених количина извршено је по цени од 20,40 дин/м<sup>3</sup>, која је у примени од 1. јануара 2025. године.

Приход од продаје услуга је остварен у износу од 14,750 динара. Реализација је мања од плана из разлога мањег броја поднетих захтева за издавање техничких услова.

Приходи од условљених донација износе 41,629,726 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	178,444,677	222,744,471	224,161,624	125.6	100.6	98.0	98.9
1.1.	Приход од продаје производа и услуга	136,720,216	181,147,371	182,531,898	133.5	100.8	79.7	80.5
1.1.1.	Приходи од продаје воде	136,700,549	181,127,704	182,517,148	133.5	100.8	79.7	80.5
1.1.1.	ЈКП "Зелен"	10,165,624	13,191,007	13,029,092	128.2	98.8	5.8	5.7
1.1.2.	ЈКП "Наш Дом"	19,037,629	25,421,399	24,347,135	127.9	95.8	11.2	10.7
1.1.3.	ЈКП "Комуналац Лучани"	12,459,459	17,116,212	14,458,418	116.0	84.5	7.5	6.4
1.1.4.	ЈКП "Водовод"	77,528,058	104,986,886	105,370,610	135.9	100.4	46.2	46.5
1.1.5.	ЈКП "Горњи Милановац"	17,509,779	20,412,199	25,311,892	144.6	124.0	9.0	11.2
1.1.2.	Приход од продаје услуга	19,667	19,667	14,750	75.0	75.0	0.0	0.0
1.2.	Приходи од условљених донација	41,724,461	41,597,100	41,629,726	99.8	100.1	18.3	18.4
1.2.1.	- основна делатност	41,649,719	41,533,000	41,569,118	99.8	100.1	18.3	18.3
1.2.2.	- брана и акумулација	74,742	64,100	60,608	81.1	94.6	0.0	0.0
1.2.3.	- приход од суфинасирања						0.0	0.0
2.	Финансијски приходи	5,753,758	4,500,000	2,572,746	44.7	57.2	2.0	1.1
2.1.	Приходи од камата	5,753,758	4,500,000	2,572,746	44.7	57.2	2.0	1.1
2.2.	Позитивне курсне разлике	0		0			0.0	0.0
3.	Остали приходи	6,642	25,000			0.0	0.0	0.0
	<b>УКУПНО:</b>	<b>184,205,077</b>	<b>227,269,471</b>	<b>226,734,370</b>	<b>123.1</b>	<b>99.8</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>

Приходи од условљених донација остварују се укидањем дела рачуна 495 - Одложени приходи и примљене донације. Амортизација грађевинских објеката изграђених за обављање делатности финансираних из удружених средстава покрива се из одложених прихода. Обрачуната је у износу од 41,569,118 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 60,608 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 2,572,746 динара. Чине их камата за неблаговремено плаћање у износу од 1,153,503 динара и камата на депозите по виђењу у износу од 1,419,243 динара. У односу на план мањи су за 42,8%.

**ОСТАЛИ ПРИХОДИ** нису остварени.



## 2.3. УКУПНИ РАСХОДИ

УКУПНИ РАСХОДИ остварени су у износу од 208,713,699 динара. Индекс остварења у односу на план је 95.4.

Табела бр. 9 Структура расхода

Р. бр.	О П И С	Остварено 2024.	План 2025.	Остварено 2025.	Индекс		% учешћа
					5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>А. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>198,239,750</b>	<b>218,761,033</b>	<b>208,632,650</b>	<b>105.2</b>	<b>95.4</b>	<b>100.0</b>
II.	<b>ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	<b>69,535,056</b>	<b>79,708,000</b>	<b>74,484,751</b>	<b>107.1</b>	<b>93.4</b>	<b>35.7</b>
1.	<b>Трошкови материјала за производњу</b>	<b>14,700,744</b>	<b>17,950,000</b>	<b>15,828,444</b>	<b>107.7</b>	<b>88.2</b>	<b>7.6</b>
	1. Хемикалије за производњу	14,348,691	17,500,000	15,472,344	107.8	88.4	7.4
	2. Хемикалије за контролу квалит. воде	352,053	450,000	356,100	101.1	79.1	0.2
	3. Остали материјал за производњу						0.0
2.	<b>Трошкови осталог материјала</b>	<b>547,493</b>	<b>833,000</b>	<b>650,499</b>	<b>118.8</b>	<b>78.1</b>	<b>0.3</b>
	1. Материјал за одржавање	160,564	363,000	218,410	136.0	57.0	0.1
	2. Канцеларијски материјал	63,772	125,000	96,105	150.7	76.9	0.0
	3. Материјал за чишћење	103,983	125,000	107,466	103.3	86.0	0.1
	4. Остали материјал	219,154	200,000	228,518	104.3	114.3	0.1
3.	<b>Трошкови горива и енергије</b>	<b>53,357,183</b>	<b>59,400,000</b>	<b>56,273,756</b>	<b>105.5</b>	<b>94.7</b>	<b>27.0</b>
	1. Електрична енергија	52,416,804	58,000,000	55,261,036	105.4	95.3	26.5
	2. Нафтини деривати	760,024	900,000	689,689	90.7	76.6	0.3
	3. Остала горива - грејање	180,355	500,000	323,031	179.1	64.6	0.2
4.	<b>Трошкови резервних делова</b>	<b>168,583</b>	<b>875,000</b>	<b>936,935</b>	<b>555.8</b>	<b>107.1</b>	<b>0.4</b>
5.	<b>Трошкови једнократног отписа</b>	<b>761,053</b>	<b>650,000</b>	<b>795,117</b>	<b>104.5</b>	<b>122.3</b>	<b>0.4</b>
III.	<b>ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА</b>	<b>63,281,562</b>	<b>74,953,033</b>	<b>71,185,106</b>	<b>112.5</b>	<b>95.0</b>	<b>34.1</b>
1.	<b>Трошкови зарада и накнада зарада са доприносима послодавца</b>	<b>57,003,734</b>	<b>67,664,735</b>	<b>64,925,670</b>	<b>113.9</b>	<b>96.0</b>	<b>31.1</b>
	1. Нето зараде и накнаде зарада	35,689,864	42,369,661	40,617,808	113.8	95.9	19.5
	2. Порези и доприноси на терет радника	13,814,029	16,393,461	15,765,753	114.1	96.2	7.6
	3. Доприноси на терет послодавца	7,499,841	8,901,613	8,542,110	113.9	96.0	4.1
2.	<b>Трошкови накнада по уговорима</b>	<b>177,778</b>	<b>296,298</b>	<b>177,778</b>	<b>100.0</b>	<b>60.0</b>	<b>0.1</b>
	1. о делу						0.0
	2. осталим уговора						0.0
	3. члановима органа управљања и надзора	177,778	296,298	177,778	100.0	60.0	0.1
3.	<b>Остали лични расходи</b>	<b>6,100,050</b>	<b>6,992,000</b>	<b>6,081,658</b>	<b>99.7</b>	<b>87.0</b>	<b>2.9</b>
	1. Отпремнине	52,520	392,000			0.0	0.0
	2. Јубиларне награде	164,940	400,000	144,646		36.2	0.1
	3. Дневнице и тошкови службеног пута	112,232	100,000	32,900	29.3	32.9	0.0
	4. Превоз на радно место и са рада	2,607,789	3,000,000	2,647,422	101.5	88.2	1.3
	5. Солидарне помоћи запосленима и ...	3,162,569	3,100,000	3,256,690	103.0	105.1	1.6
	6. Остали лични расходи и накнаде						0.0
IV.	<b>ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	<b>56,069,372</b>	<b>52,000,000</b>	<b>51,557,174</b>	<b>92.0</b>	<b>99.1</b>	<b>24.7</b>
VI.	<b>ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	<b>5,412,157</b>	<b>7,000,000</b>	<b>8,024,757</b>	<b>148.3</b>	<b>114.6</b>	<b>0.0</b>
	1. Транспортне услуге	264,927	400,000	346,019	130.6	86.5	0.2
	2. Услуге одржавања	2,415,412	3,300,000	4,847,356	200.7	146.9	2.3
	3. Рекламе и пропаганде	29,700	75,000	11,950	40.2	15.9	0.0
	4. Контрола квалитета воде	2,409,824	3,000,000	2,565,316	106.5	85.5	1.2
	5. Остале услуге	292,294	225,000	254,116	86.9	112.9	0.1
VII.	<b>ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>						<b>0.0</b>
VIII.	<b>НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	<b>3,941,603</b>	<b>5,100,000</b>	<b>3,380,862</b>	<b>85.8</b>	<b>66.3</b>	<b>1.6</b>
	1. Непроизводне услуге	541,925	500,000	494,321		98.9	0.2
	2. Репрезентација	152,315	120,000	222,900	146.3	185.8	0.1
	3. Премије осигурања	299,514	325,000	350,526	117.0	107.9	0.2
	4. Платни промет	138,853	150,000	154,013	110.9	102.7	0.1
	5. Чланарине	144,140	225,000	188,522	130.8	83.8	0.1
	6. Порези	1,644,036	2,500,000	1,603,519	97.5	64.1	0.8
	7. Остали нематеријални трошкови	976,420	480,000	167,061	17.1	34.8	0.1
	8. Трошкови дана предузећа	44,400			0.0		0.0
	9. ФУК и План заштите од поплава	0	400,000			0.0	0.0
	10. Трошкови интерне ревизије	0	400,000	200,000		50.0	0.1
	<b>Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>2</b>	<b>1,500</b>	<b>26</b>	<b>1,297.5</b>	<b>1.7</b>	<b>0.0</b>
	1. Расходи камата (према трећим лицима)	2	1,500	26	1,297.5		0.0
	2. Негативне курсне разлике (према тр.л)	0					0.0
	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>0</b>	<b>60,000</b>	<b>81,023</b>		<b>135.0</b>	<b>0.0</b>
	1. Губитак по основу расхода осн. средстава		40,000				
	2. Мањкови						
	3. Отпис потраживања						
	4. Исправке грешке ранијих година		10,000				
	5. Издаци за радничке спортске игра						
	6. Издаци за здрав. култ. образов. научне						
	7. Остали расходи		10,000	81,023		810.2	0.0
	<b>УКУПНИ РАСХОДИ А.)+Б.)+К.):</b>	<b>198,239,752</b>	<b>218,822,533</b>	<b>208,713,699</b>	<b>105.3</b>	<b>95.4</b>	<b>100.0</b>



ПОСЛОВНИ РАСХОДИ у структури укупних расхода учествују са 100%. Остварени су у износу од 208,632,650 динара. Индекс остварења у односу на план је 95.4, а у односу на 2024. годину индекс је 105.2.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ износе 74,484,751 динара. Индекс остварења у односу на план је 93.4. У односу на исти период 2024. године су већи за 7.1%.

Трошкови материјала за производњу код којих највеће учешће имају трошкови хемикалија за производњу (алумунијум сулфат, сумпорна киселина, течни хлор, полиелектролит и течни кисеоник) износе 15,472,344 динара. У односу на план мањи су за 11,8%.

Трошкови горива и енергије износе 56,273,756 динара, у односу на план мањи су за 5,3%, а у односу на исти период претходне године већи су за 5,5%.

У оквиру ове групе трошкова трошкови електричне енергије износе 55,261,036 динара. У односу на план мањи су за 4,7%. У цени коштања  $\text{m}^3$  воде за пиће трошкови електричне енергије учествују 6,18  $\text{дин/м}^3$  (у истом периоду претходне године 6,05  $\text{дин/м}^3$ ). У апсолутном износу су већи за 2,844,232 динара, односно за 5,4% 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/ $\text{kWh}$  без ПДВ-а, НТ: 12,19 динара/ $\text{kWh}$  без ПДВ-а.

Трошкови резервних делова (лежајеви, вентили, редуктори, затварачи, мерачи протока, ротаметри, манометри, зупчаници, центрифугалне пумпе...) износе 936,935 динара. Индекс остварења у односу на план износи 107.1 У другом кварталу 2025. године су значајно већи у односу на исти период претходне године због већих трошкова за куповину заменских делова за машинску опрему.

Трошкови једнократног отписа, алата, инвентара и аутогума износе 795,117 динара. Релаизација је знатно већа у односу на план због извршеног отписа хтз опреме у првом кварталу. Проценат реализације ће у току године бити сведен у границе плана.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА износе 71,185,106 динара. У односу на план мањи су 5,0%, а у односу на остварење у 2024. години већи за 12,5%.

За зараде и накнада зарада са доприносима послодавца утрошено је 64,925,670 динара. У структури укупних расхода учествују са 31.1%.

Просечна основна нето зарада за времеведено на раду и остварен учинак износи динара 75,530 (у истом периоду 2024. године 64,265 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 104,148 динара. (у 2024. години 90,885 динара).

Број запослених на крају првог квартала је 65. Од 65 запослених 32% чине запослени са високом и вишом стручном спремом. Високу стручну спрему има 15 запослених (23%), а вишу 6 запослених (9%). Од укупног броја запослених 31 радника, односно 48% ради у турнусу.

Трошкови накнада по уговорима, накнаде надзорног одбора износе 177,778 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 32,900.00 динара што је мање у односу на план. За превоз на рад и повратак са рада 2,647,422 динара. Индекс остварења у односу на план је 88,2.

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 237,801 динара. Укупно 3,256,690 динара.



ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ обрачунати у износу од 51,557,174 динара. Индекс остварења у односу на план је 99.1. У структури укупних расхода учествују са 24.7%. Амортизација грађевинских објеката изграђених за обављање основне делатности, финансираних из удружених средстава у износу од 41,569,118 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 60,608 динара такође је покривена укидањем дела рачуна 495-одложени приходи и примљене донације – брана и акумулација. Разлика у износу од 9,927,448 динара покрива се из прихода по основу обављања основне делатности, прихода од воде.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА остварени у износу од 8,024,757 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 4,847,356 (значајно су већи због реализације уговора о одржавању СДУ) и услуге контроле квалитета воде 2,565,316.

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

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ износе 3,380,862 динара. Индекс остварења у односу на план је 66.3. Чине их: трошкови непроизводних услуга (трошкови ревизије фин.извештаја, трошкови здравствених услуга, Трошкови репрезентације који ће до краја године бити сведени у оквиру плана, трошкови осигурања, платног промета, чланарина, пореза (порез на имовину, комунална такса, еколошка такса, чланарине ПКС, накнада за коришћење заштићеног подручја). Остали нематеријални трошкови обухватају обуке, усавршавања, погребне услуге.

ФИНАСИЈСКИ РАСХОДИ износе 26 динара.

ОСТАЛИ РАСХОДИ износе 81,023 динара. Обухватају 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.

### 3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље у периоду од 1. јануара до 30. јуна 2025. године остварило позитиван финансијски резултат-нето добитак у износу од 18,018,168 динара. Проценат реализације у односу на план је 143,1%.

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	178,444,677	222,744,471	224,161,624	125.6	100.6
2.	Пословни расходи	198,239,750	218,761,033	208,632,650	105.2	95.4
3. (2-1)	Пословни губитак	19,795,073			0.0	
4 (1-2)	Пословни добитак		3,983,438	15,528,974		389.8
5.	Финансијски приходи	5,753,758	4,500,000	2,572,746	44.7	57.2
6.	Финансијски расходи	2	1,500	26	1,297.5	1.7
7. (5-6)	Финансијски добитак	5,753,756	4,498,500	2,572,720	44.7	57.2
8.	Остали приходи	6,642	25,000	0		0.0
9.	Остали расходи	0	60,000	81,023	0.0	135.0
10.	Расходи по основу исправке грешке из ранијих година			2,503		
11. (1+5+8)	УКУПНИ ПРИХОДИ	184,205,077	227,269,471	226,734,370	123.1	99.8
12. (2+6+9)	УКУПНИ РАСХОДИ	198,239,752	218,822,533	208,713,699	105.3	95.4
13.(11-12-10)	Добитак пре опорезивања		8,446,938	18,018,168		213.3
14 (12-11+10)	Губитак пре опорезивања	14,034,675				
15=13	НЕТО ДОБИТАК		8,446,938	18,018,168		143.1
16=14	НЕТО ГУБИТАК	14,034,675				

Пословни приходи, за разлику од претходне четири године су били довољни да покрију пословне расходе. Пословни добитак остварен у износу 15,528,974 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 2,572,720 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 224,162 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 101%.

ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (АОП 1005) остварен је у износу од 182,532 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 101%. Чини га приход од од продаје производа и услуга на домаћем тржишту (АОП 1006).

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (АОП 1011) износе 41,630 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 100%. Чине их приход по основу условљених донација. Утврђен је у висини обрачунате амортизације грађевинских објеката у функцији производње и дистрибуције воде и опреме, набављене као подршка изградњи бране и акумулације „Ариље - профил Сврачково“. За наведен износ укинути су делови рачуна 495-удружिलाца средстава.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (АОП1013) остварени су износу од 208,633 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 95%.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (АОП1015) износе 74,485 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 93%.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (АОП 1016) износе 71,185 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 95%.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ (АОП 1020) обрачунати су у износу од 51,557 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 99%.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (АОП 1022) износе 8,025 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 115%.

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

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (АОП 1024) износе 3,381 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 66%.

ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (АОП 1025) исказан је у износу од 15,529 хиљада динара. Већи је у односу на план.

ФИНАСИЈСКИ ПРИХОДИ (АОП 1027) износе 2,573 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 57%. 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 2,573 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 57%.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ (АОП 1041) су нису остварени.

ОСТАЛИ РАСХОДИ (АОП 1042) износе 81 хиљаде. Индекс остварења у односу на план је 135.

УКУПНИ ПРИХОДИ (АОП 1043) износе 226,735 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 100%.

УКУПНИ РАСХОДИ (АОП 1044) износе 208,714 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 95%.

ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (АОП 1046) износи 18,021 хиљада динара.

НЕТО ДОБИТАК (АОП 1056) и износи 18,018 хиљада динара.



## 4.2. БИЛАНС СТАЊА

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

СТАЛНА ИМОВИНА (АОП 0002) на дан 30.06.2025. године износи 982,017 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 100%.

НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (АОП 0003) износи 2,954 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 100%. Чини је (АОП 0005) Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (АОП 0009) износе 979,003 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 100 %.

Земљиште и грађевински објекти (АОП 0010) има вредност у износу од 882,732 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 100%.

Постројења и опрема (АОП 0011) износе од 93,902 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 101%.

Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми (АОП 0013) износе 2.354 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 81%.

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 284,155 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 96%.

ЗАЛИХЕ (АОП 0031) износе 37,346 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 123%.

Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар (АОП 0032) износи 37,346 хиљаде динара.

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (АОП 0038) износе 56,937 хиљада динара. Идентична су износу на (АОП 039) Потраживања од купаца у земљи. Проценат реализације у односу на план је 93%.

ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (АОП 0044) износе 84,416 хиљада динара. Проценат реализације значајно већи у односу на план. Чине их: Остала потраживања (АОП 0045) која износе 83,835 хиљаде динара и Потраживања за више плаћен порез на добитак (АОП 0046) у износу од 581 хиљада динара.

КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (АОП 0048) износе 546 хиљаде динара. Идентични су износу на (АОП 0051) Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи. Предузеће је исплатило запосленима зајам за огрев, зимницу и уџбенике на 10 месеци. Одобрено Одлуком директора Број: 1485 дана 16.09.2024. године. Проценат реализације у односу на план је 101%.

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА (АОП 0057) износе 104,875 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 53.

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

**УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (АОП 0059)** на дан 30.06.2025. године износи 1,266,172 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 99%.

КАПИТАЛ (АОП 0401) износи 490,425 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 99%.

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

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

НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (АОП 0408) износи 60,961 хиљада динара. Чине га (АОП 0409) Нераспоређени добитак ранијих година, 42,943 хиљада динара и (АОП 0410) нераспоређен добитак текуће године 18,018 хиљада динара



ГУБИТАК (АОП 0412) износи 21,866 хиљада динара и ради се о губитку из ранијих година односно 2024.године (АОП 0413) и исти ће бити покривен из нераспоређене добити након добијања сагласности свих оснивача.

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (АОП 0415) износе 35,360 хиљаде динара. Износ је идентичан на износима на (АОП 0416) Дугорочна резервисања(АОП 0417)Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених.

ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ (АОП 0430) износе 631,014 хиљада динара.

КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0431) износи 101,310 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 81%.

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (АОП 0442) износе 29,866 хиљаду динара. Идентичне су износу на (АОП 0445)Обавезе према добављачима у земљи. Нису доспеле за плаћање.

ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0449) износе 7,179 хиљада динара. Чине их Остале краткорочне обавезе (АОП 0450) у из износу од 6,478 хиљада динара и Обавезе по основу пореза на додатну вредност (АОП 0451) у износу од 701 хиљаде динара.

КРАТКОРОЧНА ВРЕМЕНСКА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0454) износе 64,265 хиљада динара.

УКУПНА ПАСИВА (АОП 0456) на дан 30.06.2025. године износи 1,266,172 хиљада динара. Проценат 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 197,766 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 110%.

Наплата потраживања од купаца воде из система "Рзав" по основу обављања основне делатности (АОП 3002) Продаја и примљени аванси у земљи остварена је у износу 192,776 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 111%.

Примљене камате из пословних активности (АОП 3004) износе 3,739 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 83%.

Остали приливи из редовног пословања (АОП 3005) износе 1,251 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 74%.

Одливи готовине из пословних активности (АОП 3006) износе 162,594 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 108%.

Исплате добављачима и дати аванси у земљи (АОП 3007) износе 97,045 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 118%.

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

За зараде, накнаде зарада, остале личне расходе и зајам запосленим (АОП 3009) утрошено је 63,822 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 98%.

Одливи готовине по основу осталих јавних расхода (АОП 3013) износе 1,727 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 87%.

Нето прилив готовине из пословних активности (АОП 3015) остварен је у износу од 35,172 хиљада динара. Проценат реализације је 121%.

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

Одливи готовине из активности инвестирања (АОП 3023) је збир износа на (АОП 3025) и (АОП 3026) и износе 113,498 хиљада динара.

СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3048) износи 229,768 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 126%.

СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3049) износи 276,092 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 173%.

Готовина на крају обрачунског периода (АОП 3055) износи 104,875 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 53%.



#### 4.4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) износи 40,617,808 динара. Проценат реализације у односу на план је 96%.

Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) износи 56,383,561 динара. Проценат реализације у односу на план је 96%.

Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца) износи 64,925,671 динара. Проценат реализације у односу на план је 96%.

Накнада физичким лицима по основу осталих уговора нема.

Накнаде надзорног одбора износе 177,778 динара. Проценат реализације у односу на план је 60%.

За превоз запослених на посао и са посла, са обрачунатим порезом исплаћено је 2,647,422 динара. Проценат реализације у односу на план је 88%. Запослени има право на накнаду трошкова превоза ради доласка на рад и повратка са рада у висини превозне карте у јавном саобраћају.

За дневнице на службеном путу утрошено је 32,900 динара. Проценат реализације у односу на план је 55%.

Накнада трошкова на службеном путу у првом кварталу није било.

За солидарну помоћ запослених, у складу са Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије исплаћен је износ од 3,018,889 динара. За остале солидарне помоћи износ од 237,801 динара. Укупно 3,256,690 динара. Проценат реализације у односу на план је 105%.

Трошкови стручног оспособљавања запослених износе 52,900.00. Индекс остварења у односу на план је 53.

#### 4.5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на дан 30.06.2025. је 65 и сви су запослени на неодређено радно време. Број запослених је непромењен у односу на крај 2024. године и први квартал 2025.

#### 4.6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

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

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

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

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

Основна делатност предузећа се финансира из сопствених прихода.

#### 4.8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

СРЕДСТВА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ утрошена су у износу од 224,192.00 динара. Реализација је већа од планских вредности и иста се до краја године мора свести у границе плана.

За репрезентацију је утрошено 212,242 динара, трошкови рекламе и пропаганде 11,950.00. За спонзорство, донације и хуманитарне активности нису ни планирани трошкови сходно датим смерницама владе за израду Програма пословања за 2025. годину.



#### 4.9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Окончане инвестиције у машинску, електро и опрему за лабораторију износе **1,283,354.00** динара.

У току су:

- инвестиције у области адаптације санитарног чвора у вредности од 1,561,875;
- израда стручног мишљења у поступку продужења водне дозволе за коришћење воде за пиће. Извршилац је Институт за водопривреду „Јарослав Черни“ доо Београд, а уговорена вредност износи 4,500,000.

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

Редни број	Назив инвестиције	Износ
1.	Машинска опрема	630.610.00
2.	Електро опрема	515.744,00
3.	Опрема за лабораторију	137.000,00
УКУПНО		<b>1,283,354.00</b>

#### 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 првог 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 8,946,919 м<sup>3</sup> воде за пиће (проценат реализације износи 100,8%). 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<sup>3</sup>. Са применом исте од 01.01.2025. предузеће је ушло у зону пословне добити. Оснивачи су на основу истинитно и објективно презентованих Извештаја о пословања у претходним периодима сагледали озбиљност пословне ситуације и неопходност корекције цене воде по којој ће се вршити фактурисање воде крајњим корисницима од 01.01.2025. године, а која ће обезбедити позитиван резултат и стабилност пословања.
3. Проценат наплате потраживања 90,8%. Укупан износ потраживања на дан 30.06.2025. године износи 57,739,088 динара од чега су потраживања старија од 90 дана око 9,443,823.00 динара. Иста су обезбеђена меницама.
4. Укупна актива и пасива на дан 30.06.2025. године износе 1,266,172 хиљада динара.
5. Укупни приходи износе 226,734,370 динара (проценат реализације 99,8%)
6. Укупни расходи износе 208,713,699 динара (проценат релаизације 95,4%).
7. Остварен је нето добитак у износу од 18,018,168 динара.
8. Предузеће је делатност финансирало искључиво из сопствених извора без коришћења субвенција и осталих прихода из буџета.
9. Предузеће је у периоду 01.01.2025-30.06.2025.године уредно, благовремено и у валути измиривало све обавезе према добављачима, држави и запосленима.
10. Укупан број запослених на водосистему је 65. Просечна старост запослених износи 51 годину, а просечан радни стаж 25 година.
11. Исплата зарада и других примања запослених је вршена у складу са планираним износима из Програма пословања за 2025. 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.
13. У првој половини 2025. године предузеће није умањивало испоруку воде крајњим корисницима. У овом периоду је забележен знатан утицај неповољних климатских услова и људског фактора на квалитет воде у реци о чему су благовремено обавештене све надлежне и релевантне институције. У маловодном, сушном периоду као и прошле године уочава се већи негативан утицај на реку у делу узводно од водозахвата. Река је угрожена и што се квалитета и квантитета тиче. Недопустиво је да се у том делу развија туризам (угоститељски објекти, апартмани, плаже). Канализација од тих објеката завршава у реци. Такође је недопустиво да се вода из реке извлачи за наводњавање. Ово се мора решавати како водоснабдевање у будућим годинама не би било угрожено.

Имајући у виду напред наведено може се констатовати да је у периоду од 01.01.2025-30.06.2025. добра и задовољавајућа усклађеност планираних и реализованих активности у ЈП "Рзав" Ариље.

Ариље, 29.07.2025. године

