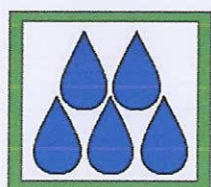


ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ВОДОСНАБДЕВАЊЕ



РЗАВ

АРИЉЕ

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ
И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2026.-31.03.2026. ГОДИНЕ**

У Ариљу, 29. април 2026. година

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав"

Седиште: Ариље

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

Матични број: 07350538

ПИБ: 100785008

Надлежно министарство: Министарство привреде

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

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

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

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

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

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

Од пуштања у рад до данас систем функционише са привременим водозахватом "Шевељ". Вода се захвата на бујичарској прегради и пумпама пребацује до постројења за пречишћавање. Водозахват је 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 536,326,609 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 водовodne 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 надлежних 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 - март 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. 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 01.01.2026-31.03.2026.

1.1. ПРЕГЛЕД ПЛАНИРАНИХ И ИСПОРУЧЕНИХ КОЛИЧИНА КРАЈЊИМ КОРИСНИЦИМА

У периоду јануар - март 2026. године Јавно предузеће за водоснабдевање "Рзав" Ариље је произвело и корисницима воде из Система "Рзав" испоручило 4,494,215 м³ 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" | м³ | 293,723 | 300,585 | 350,476 | 119.3 | 116.6 | 6.9 | 7.8 |
| "Наш Дом" | м³ | 571,614 | 601,430 | 598,128 | 104.6 | 99.5 | 13.8 | 13.3 |
| "Комуналац Лучани" | м³ | 341,803 | 414,547 | 357,885 | 104.7 | 86.3 | 9.5 | 8.0 |
| "Водовод" | м³ | 2,524,580 | 2,564,784 | 2,667,326 | 105.7 | 104.0 | 58.8 | 59.4 |
| "Горњи Милановац" | м³ | 638,891 | 479,174 | 520,400 | 81.5 | 108.6 | 11.0 | 11.6 |
| Укупно: | м³ | 4,370,611 | 4,360,520 | 4,494,215 | 102.8 | 103.1 | 100.0 | 100.0 |

Упоредни показатељи за 2025. и 2026. годину указују да је реализација већа од плана производње и дистрибуције воде за пиће. У односу на планираних 4,360,520 м³ комуналним предузећима испоручено је више 133,695 м³ воде за пиће, односно 3,1 %. У односу на 2025. годину производња и дистрибуција воде за пиће већа је за 3,1%.

Највеће остварење у испоруци је према ЈКП „Зелен“ Ариље. Исто је у односу на план веће за 16,6%. Веће остварење од плана је код: ЈКП „Водовод“ Чачак, 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 59.4%. Следе општина Пожега са 13.3%, општина Горњи Милановац са 11.6%, општина Лучани са 8,0% и општина Ариље са 7,8%.

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 01.01.2026-31.03.2026.

2.1. НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА

У првом кварталу 2026. године, по основу испоручене воде за пиће комуналним предузећима, са ПДВ-ом фактурисано је 100,850,185 динара, у просеку месечно 33,616,728 динара. Од истих је наплаћено 92,147,327 динара, месечно 30,715,776 динара. Потраживање на дан 31.03.2026. године износи 53,832,798 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 31-03-2026 | 7,864,681 | 13,421,992 | 8,030,939 | 59,854,795 | 11,677,776 | 100,850,185 |
| Улаћено са 31-03-2026 | 5,460,290 | 13,484,218 | 5,173,221 | 56,209,036 | 11,820,562 | 92,147,327 |
| Стање дуга на дан 31-03-2026 | 12,535,430 | 4,488,741 | 10,983,419 | 21,809,481 | 4,015,728 | 53,832,798 |
| Структура дуга у % | 23.3 | 8.3 | 20.4 | 40.5 | 7.5 | 100.0 |
| Измирују се обавезе из месеца | Новембар 2025 | Март 2026 | Октобар 2025 | Март 2026 | Март 2026 | Фебруар 2026 |
| Просечно задужење | 2,621,560 | 4,473,997 | 2,676,980 | 19,951,598 | 3,892,592 | 33,616,728 |
| Просечна наплата | 1,820,097 | 4,494,739 | 1,724,407 | 18,736,345 | 3,940,187 | 30,715,776 |

За три месеца 2026. године по основу обављања основне делатности, фактура за испоручену воду за пиће и обрачунатих камата, наплаћено је **92,147,327** динара. У истом периоду 2025. године наплаћено је **93,891,957** динара.

Обавезе су у потпуности измирили: ЈКП „Наш Дом“ Пожега, ЈКП "Водовод" Чачак и ЈКП "Горњи Милановац" Горњи Милановац. На дан 31.03.2026. године измирују обавезе из **марта 2026. године**.

Обавезе уз кашњење измирује ЈКП „Зелен“ Ариље. ЈКП „Зелен“ Ариље измирује обавезе из **новембра месеца 2025. године**.

Обавезе према Споразуму о начину и динамици измирења обавеза број 100 од 22.01.2026 године измирује ЈКП „Комуналац Лучани“ Лучани. Поменути Споразумом дефинисана је динамика плаћања старог дуга на 12 рата уз плаћање обавеза у валути уз кашњење не дуже од 30 дана. На дан 31.03.2026. године измирује обавезе из **октобра 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 31-12-2024 | 15,775,651 | 5,900,313 | 9,321,191 | 14,207,417 | 3,739,382 | 48,943,953 |
| Задужење са 02-2025 | 4,326,567 | 8,572,686 | 5,137,728 | 36,288,038 | 9,703,505 | 64,028,523 |
| Доспело потраживање | 20,102,218 | 14,472,999 | 14,458,919 | 50,495,455 | 13,442,887 | 112,972,477 |
| Улађено на дан 31-03-2025 | 7,489,714 | 14,472,999 | 7,990,903 | 50,495,455 | 13,442,887 | 93,891,957 |
| Задужење у 03-2025 | 2,264,577.48 | 4,254,332.29 | 2,532,331.56 | 20,363,537.04 | 4,633,209.24 | 34,047,988 |
| % наплате у 2025. години | 37.3 | 100.0 | 55.3 | 100.0 | 100.0 | 83.1 |
| 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 02-2026 | 5,237,608 | 8,933,252 | 5,512,364 | 38,045,315 | 7,662,048 | 65,390,586 |
| Доспело потраживање | 15,368,646 | 13,484,218 | 13,638,064 | 56,209,036 | 11,820,562 | 110,520,526 |
| Улађено на дан 31-03-2026 | 5,460,290 | 13,484,218 | 5,173,221 | 56,209,036 | 11,820,562 | 92,147,327 |
| Задужење у 03-2026 | 2,627,073.24 | 4,488,740.52 | 2,518,575.84 | 21,809,480.88 | 4,015,727.76 | 35,459,598.24 |
| % наплате у 2026. години | 35.5 | 100.0 | 37.9 | 100.0 | 100.0 | 83.4 |

Проценат наплате на дан 31.03.2026. године износи је 83.4%. У истом периоду 2025. године био је 83.1%. Мањи проценат 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 31-12-2025 | 279,542 | 0 | 140,006 | 0 | 0 | 419,548 |
| Задужење у 2026 години | 172,010 | 0 | 140,718 | 0 | 0 | 312,728 |
| Улађено са 31-03-2026 | 139,710 | 0 | 35,066 | 0 | 0 | 174,776 |
| Потраживање 31-03-2026 | 311,842 | 0 | 245,658 | 0 | 0 | 557,499 |

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 првом кварталу 2026.године износи 13.75%. Потраживање по основу обрачунатих камата на дан 31.03.2026. године износи 557,499 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 31-03-2025 | 8,090,890 | 15,105,037 | 8,111,641 | 50,495,455 | 13,442,887 | 95,245,910 |
| на дан 31-03-2026 | 5,600,000 | 13,484,218 | 5,208,287 | 56,209,036 | 11,820,562 | 92,322,103 |
| Повећање/ смањење: +/- | -2,490,890 | -1,620,819 | -2,903,354 | 5,713,581 | -1,622,325 | -2,923,807 |

Табела бр. 7 Укупно потраживање

| Назив ЈКП | Зелен | Наш Дом | Комуналац | Водовод | Г.Милановац | Укупно |
|------------------------|------------|-----------|------------|------------|-------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| на дан 31-03-2025 | 15,639,439 | 4,254,332 | 9,449,227 | 20,363,537 | 4,633,209 | 54,339,744 |
| структура у % | 28.78 | 7.83 | 17.39 | 37.47 | 8.53 | 100 |
| на дан 31-03-2026 | 12,847,272 | 4,488,741 | 11,229,077 | 21,809,481 | 4,015,728 | 54,390,297 |
| структура у % | 23.6 | 8.3 | 20.6 | 40.1 | 7.4 | 100.0 |
| Повећање/ смањење: +/- | -2,792,167 | 234,408 | 1,779,850 | 1,445,944 | -617,481 | 50,553 |

Укупна наплата на дан 31.03.2026. износи 92,322,103 динара.

Укупно потраживање на дан 31.03.2026. износи 54,390,297 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 114,246,843 динара. У односу на план већи је за 1,943,792 динара, односно 1,7%, а у односу на остварење у 2025. години већи је за 2,6%.

Пословни приходи износе 112,497,600 динара. У структури укупних прихода учествују са 98.5%.

Приход од продаје производа и услуга износи 91,681,986 динара. У односу на план већи су за 3,1%.

У оквиру истог приход од продаје воде остварен је у износу од 91,681,986 динара. Исти је у односу на план већи су за 3,1 %, а у односу на остварење у 2025. годину већи за 2,8%. У структури укупног прихода учествује са 80.2%. Фактурисање испоручених количина извршено је по цени од 20,40 дин/м³, која је у примени од 1. јануара 2025. године.

Приход од продаје услуга у првом кварталу 2026. године није остварен.

Приходи од условљених донација износе 20,815,614 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 | 109,986,094 | 109,763,051 | 112,497,600 | 102.3 | 102.5 | 97.7 | 98.5 |
| 1.1. | Приход од продаје производа и услуга | 89,170,297 | 88,964,441 | 91,681,986 | 102.8 | 103.1 | 79.2 | 80.2 |
| 1.1.1. | Приходи од продаје воде | 89,160,464 | 88,954,608 | 91,681,986 | 102.8 | 103.1 | 79.2 | 80.2 |
| 1.1.1.1. | ЈКП "Зелен" | 5,991,949 | 6,131,934 | 7,149,710 | 119.3 | 116.6 | 5.5 | 6.3 |
| 1.1.1.2. | ЈКП "Наш Дом" | 11,660,926 | 12,269,172 | 12,201,811 | 104.6 | 99.5 | 10.9 | 10.7 |
| 1.1.1.3. | ЈКП "Комуналац Лучани" | 6,972,781 | 8,456,759 | 7,300,854 | 104.7 | 86.3 | 7.5 | 6.4 |
| 1.1.1.4. | ЈКП "Водовод" | 51,501,432 | 52,321,594 | 54,413,450 | 105.7 | 104.0 | 46.6 | 47.6 |
| 1.1.1.5. | ЈКП "Горњи Милановац" | 13,033,376 | 9,775,150 | 10,616,160 | 81.5 | 108.6 | 8.7 | 9.3 |
| 1.1.2. | Приход од продаје услуга | 9,833 | 9,833 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 1.2. | Приходи од условљених донација | 20,815,797 | 20,798,610 | 20,815,614 | 100.0 | 100.1 | 18.5 | 18.2 |
| 1.2.1. | - основна делатност | 20,785,313 | 20,777,877 | 20,785,313 | 100.0 | 100.0 | 18.5 | 18.2 |
| 1.2.2. | - брана и акумулација | 30,484 | 20,733 | 30,301 | 99.4 | 146.1 | 0.0 | 0.0 |
| 1.2.3. | - приход од суфинасирања | | | | | | | |
| 2. | Финансијски приходи | 1,333,137 | 2,500,000 | 1,749,244 | 131.2 | 70.0 | 2.2 | 1.5 |
| 2.1. | Приходи од камата | 1,333,137 | 2,500,000 | 1,749,244 | 131.2 | 70.0 | 2.2 | 1.5 |
| 2.2. | Позитивне курсне разлике | | | | | | | |
| 3. | Остали приходи | | 40,000 | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | УКУПНО: | 111,319,231 | 112,303,051 | 114,246,843 | 102.6 | 101.7 | 100.0 | 100.0 |

Приходи од условљених донација остварују се укидањем дела рачуна 495 - Одложени приходи и примљене донације. Амортизација грађевинских објеката изграђених за обављање делатности финансираних из удружених средстава покрива се из одложених прихода. Обрачуната је у износу од 20,785,313 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 30,301 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 1,749,244 динара. Чине их камата за неблаговремено плаћање у износу од 513,875 динара и камата на депозите по виђењу у износу од 1,235,369 динара. У односу на план мањи су за 30%.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ нису остварени.

2.3. УКУПНИ РАСХОДИ

УКУПНИ РАСХОДИ остварени су у износу од 108,104,074 динара. Индекс остварења у односу на план је 96.9.

Табела бр. 9 Структура расхода

| Р. бр. | О П И С | Остварено 2025. | План 2026. | Остварено 2026. | Индекс | | % учешћа |
|--------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|-------------|--------------|
| | | | | | 5/3 | 5/4 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | А. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ | 107,051,457 | 111,481,254 | 108,101,574 | 101.0 | 97.0 | 100.0 |
| II. | ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 37,650,504 | 39,025,000 | 36,027,587 | 95.7 | 92.3 | 33.3 |
| 1. | Трошкови материјала за производњу | 7,252,151 | 8,500,000 | 8,126,173 | 112.1 | 95.6 | 7.5 |
| | 1. Хемикалије за производњу | 7,191,155 | 8,250,000 | 7,862,827 | 109.3 | 95.3 | 7.3 |
| | 2. Хемикалије за контролу квалит. воде | 60,996 | 250,000 | 263,346 | 431.7 | 105.3 | 0.2 |
| | 3. Остали материјал за производњу | | | | | | 0.0 |
| 2. | Трошкови осталог материјала | 424,901 | 525,000 | 252,884 | 59.5 | 48.2 | 0.2 |
| | 1. Материјал за одржавање | 149,546 | 250,000 | 97,726 | 65.3 | 39.1 | 0.1 |
| | 2. Канцеларијски материјал | 71,417 | 62,500 | 40,779 | 57.1 | 65.2 | 0.0 |
| | 3. Материјал за чишћење | 55,422 | 62,500 | 46,148 | 83.3 | 73.8 | 0.0 |
| | 4. Остали материјал | 148,516 | 150,000 | 68,231 | 45.9 | 45.5 | 0.1 |
| 3. | Трошкови горива и енергије | 28,861,222 | 28,875,000 | 26,587,847 | 92.1 | 92.1 | 24.6 |
| | 1. Електрична енергија | 28,213,544 | 28,105,000 | 25,878,433 | 91.7 | 92.1 | 23.9 |
| | 2. Нафтни деривати | 300,020 | 500,000 | 446,551 | 148.8 | 89.3 | 0.4 |
| | 3. Остала горива - грејање | 347,658 | 270,000 | 262,863 | 75.6 | 97.4 | 0.2 |
| 4. | Трошкови резервних делова | 495,714 | 420,000 | 247,635 | 50.0 | 59.0 | 0.2 |
| 5. | Трошкови једнократног отписа | 616,516 | 705,000 | 813,048 | 131.9 | 115.3 | 0.8 |
| III. | ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА | 37,074,892 | 42,500,854 | 41,017,068 | 110.6 | 96.5 | 37.9 |
| 1. | Трошкови зарада и накнада зарада са доприносима послодавца | 32,382,602 | 37,342,705 | 36,309,129 | 112.1 | 97.2 | 33.6 |
| | 1. Нето зараде и нанате зарада | 20,259,316 | 23,441,537 | 22,763,949 | 112.4 | 97.1 | 21.1 |
| | 2. Порези и доприноси на терет радника | 7,862,787 | 8,988,081 | 8,768,078 | 111.5 | 97.6 | 8.1 |
| | 3. Доприноси на терет послодавца | 4,260,499 | 4,913,087 | 4,777,102 | 112.1 | 97.2 | 4.4 |
| 2. | Трошкови накнада по уговорима | 88,889 | 148,149 | 88,889 | 100.0 | 60.0 | 0.1 |
| | 1. о делу | | | | | | 0.0 |
| | 2. осталим уговора | | | | | | 0.0 |
| | 3. члановима органа управљања и надзора | 88,889 | 148,149 | 88,889 | 100.0 | 60.0 | 0.1 |
| 3. | Остали лични расходи | 4,603,401 | 5,010,000 | 4,619,050 | 100.3 | 92.2 | 4.3 |
| | 1. Отпремнине | | 100,000 | | | 0.0 | 0.0 |
| | 2. Јубиларне награде | | 0 | | | | 0.0 |
| | 3. Дневнице и тошкови службеног пута | 23,000 | 35,000 | 27,200 | 118.3 | 77.7 | 0.0 |
| | 4. Превоз на радно место и са рада | 1,372,978 | 1,375,000 | 1,436,517 | 104.6 | 104.5 | 1.3 |
| | 5. Солидарне помоћи запосленима и ... | 3,207,423 | 3,500,000 | 3,155,333 | 98.4 | 90.2 | 2.9 |
| | 6. Остали лични расходи и накнаде | | | | | | 0.0 |
| IV. | ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 25,781,100 | 23,967,400 | 25,685,759 | 99.6 | 107.2 | 23.8 |
| VI. | ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 4,785,761 | 3,775,000 | 3,024,053 | 63.2 | 80.1 | 0.0 |
| | 1. Транспортне услуге | 175,956 | 200,000 | 185,252 | 105.3 | 92.6 | 0.2 |
| | 2. Услуге одржавања | 3,225,670 | 1,875,000 | 1,459,742 | 45.3 | 77.9 | 1.4 |
| | 3. Рекламе и пропаганде | 1,950 | 50,000 | 1,950 | 100.0 | 3.9 | 0.0 |
| | 4. Контрола квалитета воде | 1,251,334 | 1,500,000 | 1,260,720 | 100.8 | 84.0 | 1.2 |
| | 5. Остале услуге | 130,851 | 150,000 | 116,389 | 88.9 | 77.6 | 0.1 |
| VII. | ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | | | | | | |
| VIII. | НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1,759,200 | 2,213,000 | 2,347,107 | 133.4 | 106.1 | 2.2 |
| | 1. Непроизводне услуге | 367,900 | 368,000 | 376,800 | 102.4 | 102.4 | 0.3 |
| | 2. Репрезентација | 84,280 | 70,000 | 65,637 | 77.9 | 93.8 | 0.1 |
| | 3. Премије осигурања | 163,450 | 150,000 | 146,914 | 89.9 | 97.9 | 0.1 |
| | 4. Платни промет | 80,043 | 80,000 | 76,458 | 95.5 | 95.6 | 0.1 |
| | 5. Чланарине | 105,011 | 95,000 | 113,148 | 107.7 | 119.1 | 0.1 |
| | 6. Порези | 786,186 | 900,000 | 960,898 | 122.2 | 106.8 | 0.9 |
| | 7. Остали нематеријални трошкови | 172,330 | 450,000 | 478,927 | 277.9 | 106.4 | 0.4 |
| | 8. Трошкови дана предузећа | | | 33,325 | | | 0.0 |
| | 9. ФУК и План заштите од поплава | 0 | | | | | 0.0 |
| | 10. Трошкови интерне ревизије | 0 | 100,000 | 95,000 | | 95.0 | 0.1 |
| | Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 26 | 0 | 0 | 0.0 | | 0.0 |
| | 1. Расходи камата (према трећим лицима) | 26 | | | 0.0 | | 0.0 |
| | 2. Негативне курсне разлике (према тр.л) | 0 | | | | | 0.0 |
| | В. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 2,500 | 41,000 | 2,500 | | 6.1 | 0.0 |
| | 1. Губитак по основу расхода осн. средстава | | | | | | 0.0 |
| | 2. Мањкови | | | | | | 0.0 |
| | 3. Отпис потраживања | | | | | | 0.0 |
| | 4. Исправке грешке ранијих година | | | | | | 0.0 |
| | 5. Издаци за радничке спортске игра | | | | | | 0.0 |
| | 6. Издаци за здрав. култ. образов. научне | | | | | | 0.0 |
| | 7. Остали расходи | 2,500 | 41,000 | 2,500 | 100.0 | 6.1 | 0.0 |
| | УКУПНИ РАСХОДИ А.)+Б.)+В.): | 107,053,983 | 111,522,254 | 108,104,074 | 101.0 | 96.9 | 100.0 |

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ у структури укупних расхода учествују са 100%. Остварени су у износу од 108,101,574 динара. Индекс остварења у односу на план је 97.0, а у односу на 2025. годину индекс је 101.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ износе 36,027,587 динара. Индекс остварења у односу на план је 92.3. У односу на исти период 2025. године су мањи за 4,3%.

Трошкови материјала за производњу код којих највеће учешће имају трошкови хемикалија за производњу (алумунијум сулфат, сумпорна киселина, течни хлор, полиелектролит и течни кисеоник) износе 8,126,173 динара. У односу на план мањи су за 4,4%.

Трошкови горива и енергије износе 26,587,847 динара, у односу на план мањи су за 7.9%, а у односу на исти период претходне године за 7.9%.

У оквиру ове групе трошкова трошкови електричне енергије износе 25,878,433 динара. У односу на план мањи су за 7,9%. У цени коштања м³ воде за пиће трошкови електричне енергије учествују 6,20 дин/м³ (у истом периоду претходне године 5,90дин/м³). У апсолутном износу су мањи за 2,335,111 динара, односно за 8,3% у односу на исти период претходне године. Трошкови електричне енергије оптерећују 29% 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/кWh без ПДВ-а, НТ: 11,59 динара/кWh без ПДВ-а.

Трошкови резервних делова износе 247,635 динара. Отварење је мање у односу на план.

Трошкови једнократног отписа, алата, инвентара и аутогума износе 813,048 динара. Релаизација је незнатно 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 41,017,068 динара. У односу на план мањи су 3,4%, а у односу на остварење у 2025. години већи за 10,6%.

За зараде и накнада зарада са доприносима послодавца утрошено је 36,309,129 динара. У структури укупних расхода учествују са 33.6%.

Просечна основна нето зарада за времеведено на раду и остварен учинак износи динара 80,034 (у истом периоду 2025. године 73,404 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 111,802 динара. (у 2025. години 103,894 динара).

Број запослених на крају првог квартала је 68. Од 68 запослених 34% чине запослени са високом и вишом стручном спремом. Високу стручну спрему има 17 запослених (25%), а вишу 6 запослених (9%). Од укупног броја запослених 32 радника, односно 47% ради сменски (07:00-19:00 и од 19:00-07:00 часова).

Трошкови накнада по уговорима, накнаде надзорног одбора износе 88,889 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 27,200.00 динара што је мање у односу на план. За превоз на рад и повратак са рада 1,436,517 динара. Индекс остварења у односу на план је 104,5.

За солидарну запослених, у складу са Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије исплаћен је износ од 3,065,333 динара. За остале солидарне помоћи износ од 90,000 динара. Укупно 3,155,333 динара.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ обрачунати у износу од 25,685,759 динара. Индекс остварења у односу на план је 107,2. У структури укупних расхода учествују са 23.8%. Амортизација грађевинских објеката изграђених за обављање основне делатности, финансираних из удружених средстава у износу од 20,785,313 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 30,301 динара такође је покривена укидањем дела рачуна 495-одложени приходи и примљене донације – брана и акумулација. Разлика у износу од 4,870,145 динара покрива се из прихода по основу обављања основне делатности, прихода од воде.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА остварени у износу од 3,024,053 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 1,459,742 и услуге контроле квалитета воде 1,260,720. Реализација обе групе трошкова је мања у односу на план.

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

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ износе 2,347,107 динара. Реализација је незнатно 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 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 нису исказани.

ОСТАЛИ РАСХОДИ износе 2,500 динара.

3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Јавно предузеће за водоснабдевање “Рзав” Ариље у периоду од 1. јануара до 31. марта 2026. године остварило позитиван финансијски резултат-нето добитак у износу од 6,142,769 динара. Реализација је значајно већа у односу на план пре свега захваљујући већим пословним приходима у односу на план.

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 | 109,986,094 | 109,763,051 | 112,497,600 | 102.3 | 102.5 |
| 2. | Пословни расходи | 107,051,457 | 111,481,254 | 108,101,574 | 101.0 | 97.0 |
| 3. (2-1) | Пословни губитак | | 1,718,203 | | 0.0 | 0.0 |
| 4 (1-2) | Пословни добитак | 2,934,637 | | 4,396,026 | 149.8 | |
| 5. | Финансијски приходи | 1,333,137 | 2,500,000 | 1,749,244 | 131.2 | 70.0 |
| 6. | Финансијски расходи | 26 | 0 | 0 | 0.0 | |
| 7. (5-6) | Финансијски добитак | 1,333,111 | 2,500,000 | 1,749,244 | 131.2 | 70.0 |
| 8. | Остали приходи | 0 | 40,000 | 0 | | 0.0 |
| 9. | Остали расходи | 2,500 | 41,000 | 2,500 | 0.0 | 6.1 |
| 10. | Расходи по основу испавке грешке из ранијих година | | | | | |
| 11. (1+5+8) | УКУПНИ ПРИХОДИ | 111,319,231 | 112,303,051 | 114,246,843 | 102.6 | 101.7 |
| 12. (2+6+9) | УКУПНИ РАСХОДИ | 107,053,983 | 111,522,254 | 108,104,074 | 101.0 | 96.9 |
| 13.(11-12-10) | Добитак пре опорезивања | 4,265,248 | 780,797 | 6,142,769 | 144.0 | 786.7 |
| 14 (12-11+10) | Губитак пре опорезивања | | | | | |
| 15=13 | НЕТО ДОБИТАК | 4,265,248 | 780,797 | 6,142,769 | 144.0 | 786.7 |
| 16=14 | НЕТО ГУБИТАК | | | | | |

Пословни приходи су били довољни да покрију пословне расходе. Пословни добитак је остварен у износу 4,396,026 динара. Пресудан утицај на остварење пословног добитка су имали већи пословни приходи за 2,5% остварени по основу већег физичког обима производња, а мањи пословни расходи у односу на план за 3%.

Добитак из финасирања у износу од 1,749,244 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 112,498 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 102%.

ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (АОП 1005) остварен је у износу од 91,682 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 103%. Чини га приход од од продаје производа и услуга на домаћем тржишту (АОП 1006).

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (АОП 1011) износе 20,816 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 100%. Чине их приход по основу условљених донација. Утврђен је у висини обрачунате амортизације грађевинских објеката у функцији производње и дистрибуције воде и опреме, набављене као подршка изградњи бране и акумулације „Ариље - профил Сврачково“. За наведен износ укинута су делови рачуна 495-удружिलाца средстава.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (АОП1013) остварени су износу од 108,102 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 97%.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (АОП1015) износе 36,028 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 92%.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (АОП 1016) износе 41,017 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 97%.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ (АОП 1020) обрачунати су у износу од 25,686 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 107%.

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (АОП 1022) износе 3,024 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 80%.

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

НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (АОП 1024) износе 2,347 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 106%.

ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (АОП 1025) исказан је у износу од 4,396 хиљада динара. Већи је у односу на план.

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (АОП 1027) износе 1,749 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 70%. Чине га ПРИХОДИ ОД КАМАТА (АОП 1029). ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ према трећим лицима (АОП 1030) нису исказани.

ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (АОП 1032) нису исказани.

ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (АОП 1037) износи 1,749 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 70%.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ (АОП 1041) су нису остварени.

ОСТАЛИ РАСХОДИ (АОП 1042) износе 2 хиљаде. Индекс остварења у односу на план је 5.

УКУПНИ ПРИХОДИ (АОП 1043) износе 114,247 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 102%.

УКУПНИ РАСХОДИ (АОП 1044) износе 108,104 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 97%.

ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (АОП 1045) износи 6,143 хиљада динара.

НЕТО ДОБИТАК (АОП 1056) и износи 6,143 хиљада динара.

4.2. БИЛАНС СТАЊА

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

СТАЛНА ИМОВИНА (АОП 0002) на дан 31.03.2026. године износи 917,968 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 101%.

НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (АОП 0003) износи 6,934 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 119%. Чини је (АОП 0005) Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (АОП 0009) износе 911,034 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 100 %.

Земљиште и грађевински објекти (АОП 0010) има вредност у износу од 823,201 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 100%.

Постројења и опрема (АОП 0011) износе од 83,715 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 102%.

Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми (АОП 0013) износе 4,103 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 195%.

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

ОБРТНА ИМОВИНА (АОП 0030) износи 318,804 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 110%.

ЗАЛИХЕ (АОП 0031) износе 38,445 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 108%.

Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар (АОП 0032) износи 38,445 хиљаде динара.

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (АОП 0038) износе 53,833 хиљада динара. Идентична су износу на (АОП 039) Потраживања од купаца у земљи. Проценат реализације у односу на план је 107%.

ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (АОП 0044) износе 3,939 хиљада динара. Проценат реализације значајно већи у односу на план. Чине их: Остала потраживања (АОП 0045) која износе 3,358 хиљаде динара и Потраживања за више плаћен порез на добитак (АОП 0046) у износу од 581 хиљада динара.

КРАТКОРОЧНИ ФИНАСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (АОП 0048) износе 53,992 хиљаде динара. Чине га краткорочни пласмани дати оснивачу у износу од 52,000 хиљада динара чији је рок доспећа на крају првог квартала дужи од годину дана као и зајам запосленима за огрев, зимницу и уџбенике на 10 месеци. Исти је одобрен Одлуком директора 1412 дана 09.09.2025. године. Проценат реализације у односу на план је значајно већи.

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА (АОП 0057) износе 168,556 хиљада динара. Индекс остварења у односу на план је 85.

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 31.03.2026. године износи 1,236,772 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 103%.

КАПИТАЛ (АОП 0401) износи 495,226 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 105%.

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 незнатно већи због примене и увођења нових параметара у обрачуна резервисања.

НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (АОП 0408) износи 47,728 хиљада динара. Чине га (АОП 0409) Нераспоређени добитак ранијих година, 41,585 хиљада динара и (АОП 0410) нераспоређен добитак текуће године 6,143 хиљада динара

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (АОП 0415) износе 46,864 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 133,774 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 79%.

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (АОП 0442) износе 38,245 хиљаду динара. Идентичне су износу на (АОП 0445)Обавезе према добављачима у земљи. Нису доспеле за плаћање.

ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0449) износе 10,624 хиљада динара. Чине их Остале краткорочне обавезе (АОП 0450) у изизносу од 8,092 хиљада динара и Обавезе по основу пореза на додатну вредност (АОП 0451) у износу од 2,532 хиљаде динара.

КРАТКОРОЧНА ВРЕМЕНСКА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0454) износе 84,905 хиљада динара.

УКУПНА ПАСИВА (АОП 0456) на дан 31.03.2026. године износи 1,236,772 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 94,087 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 122%.

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 92,147 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 125%.

Примљене камате из пословних активности (АОП 3004) износе 1,605 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 71%.

Остали приливи из редовног пословања (АОП 3005) износе 335 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 28%

Одливи готовине из пословних активности (АОП 3006) износе 71,474 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 81%.

Исплате добављачима и дати аванси у земљи (АОП 3007) износе 37,200 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 79%.

Исплата добављачима и датих аванса у иностранству (АОП 3008) износе 904 хиљаде динара.

За зараде, накнаде зарада, остале личне расходе и зајам запосленим (АОП 3009) утрошено је 32,594 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 84%.

Одливи готовине по основу осталих јавних расхода (АОП 3013) износе 776 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 78%.

Нето прилив готовине из пословних активности (АОП 3015) остварен је у износу од 22,613 хиљада динара.

Приливи готовине из активности инвестирања (АОП 3017) износе 7,088 хиљада динара. Реализација је већа од плана због прилива новчаних средстава по основу датих краткорочних пласмана оснивачу.

Одливи готовине из активности инвестирања (АОП 3023) је збир износа на (АОП 3025) и (АОП 3026) и износе 3,558 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 59.

Нето прилив готовине из активности инвестирања (АОП 3027) износи 3,530 хиљада динара.

СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3048) износи 101,175 хиљаде динара. Проценат реализације у односу на план је 129%.

СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3049) износи 75,032 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 79%.

НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (АОП 3050) износи 26,143 хиљада динара.

Готовина на крају обрачунског периода (АОП 3055) износи 168,556 хиљада динара. Проценат реализације у односу на план је 85%.

4.4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) износи 22,763,949 динара. Проценат реализације у односу на план је 97%.

Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) износи 31,532,027 динара. Проценат реализације у односу на план је 97%.

Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца) износи 36,309,129 динара. Проценат реализације у односу на план је 97%.

Накнада физичким лицима по основу осталих уговора нема.

Накнаде надзорног одбора износе 88,889 динара. Проценат реализације у односу на план је 60%.

За превоз запослених на посао и са посла, са обрачунатим порезом исплаћено је 1,436,517 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 превозне карте у јавном саобраћају.

За дневнице на службеном путу утрошено је 27,200 динара. Проценат реализације у односу на план је 91%.

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 3,065,333 динара. За остале солидарне помоћи износ од 90,000 динара. Укупно 3,155,333 динара. Проценат реализације у односу на план је 90%.

Трошкови стручног оспособљавања запослених износе 26,800.00. Индекс остварења у односу на план је 38.

4.5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на дан 31.03.2026. је 68 од тога 64. су запослени на неодређено радно време, а 4. запослених на одређено време.

4.6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Цена воде за пиће = 20.40 динар/м³, према купцима воде из система "Рзав" ЈКП општина Ариље, Пожега, Лучана, града Чачка и општине Горњи Милановац. Утврђена је на основу Закона о комуналним делатностима, узимајући у обзир просечне месечне пословне расходе и просечне месечне количине чисте воде. Иста је у примени од 1. јануара 2025. године након добијања сагласности свих оснивача предузећа.

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

4.7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

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

Основна делатност предузећа се финансира из сопствених прихода.

4.8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

СРЕДСТВА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ утрошена су у износу од 100,912.00 динара. Реализација је незнатно већа од планских вредности.

За репрезентацију је утрошено 65,637.00 динара, трошкови рекламе и пропаганде 1,950.00, остала ср. посебне намене износе 33,325.00. 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 1.504,528,00 динара. 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 | 1,097,278,00 |
| 2. | Рачунарска опрема | 307.250,00 |
| 3. | Остала опрема | 100.000,00 |
| УКУПНО | | 1.504.528,00 |

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

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈП "Рзав" Ариље је у току 2026. 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 4,494,215 м³ воде за пиће (проценат реализације износи 103,1%). 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/м³. Са применом исте од 01.01.2025. предузеће је ушло у зону пословне добити. Оснивачи су на основу истинитно и објективно презентованих Извештаја о пословања у претходним периодима сагледали озбиљност пословне ситуације и неопходност корекције цене воде по којој ће се вршити фактурисање воде крајњим корисницима од 01.01.2025. године, а која ће обезбедити позитиван резултат и стабилност пословања.
3. Проценат наплате потраживања 83,4%. Укупан износ потраживања на дан 31.03.2026. године износи 53,832,798 динара од чега су потраживања старија од 90 дана око 10,764,648.00 динара. Иста су обезбеђена меницама.
4. Укупна актива и пасива на дан 31.03.2026. године износе 1,236,772 хиљада динара.
5. Укупни приходи износе 114,246,843 динара (проценат реализације 101.7%).
6. Укупни расходи износе 108,104,074 динара (проценат реализације 96,9%).
7. Остварен је нето добитак у износу од 6,142,769 динара. Пресудан утицај на остварење пословног добитка су имали већи пословни приходи за 2,5% остварени по основу већег физичког обима производња, а мањи пословни расходи у односу на план за 3%.
8. Предузеће је делатност финансирало искључиво из сопствених извора без коришћења субвенција и осталих прихода из буџета.
9. Предузеће је у периоду 01.01.2026-31.03.2026.године уредно, благовремено и у валути измиривало све обавезе према добављачима, држави и запосленима.
10. Укупан број запослених на водосистему је 68 односно 3 више у односу на исти период претходне године. Квалификациона и старосна структура је незнатно повољнија у односу на исти период претходне године.
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 01.01.2026-31.03.2026. добра и задовољавајућа усклађеност планираних и реализованих активности у ЈП "Рзав" Ариље.

Ариље, 29.04.2026. године


Потпис и печат