**Образац 12**

Јавно комунално предузеће Водовод Златибор

Чајетина

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

За период од 01.01. до 31.03.2024. године\*

**Чајетина, 29.04.2024.**

**I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

Пословно име: Јавно комунално предузеће Водовод Златибор

Седиште: Чајетина, Александра Карађорђевића 6а

Претежна делатност:3600 Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број:20302976

ПИБ:105060489

Надлежно министарство:Министарство финансија

**Претежна делатност** предузећа је:

36.00 – сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде,

Предузеће може обављати и следеће делатности:

37.00 – уклањање отпадних вода,

42.21 – изградња цевовода,

43.22 – постављање водоводних и канализационих цеви,

42.99 – изградња осталих непоменутих грађевина,

43.12 – припрема градилишта,

43.99 – остали непоменути специфични грађевински радови,

45.20 – одржавање и поправка моторних возила,

49.41 – друмски превоз терета,

82.99 – остале услужне активности подршке пословања.

**Законски оквир:**

Оснивање и пословање јавних предузећа која обављају делатност од општег интереса, регулисана су Законом о јавним предузећима, Законом о комуналним делатностима, Законом о привредним друштвима, правилницима и уредбама Владе које регулишу делатности које предудзеће обавља и одлукама оснивача.

**Одлуке** које је донела Скупштина општине Чајетина, као освнивач су:

* **Одлука о оснивању Јавног комуналног предузећа „Водовод“ Златибор** (Општински службени гласникброј 4/06, 6/07 и 6/11) и **Одлука о измени и допуни одлуке о оснивању јавног комуналног предузећа ,,Водовод“ Златибор** број 26/2012 од 03.02.2012. године.
* **Одлука о водоводу и канализацији** (Општински службени гласник број 13/02 и 6/2003) - Овом одлуком уређују се услови и начин снабдевања грађана водом, предузећа и других установа, услови и начин прикључивања на водоводну и канализациону мрежу, одржавање и коришћење објеката и уређаја за снабдевање водом, пречишћавање отпадних вода, мере ограничења потрошње и мере заштите објеката и уређаја.
* **Одлука о уређењу насеља** (Општински службени гласник 8/97) - Овом одлуком се уређују услови и мере за уређење насеља, одржавање, коришћење и заштита комуналних објеката, одржавање чистоће јавних , других површинаи др.
* **Одлука о облику и начину плаћања комуналних услуга** (Општински службени гласник бр 9/2000, 2002 и др) - Овом одлукомуређује се начин наплате комуналних услуга и облици комуналних услуга.
* **Ценовник основних комуналних услуга**, на које сагласност даје оснивач .

**Начин финансирања:**

Предузеће се финансира из сопствених средстава. Општина Чајетина као оснивач, према могућностима из буџета, може обезбедити одређена средства за инвестирање у даљи развој предузећа.

Годишњи програм пословања за 2024. годину усвојен је од стране Надзорног одбора 30.11.2023. године, Одлука број 5157-1/23, а сагласност је дала Скупштина општине Чајетина 14.12.2023.г. Решење број 02-139/2023-01.

**II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

У периоду 01.01.2023. до 31.03.2024. године ово предузеће је обављало своју основну делатност( сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде) и ови приходи чине 55,48% од укупно остварених прихода у овом периоду. У плану за целу пословну 2024. годину ови приходи имају учешће од 38,42%.

Остали планирани приходи остварени су у складу са могућностима и условима пословања у току првог квартала пословне 2024. године.

**III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА**

1. БИЛАНС УСПЕХА

Пословни приходи у износу од 116.166 хиљада динара обухватају приходе од основне делатности 68.335 хиљада динара , а остало су приходи од грађевинских радова,прикључака на месне водоводе , услуге обједињене наплате комуналних услуга , зимског одржавања улица и путева, приходи по основу државних давања и условљених донација, остали приходи.

Пословни расходи укупно износе 112.844 хиљада динара од чега су трошкови зарада и остали лични расходи 55.292 хиљада динара, амортизација 12.987 хиљада динара , материјал 16.587 хиљада динара, гориво и енергија 13.902 хиљада динара , производне услуге 9.639 хиљада динара , нематеријални трошкови 4.437 хиљада динара. Остварен је пословни добитак у износу од 3.322 хиљада динара. У овом периоду остварен је добитак из финансирања у износу од 2.428 хиљадa динара , а узимајући у обзир и остале расходе од 391 хиљада динара , остале приходе од 666 хиљада динара, расходе од усклађивања вредности имовине 4.250 хиљада динара, приходе од усклађивања вредности имовине 3.750 хиљада динара, , укупан добитак 01.01.2024.-31.03.2024. године износи 5.525 хиљада динара пре опорезивања. Порески расход за потребе овог извештаја није утврђиван, обрачун ће бити урађен на крају пословне године.

Финансијски резултат је утврђен на основу документације која је достављена на књижење до почетка израде кварталног извештаја. Редовни месечни трошкови за које није достављена документација (електрична енергија, трошкови за раднике преко агенцијског запошљавања, утрошак горива ) су укључени у процењеном износу на основу претходног периода. Приходи и расходи од усклађивања вредности финансијске имовине, приходи по основу условљених донација обухваћени су овим обрачуном у срaзмерноном износу у односу на планиране за целу пословну 2024. годину.

2. БИЛАНС СТАЊА

Укупна актива и пасива на крају првог квартала 2024.г. износе 1.472.847 хиљада динара.

У активи стална имовина износи 1.140.856 хиљада динара и представља вредност ове имовине након увећања по основу набавке опреме у овом периоду и обрачуна амортизације 01.01.-31.03.2024.године.

Стална имовина обухвата: грађевинске објекте 765.932 хиљада динара; постројења и опрему 360.608 хиљада динара; некретнине , постројења и опрему у припреми 11.265 хиљада динара; улагања на туђим некретнинама 1.981 хиљада динара; нематеријалну имовину 1.070 хиљада динара.

Обртна имовима износи 331.991 хиљада динара . Обртна имовина обухвата: залихе 57.872 хиљада динара; потраживања по основу продаје 184.724 хиљада динара; остала краткорочна потраживања 29.543 хиљада динара; краткорочни финансијски пласмани 7.310 хиљада динара; готовина и готовински еквиваленти 43.956 хиљада динара; краткорочна активна временска разграничења 8.586 хиљада динара.

У пасиви укупан капитал износи 940.486 хиљада динара, дугорочна резервисања и обавезе 19.868 хиљада динара, краткорочне обавезе 115.786 хиљада динара , одложене пореске обавезе 8.931 хиљада динара, дугорочни одложени приходи и примљне донације 387.776 хиљадa динара.

Укупан капитал обухвата : основни капитал (државни) 608.520 хиљада динара; нераспоређени добитак ранијих година 326.441 хиљада динара; добитак текућег периода 5.525 хиљада динара.

Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе обухвата: дугорочни кредити 7.509 хиљада динара; резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених 12.359 хиљада динара.

Краткорочне обавезе обухватају: део дугорочних кредита који доспева до годину дана 3.914 хиљада динара; примљени аванси 20.275 хиљада динара; обавезе према добављачима 40.303 хиљада динара; остале краткорочне обавезе 38.967 хиљада динара, остале обавезе из пословања 581 хиљада динара; краткорочна пасивна временска разграничења 11.746 хиљада динара.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

*У*  извештају о токовима готовине стање готовине на крају обрачунског периода мање је у односу на планом предвиђено. Планирано је 70.919 хиљада динара , а стање на дан 31.03.2024.г. је 43.956 хиљада динара. У току првог квартала пословне 2024. године остварен је нето одлив у износу од 5.350 хиљада динара, па са готовином на почетку обрачунског периода (49.306) стање готовине 31.03.2024.г. износи 43.956 хиљада динара.

Из пословних активности остварен је нето прилив у износу од 32.734 хиљада динара, из активности инвестирања остварен је нето одлив у износу од 11.548 хиљада динара, из активности финансирања остварен је нето одлив у износу од 26.536 хиљада динара , што укупно чини нето одлив од 5.350 хиљада динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови зарада запослених у периоду од 01.01.-31.03.2024. године су у планираним оквирима, (трошкови зарада су остварени 76% у односу на планиране за први квартал 2024.године).

Накнаде члановима надзорног одбора остварене су 100%, путни трошкови запослених остварени су 94%, дневнице за службено путовање остварене су 68%, накнаде трошкова на службеном путу остварене су 50%, а све у односу на планирано за први квартал 2024. године.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Планирано је да је на крају трећег квартала пословне 2024. године број запослених на неодређено време 87, број запослених на одређено време 10. Остварено је 83 запослених на неодређено време и 11 запослених на одређено време.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

У табели Распон планираних и исплаћених зарада дати су подаци о највишој и најнижој исплаћеној заради за запослене без пословодства , укупно просечно исплаћена зарада је мања од планом предвиђене просечне зараде за запослене без пословодства. Подаци о исплаћеној заради за пословодство односе се на зараду директора, просечно исплаћена зарада је мања од просечне зараде која је планом предвиђена.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У плану за 2024. годину предвиђена је уплата из буџета Општине Чајетина у износу од 19.000.000 динара, за набавку Цистерне фекалне. Уплата по овом основу се планира након извршене набавке .

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Од средстава за посебне намене планирани су трошкови репрезентације , рекламе и пропаганде.

Трошкови репрезентације су остварени 34% у односу на планиране за први квартал 2024. године.

Трошкови за рекламу и пропаганду остварени су 89% у односу на планиране за први квартал 2024. године.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће на дан 31.03.2024. године има обавезу по кредитима за набавку опреме у укупном износу од 97.494 евра. Месечне обавезе по основу кредита су 3.712 евра у динарској противвредности по средњем курсу НБС на дан плаћања рате главнице. Плаћање камате врши се по истеку месеца и износи приближно 660 евра, такође у динарској противвредности по средњем курсу НБС на дан плаћања.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У прегледу планираних и остварених инвестиција у току првог квартала 2024. године може се видети која је опрема набављена и у ком износу. Опрема чија је набавка планирана , а није реализована , набавке ће се обавити у наредном периоду у складу са потребама и могућностима предузећа.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

У табели потраживања приказана је старосна структура потраживања од купаца по периодима са напоменом да су за потраживања од грађана за комуналне услуге , а која су старија од 12 месеци , предати предлози за извршење јавним извршитељима.

У табели обавезе приказане су обавезе према добављачима по периодима . Предузеће све обавезе према добављачима измирује у законском року.

**IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

На основу анализе и разматрања кретања прихода и расхода као и ставки биланса стања и токова готовине, предузеће своје активности у наредном периоду мора усмерити у правцу унапређења и побољшања у сегментима за које утврди да је то потребно, а све у циљу унапређења пословања и реализације усвојеног програма пословања.

Датум: 29.04.2024. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Потпис