**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 31.03.2025. године\*

**Чајетина, 30.04.2025.**

**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 2025. годину усвојен је од стране Надзорног одбора 02.12.2024. године, Одлука број 6257-2/24, а сагласност је дала Скупштина општине Чајетина 26.12.2024.г. Решење број 02-206/2024-01.

**II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

У периоду 01.01.2025. до 31.03.2025. године ово предузеће је обављало своју основну делатност( сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде) и ови приходи чине 73,81% од укупно остварених прихода у овом периоду. У плану за целу пословну 2025. годину ови приходи имају учешће од 47,42%.

Остали планирани приходи остварени су у складу са могућностима и условима пословања у току првог квартала пословне 2025. године.

**III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА**

1. БИЛАНС УСПЕХА

Пословни приходи у износу од 96.176 хиљада динара обухватају приходе од основне делатности 76.175 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 115.844 хиљада динара од чега су трошкови зарада и остали лични расходи 64.987 хиљада динара, амортизација 10.815 хиљада динара , материјал 11.212 хиљада динара, гориво и енергија 10.618 хиљада динара , производне услуге 13.370 хиљада динара , нематеријални трошкови 4.842 хиљада динара. Остварен је пословни губитак у износу од 19.668 хиљада динара. У овом периоду остварен је добитак из финансирања у износу од 1.668 хиљадa динара , а узимајући у обзир и остале расходе од 33 хиљада динара , остале приходе од 1.527 хиљада динара, расходе од усклађивања вредности имовине 4.250 хиљада динара, приходе од усклађивања вредности имовине 3.750 хиљада динара, расхое ранијег периода 99 хиљада динара , укупан губитак 01.01.2025.-31.03.2025. године износи 17.105 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 2025. годину.

2. БИЛАНС СТАЊА

Укупна актива и пасива на крају првог квартала 2025.г. износе 1.035.200 хиљада динара.

У активи стална имовина износи 698.110 хиљада динара и представља вредност ове имовине након увећања по основу набавке опреме у овом периоду и обрачуна амортизације 01.01.-31.03.2025.године.

Стална имовина обухвата: грађевинске објекте 352.813 хиљада динара; постројења и опрему 329.630 хиљада динара; некретнине , постројења и опрему у припреми 10.962 хиљада динара; улагања на туђим некретнинама 3.128 хиљада динара; нематеријалну имовину 1.577 хиљада динара.

Обртна имовима износи 337.090 хиљада динара . Обртна имовина обухвата: залихе 54.644 хиљада динара; потраживања по основу продаје 106.104 хиљада динара; остала краткорочна потраживања 18.889 хиљада динара; краткорочни финансијски пласмани 2.424 хиљада динара; готовина и готовински еквиваленти 151.470 хиљада динара; краткорочна активна временска разграничења 3.129 хиљада динара, стална имовина која се држи за продају 430 хиљада динара.

У пасиви укупан капитал износи 833.779 хиљада динара, дугорочна резервисања и обавезе 14.081 хиљада динара, краткорочне обавезе 102.863 хиљада динара , одложене пореске обавезе 6.845 хиљада динара, дугорочни одложени приходи и примљне донације 77.632 хиљадa динара.

Укупан капитал обухвата : основни капитал (државни) 608.520 хиљада динара; нераспоређени добитак ранијих година 254.144 хиљада динара; губитак ранијих година 11.780 хиљада динара; губитак текућег периода 17.105 хиљада динара.

Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе обухвата: дугорочни кредити 2.287 хиљада динара; резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених 11.794 хиљада динара.

Краткорочне обавезе обухватају: део дугорочних кредита који доспева до годину дана 3.908 хиљада динара; примљени аванси 13.069 хиљада динара; обавезе према добављачима 32.009 хиљада динара; остале краткорочне обавезе 47.336 хиљада динара, остале обавезе из пословања 415 хиљада динара; краткорочна пасивна временска разграничења 6.126 хиљада динара.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

*У*  извештају о токовима готовине стање готовине на крају обрачунског периода веће је у односу на планом предвиђено. Планирано је 114.000 хиљада динара , а стање на дан 31.03.2025.г. је 151.470 хиљада динара. У току првог квартала пословне 2025. године остварен је нето прилив у износу од 72.009 хиљада динара, па са готовином на почетку обрачунског периода (79.461) стање готовине 31.03.2025.г. износи 151.470 хиљада динара.

Из пословних активности остварен је нето прилив у износу од 75.854 хиљада динара, из активности инвестирања остварен је нето одлив у износу од 2.541 хиљада динара, из активности финансирања остварен је нето одлив у износу од 1.304 хиљада динара , што укупно чини нето прилив од 72.009 хиљада динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови зарада запослених у периоду од 01.01.-31.03.2025. године су у планираним оквирима, (трошкови зарада су остварени 81% у односу на планиране за први квартал 2025.године).

Накнаде члановима надзорног одбора остварене су 100%, путни трошкови запослених остварени су 78%, дневнице за службено путовање остварене су 32%, накнаде трошкова на службеном путу остварене су 1%, а све у односу на планирано за први квартал 2025. године.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Планирано је да је на крају трећег квартала пословне 2025. године број запослених на неодређено време 96, број запослених на одређено време 10. Остварено је 85 запослених на неодређено време и 9 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 2025. годину нису предвиђене субвенције и остали приходи из буџета.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

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

Трошкови репрезентације су остварени 41% у односу на планиране за први квартал 2025. године.

Трошкови за рекламу и пропаганду остварени су 69% у односу на планиране за први квартал 2025. године.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће на дан 31.03.2025. године има обавезу по кредитима за набавку опреме у укупном износу од 52.954 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 300 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 2025. 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.

Структура Потраживња укупног бруто износа од 171.615.673 динара је следећа:

- Купци – привреда Златибор и Чајетина................................................................. 62.630.512 динара

- Купци – привреда Мачкат (стари водовод)............................................................ 1.878.771 динара

- Купци – привреда Сиригојно .................................................................................. 1.168.871динара

- Купци – привреда Мачкат (нови водовод).............................................................. 1.755.551 динара

- Купци- домаћинства и власници викенд кућа и апартмана(за воду)................... 61.869.085 динара

- Купци- домаћинства и власници викенд кућа и апартмана(за смеће)................. 24.691.733 динара

- Купци- домаћинства и власници викенд кућа и апартмана(трош.извршења)..... 7.035.003 динара

- Купци-физичака лица (остале услуге)...................................................................... 10.586.147 динара

У износ укупног потраживања укључено је и редовно месечно фактурисање за комуналне услуге за март 2025.г. по основу фактура издатих 31.03.2025. године и то за купце – привреда у износу од 5.773.054 динара и купце-домаћинства и власници викенд кућа и апартмана у износу од 29.337.787 динара.

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 ка значајнијем остваривању осталих прихода-првенствено од грађевинских радова, јер у првом кварталу ови приходи имају мало учешће у укупним приходима, а што је првенствено последица временских услова. Због тога у другом, а и следећим кварталима ове пословне године мора се интензивно ангажовати на обављању грађевинских радова у сарадњи са оснивачем Општином Чајетина и у складу са закљученим уговорима о изградњи објеката водовода и канализације.

Датум: 30.04.2025. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Потпис