

GODIŠNJI PROGRAM RADA I FINANSIJSKI PLAN
DOO „VODOVOD I KANALIZACIJA“ BUDVA
ZA 2023. GODINU

SADRŽAJ

1. VIZIJA, MISIJA I CILJEVI	2
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	3
3. UVODNE NAPOMENE.....	4
4. ANALIZA REALIZACIJE GODIŠNJEG PROGRAMA RADA I FINANSIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU	7
4.1. REALIZACIJA PROGRAMA RADA ZA DESET MJESECI 2022. GODINE.....	8
4.2. REALIZACIJA FINANSIJSKOG PLANA ZA DESET MJESECI 2022. GODINE	17
4.3. ANALIZA TRENUTNOG STANJA	20
5. PROGRAM RADA ZA 2023. GODINU	22
5.1. SEKTOR ZA FINANSIJE	22
5.2. SEKTOR ZA INVESTICIJE I RAZVOJ.....	23
5.3. SEKTOR ZA ODRŽAVANJE I INŽENJERING.....	25
5.4. SEKTOR NABAVKE.....	27
5.5. SEKTOR ZA PRAVNE I OPŠTE POSLOVE	27
5.6. SEKTOR PRODAJE	29
6. FINANSIJSKI PLAN ZA 2023. GODINU	31
6.1. STRUKTURA PROJEKTOVANIH PRIHODA.....	31
6.2. STRUKTURA PROJEKTOVANIH TROŠKOVA I RASHODA	33
ZAKLJUČNA RAZMATRANJA I PREDLOG MJERA	38

1. Vizija, misija i ciljevi

Kvalitetom usluga i zadovoljavanjem potreba može se veoma lako postići lojalnost kod potrošača. Korisnici usluga regulisanih komunalnih djelatnosti (pravna i fizička lica) prije svega žele konstantno vodosnabdijevanje kvalitetnom vodom za piće, kao i sakupljanje i odvođenje komunalnih otpadnih voda.

Vizija Društva je zadovoljenje potreba potrošača pružanjem usluge snabdijevanja čistom pitkom vodom visokog kvaliteta i usluge odvođenja otpadnih voda.

Misija Društva se kratko može svesti pod:

- Osiguravanje snabdijevanja pitkom vodom i prihvaćanje i odvođenje otpadnih voda na ekonomičan način,
- Efikasnost svih zaposlenih u Društvu,
- Održivo korišćenje vodnih resursa,
- Efikasno uvođenje i korišćenje novih tehnologija,
- Ekološka odgovornost,
- Dobra komunikacija sa potrošačima.

Ciljevi u poslovanju Društva su:

- Održavanje finansijske stabilnosti i nezavisnosti
- Skladan odnos sa korisnicima i dobavljačima.
- Praćenje, primjena i usaglašenost sa zakonima, procedurama, planovima i politikama iz oblasti djelatnosti Društva donošenjem i primjenom internih akata kojima se bliže određuju procesi u poslovanju Društva.
- Ekonomično pružanje kvalitetnih usluga i efikasno ostvarivanje maksimalnih rezultata pridržavajući se ekonomskih principa poslovanja, odnosno trošenje resursa na održivi način.
- Ostvarivanje pozitivnih efekata poslovanja na osnovu kvalitetnih i optimalnih investicionih ulaganja u stalnu imovinu, obrtna sredstva i radnu snagu.
- Održivi razvoj poslovanja Društva.
- Pouzdano i tačno informisanje internih i eksternih korisnika o nefinansijskom i finansijskom poslovanju Društva.

2. Osnovni podaci o Društvu

Naziv:	<i>Društvo sa ograničenom odgovornošću „Vodovod i kanalizacija Budva“</i>	
Skraćeni naziv:	<i>Vodovod doo Budva</i>	
Sjedište:	<i>Trg Sunca 1 85310 Budva</i>	
Telefon:	<i>+382 (0) 33 403 304 – upravna zgrada +382 (0) 33 403 484 – tehnički sektor</i>	
Fax:	<i>+382 (0) 33 452 772</i>	
Web:	<i>www.vodovodbudva.me</i>	
e-mail:	<i>vodovod@t-com.me</i>	
Poreski identifikacioni broj:	<i>02005573</i>	
PDV broj:	<i>81/31-00528-9</i>	
Osnovna djelatnost Društva:	<i>36.00 – sakupljanje, prečišćavanje i distribucija vode 37.00 – upravljanje otpadnim vodama</i>	
Osnivač:	<i>SO Budva</i>	
Izvršni direktor:	<i>Jasna Dokić</i>	
Odbor direktora:	<i>Predsjednik:</i>	<i>Nikola Đurašković</i>
	<i>Član:</i>	<i>Petar Dobrljanin</i>
	<i>Član:</i>	<i>Aleksandar Božović</i>
	<i>Član:</i>	<i>Milan Perović</i>
	<i>Član:</i>	<i>Novak Vukčević</i>

3. Uvodne napomene

DOO "Vodovod i kanalizacija" Budva (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je od strane Opštine Budva (u daljem tekstu: Osnivač) kao srednje jednočlano privredno društvo.

Statutom Društva, koji je stupio na snagu 19.03.2014. godine, određene su osnovne i ostale djelatnosti kojima se Društvo bavi.

Osnovne djelatnosti Društva su:

- 36.00 sakupljanje, prečišćavanja i distribucija vode
- 37.00 upravljanje otpadnim vodama

Osim navedenih djelatnosti Društvo se bavi i:

- 33.11 opravka metalnih proizvoda
- 33.12 popravka mašina
- 33.13 popravka elektronske i optičke opreme
- 42.21 izgradnja cjevovoda
- 43.22 postavljanjem vodovodnih i kanalizacionih sistema
- 47.78 ostala trgovina na malo novim proizvodima u specijalizovanim prodavnicama
- 71.11 arhitektonska djelatnost
- 71.12 inženjerske djelatnosti.

Poslovanje Društva je zasnovano na primjeni zakonskih i podzakonskih propisa koji se odnose na upravljanje vodama, definišu rad Društva koje se bavi komunalnim djelatnostima, obezbjeđuju održivi razvoj i racionalno korišćenje resursa, kao i svih drugih propisa koje obezbjeđuju stabilnost poslovanja Društva.

Saglasno važećim propisima Društvom upravlja Odbor direktora imenovan od strane Osnivača, čiji je zadatak da omogući i obezbijedi razvoj Društva. Odbor direktora, uz saglasnost Osnivača, imenuje Izvršnog direktora, koji zastupa i predstavlja Društvo, organizuje i vodi poslovanje Društva, sprovodi poslovnu politiku Društva i izvršava Odluke Odbora direktora.

Prema Pravilniku o organizaciji i sistematizaciji Društvo svoje aktivnosti sprovodi posredstvom sledećih sektora i službi u skladu sa zakonskim i drugim propisima:

- Služba Izvršnog direktora
- Služba za kontrolu kvaliteta vode obavlja aktivnosti u vezi kontrole kvaliteta vode za piće, kao i sve druge aktivnosti vezane za ovu oblast.
- Finansijski sektor obavlja sve poslove vezane za finansijsko poslovanje u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji, Međunarodnim računovodstvenim

standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI), kao i druge poslove iz ove oblasti.

➤ Pravni sektor obavlja poslove zastupanja Društva pred sudom i drugim državnim organima i trećim licima; poslove zaštite na radu; prati zakonitost rada Društva; izrađuje normativne akte, ugovore i druge pravne akte; planove za obuku i usavršavanje zaposlenih, kao i druge poslove iz ove oblasti.

➤ Sektor nabavke obavlja poslove na sprovođenju postupaka javnih nabavki, vršenju poslova nabavki i magacinskog poslovanja, kao i drugih poslova iz ove oblasti.

➤ Sektor za razvoj i investicije obavlja poslove praćenja i unapređenja urbanističkog planiranja, sistema kvaliteta, planiranja, istraživanja i unapređenje projekata kratkoročnog i dugoročnog razvoja; unapređenje informacionih tehnologija i sve druge poslove iz ove oblasti.

➤ Sektor za održavanje i inženjering vrši poslove sakupljanja, prečišćavanja i distribucije pitke vode; upravljanja otpadnim vodama; kontrole, održavanja i izgradnje vodovodne i kanalizacione infrastrukture, tehničke ispravnosti mjernih instrumenata, kao i druge poslove iz ove oblasti.

➤ Sektor prodaje obavlja poslove fakturisanja usluga, naplate potraživanja, očitavanja vodomjera, korekcije stanja i potraživanja, kao i druge poslove iz ove oblasti.

➤ Služba za IT i neprihodovanu vodu obavlja aktivnosti na izradi i unapređivanju projekata informacionih tehnologija, evidentiranju gubitaka, mapiranja i obrade podataka u GIS-u, kao i sve druge poslove iz ove oblasti.

➤ Služba zaštite obavlja poslove zaštite lica i imovine Društva, kao i druge poslove iz ove oblasti.

Kako bi se poslovanje Društva podiglo na veći nivo, već neko vrijeme se radilo na dobijanju i verifikovanju sertifikata pojedinih međunarodno priznatih standarda poslovanja. Društvo posjeduje sertifikate sledećih standarda Integrisanog Sistema Menadžmenta - IMS:

- ISO 9001:2015 – sistem upravljanja kvalitetom – je standard koji zahtjeva da sistem upravljanja kvalitetom poslovanja Društva bude u skladu da međunarodno priznatim normama.

- ISO 14001:2015 – sistem menadžmenta životnom sredinom – je standard koji definiše zahtjeve za upravljanje zaštitom životne sredine.

- ISO 27001:2013 – sistem menadžmenta bezbjednosti informacija – koji se odnosi na zaštitu od mogućih piratskih upada putem interneta.

- HACCP sistem (nije standard) predstavlja sistem bezbjednosti hrane (vode) koji se zasniva na analizi i kontroli potencijalnih hemijskih, fizičkih i mikrobioloških opasnosti kojima može biti izložena voda za piće tokom proizvodnje, distribucije i korišćenje.

Osim standarda Društvo je izradilo i Plan integriteta, koji se svake godine nadograđuje, i predstavlja interni antikorupcijski dokument u kome je sadržan skup mjera za sprječavanje i otklanjanje mogućnosti za nastanak i razvoj različitih oblika koruptivnog i neetičkog ponašanja unutar Društva. Svrha Plana integriteta je da svi zaposleni u Društvu na kontrolisan način prihvataju i sprovode punu odgovornost za svoj integritet kako bi dodatno unaprijedili i

ojačali mjere za efikasnije sprječavanje i suzbijanje korupcije i drugih nezakonitih i neetičkih pojava. Sprovođenjem Plana integriteta omogućava se nepristrasnost u radu, sprečava se umanjivanje ugleda zaposlenih, kao i umanjenje mogućnosti nastanka i razvoja korupcije, ali i drugih oblika nezakonitog ili neetičkog postupanja.

4. Analiza realizacije Godišnjeg programa rada i finansijskog plana za 2022. godinu

Početakom 2022. godine planirani Ugovor o preuzimanju vode sa Regionalnim vodovodom je potpisan na neodređeno vrijeme i primjenjuje se od 01.03.2022. godine. Ugovorne strane su saglasne da ovim Ugovorom o isporuci vode uređuju isporuku vode iz regionalnog vodovodnog sistema za Crnogorsko primorje na način i pod uslovima koji su u skladu sa Opštim uslovima isporuke vode. Regionalni vodovod se obavezuje da proda i isporuči Vodovodu i kanalizaciji vodu za piće. Vodovod i kanalizacija se obavezuje da kupi i preuzme isporučenu vodu za piće po cjenovnoj tarifi koja se odnosi za kontinuiranu isporuku vode iz regionalnog vodovodnog sistema tokom cijele kalendarske godine i za koju je Vlada Crne Gore dala saglasnost. Ukupna minimalna količina isporučene, odnosno, preuzete vode na godišnjem nivou je manja nego sto je bila propisana predhodnim ugovorom. Takođe je pocetkom avgusta potpisan i Aneks ovog Ugovora gdje su se ugovorne strane dogovorile da se količina mjesečne minimalne količine vode za avgust 2022. godine može umanjiti do količina koje neće ugroziti uredno vodopsnadbijevanje potrošača na području opštine Budva.

I pored svih problema sa kojima se susreće u poslovanju, sa ciljem izlaska iz krize koja je prouzrokovana pandemijom bolesti covid-19, tokom 2022. godine Društvo je redovno servisiralo svoje redovne obaveze prema zaposlenima, Upravi prihoda i carina, dobavljačima i ostalim poslovnim subjektima.

Osnovni problemi u poslovanju Društva su svakako:

- Dotrajalost vodovodne i kanizacione mreže,
- I pored rada na smanjenju gubitaka, oni su i dalje prisutni u visokom procentu,
- Nemogućnost odvajanja tehničkih od ekonomskih (komercijalnih) gubitaka,
- Nemogućnost efikasne naplate potraživanja od državnih i opštinskih organa i korisnika opštinskog budžeta,
- Nepotpuna baza podataka o potrošačima (matični broj, adresa, ...)
- Legalizacija priključaka,
- (Ne)naplativost potraživanja,
- Nacrt Zakona o vodnim uslugama koji će nakon usvajanja značajno uticati na poslovanje Društva,
- Procjena nepokretnosti i opreme u skladu sa MRS 16,
- Regulacija cijena komunalnih djelatnosti je dodijeljena Regulatornoj agenciji, u skladu sa Zakonom o komunalnim djelatnostima, čija saglasnost na predlog cijena ne može biti izdata bez adekvatne dokumentacije koju izdaje lokalna samouprava.

Kako bi se prevazišao problem i poboljšala naplata potraživanja od opštinskih organa i korisnika budžeta Opštine Budva, Društvo je tokom septembra 2021. godine formiralo komisiju za utvrđivanje međusobnih potraživanja između Društva i Opštine Budva i korisnika budžeta Opštine. Sa druge strane i Opština Budva je formirala komisiju za utvrđivanje

međusobnih potaživanja između Opštine Budva i Društva. Zadatak ovih komisija je da utvrde visinu uzajamnih obaveza i potraživanja i da sačine izvještaj o istom, kako bi se pronašao adekvatan način za rješavanje ovog problema.

Kao i prethodne dvije godine, i 2022. godina bila je godina puna poslovnih izazova, kako zbog pandemije koronavirusa, koja je u našoj zemlji registrovana od sredine marta 2020. godine, tako i zbog Rusko-Ukrajinske krize. Svi problemi koje je pandemija prouzrokovala još uvijek imaju veliki uticaj na poslovanje Društva. Obzirom da je pandemija veći dio godine bila pod kontrolom, što se tiče količine fakturisane vode, Društvo je bolje poslovalo. Dolaskom izbjeglica iz Rusije i Ukrajine povećao se broj stanovnika u Budvi, a samim tim povećala se i potrošnja vode. Međutim, kako postoje brojni problemi u poslovanju Društva, koji se vuku iz prethodnih godina, to je veoma diskutabilno kako će Društvo poslovati do kraja tekuće godine.

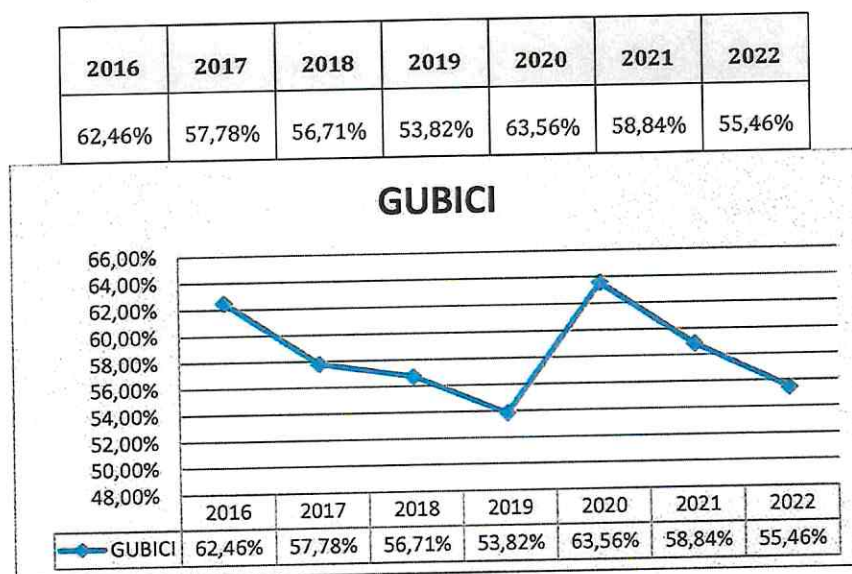
4.1. Realizacija programa rada za deset mjeseci 2022. godine

Sektor za razvoj i investicije je u svom izvještaju naveo da je u proteklom periodu 2022. godine zaprimljeno 1507 zahtjeva, dopisa i reklamacija, dok je izdato 187 tehničkih uslova i 68 saglasnosti na projektnu dokumentaciju i obrađeno je 131 nalog u vezi sa priključenjem na ViK mrežu. Detaljnija analiza će biti odrađena na kraju godine i podaci će biti dostavljeni u izvještaju koji je potreban za izradu Izvještaja o poslovanju Društva za 2022. godinu. Referenti Službe za detekciju gubitaka tokom prethodnog perioda tekuće godine pronašli su i mikrolocirali 97 kvarova na mreži. Isti su pronađeni na različitim profilima cijevi i mikrolocirani su aparatima za detekciju gubitaka. Mreža se kontrolisala po definisanim zonama i pređeno je oko 35.000 m' mreže, a dobijeni podaci sa terena redovno su se unosili u GIS bazu podataka, tako da je u bazu podataka implementirano 572 gereferenciranih potrošača i 725 m'mreže. U izvještaju kontrolora kvaliteta vode navodi se da su u proteklom periodu 2022. godine eksterne i interne kontrole vode obavljene u skladu sa važećim zakonima i propisima, kao i prethodno postavljenim ciljevima. Obavljena su dva servisa hlornih stanica, po potpisanom Ugovoru u 2022. godini. Potpisan je i ugovor za nabavku hlora i baždarenje boca po tenderu iz 2022. godine, kao i ugovor sa laboratorijama za kontrolu kvaliteta vode koji je važeći do jula 2023. godine. Planirani laboratorijski turbidimetar je nabavljen, hlorne stanice i magacin za smještaj hlora nisu izgrađeni; nove boce za hlor nisu nabavljene; nije obezbijeđen ADR sertifikat ni za vozilo ni za vozača, tako da su ove aktivnosti prenesene u plan za 2023. godinu. Tokom 2022. godine sprovedena je nadzorna provjera od strane sertifikacione kuće Montcert doo iz Herceg Novog, kojom prilikom su produženi sertifikati za standarde koje Društvo posjeduje. Do kraja tekuće godine očekuje se organizovanje jednodnevnog kursa u cilju edukacije zaposlenih u vezi standarda, kao i angažovanje konsultanta za bolju implementaciju standarda koji se tiče zaštite i bezbjednosti informacija. Izvještaj o sprovođenju Plana integriteta je na vrijeme podnesen Agenciji za antikorupciju i isti je prošao verifikaciju. Od planiranih aktivnosti koje se tiču Sistema menadžmenta životnom sredinom, osim eksterne provjere, potpisan je ugovor sa ovlaštenim operaterom za preuzimanje opasnog i neopasnog otpada. Osim svega pomenutog Služba za

implementaciju i praćenje standarda radi na usklađivanju svih procedura i uputstava sa novim Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta, što je planirano da se završi do kraja godine, kako bi se u 2023. godini započelo sa novim procedurama.

Što se tiče unapređenja infomacionog sistema Društva uvedena je digitalna arhiva, ali još uvijek se ista ne koristi; nadograđen je i unaprijeđen program za digitalno očitavanje vodomjera; uvedena je online kupovina, odnosno elektronsko plaćanje računa preko web portala Društva; odrađena je nadogradnja informacionog sistema s ciljem lakšeg poslovanja, automatizacije i bezbjednosti podataka. Pojedine planirane aktivnosti nije bilo moguće odraditi u ovoj godini, pa se očekuje njihova realizacija tokom sledeće.

Tokom 2022. godine, kao i prethodnih godina, radilo se na rekonstrukciji i izgradnji djelova cjevovoda, hidroforskih i kanalizacionih stanica, pronalasku kvarova na primarnoj, sekundarnoj i tercijalnoj mreži, zatim pronalasku nelegalnih potrošača, ažurnijem očitavanju vodomjera, kao i ažurnijem evidentiranju novih potrošača. Kako tokom 2020. godine zajednički naponi svih sektora na smanjenju gubitaka i manja količina preuzete vode od Regionalnog vodovoda nisu urodili plodom, pa je prekinut trend smanjenja gubitaka, to je tokom prethodne i ove godine Društvo uspjelo da smanji gubitke, najviše zahvaljujući turističkoj sezoni i prodaji planiranih količina vode, ali i sanacijom i rekonstrukcijom vodovodne mreže. Ovi gubici predstavljaju ukupne gubitke, kako ekonomske tako i tehničke. Kao što se sledećim grafikom može vidjeti, gubici su u padu, pa se nadamo da će se trend pada nastaviti i tokom sledeće godine. Poređenja radi, sledećom tabelom je prikazano koliko su iznosili gubici za period od deset mjeseci tokom proteklih sedam godina:



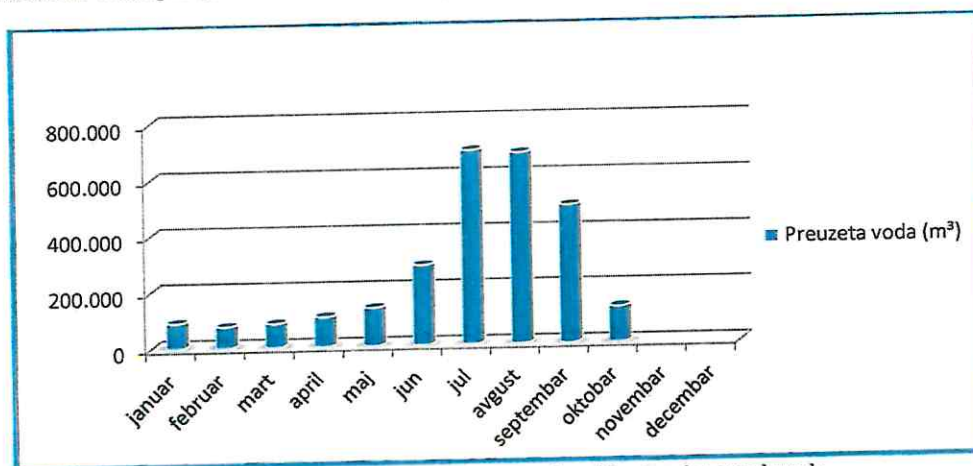
Grafik 1.: Gubici za period od 10 mjeseci u prethodnim godinama

Do kraja oktobra u sistem vodosnabdijevanja je upumpano 7.106.306 m³, što je za 15% više nego prethodne godine, odnosno za 22% više nego 2020. godine. Od Regionalnog

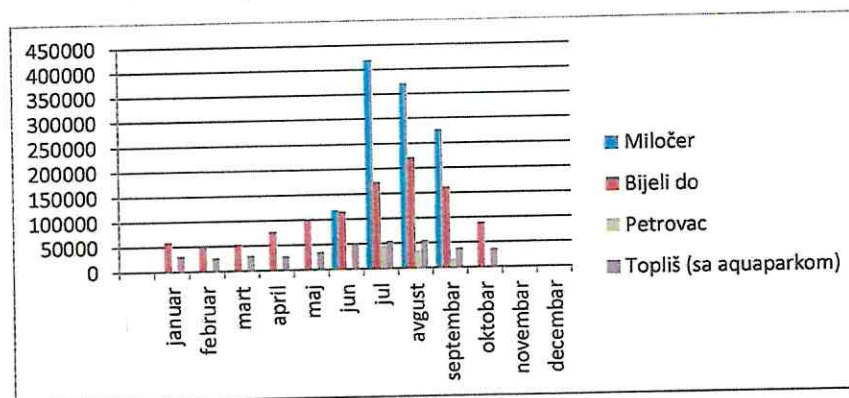
vodovoda preuzeto je za oko 12% manje količina nego tokom 2021. godine, odnosno za oko 34% više nego u 2020. godini. Obzirom da je godina bila izdašna i da je turistička sezona bila relativno uspješna, količine vode iscrpljene iz sopstvenih izvora su veće za oko 15%, odnosno 20% u odnosu na prethodne godine.

	SOPSTVENI IZVORI			REGIONALNI VODOVOD			UKUPNO ZAHVAĆENO			INDEX	
	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2022/ 2020	2022/ 2021
januar	407.963	401.498	471.811	90.465	192.779	90.258	498.428	594.277	562.069	113	95
februar	394.743	333.527	421.888	75.650	146.363	75.703	470.393	479.890	546.766	109	111
mart	422.842	412.254	462.098	80.769	78.674	84.668	503.611	490.928	570.051	116	112
april	393.778	411.347	464.221	97.236	95.550	105.830	491.014	506.897	570.051	119	108
maj	429.091	487.657	531.618	133.418	131.082	135.357	562.509	618.739	666.975	136	106
jun	270.391	426.868	507.613	311.187	321.507	283.911	722.220	1.005.225	988.198	137	98
jul	420.803	302.062	295.129	301.417	703.163	693.069	747.298	1.033.090	1.045.003	140	101
avgust	278.320	203.719	362.232	468.978	829.371	682.771	674.852	700.125	772.463	114	110
septembar	244.367	226.042	279.563	430.485	474.083	492.900	563.920	563.657	665.666	118	118
oktobar	487.687	402.965	538.600	76.233	160.692	127.066	5.815.823	6.741.203	7.106.306	122	105
UKUPNO:	3.749.985	3.607.939	4.334.773	2.065.838	3.133.264	2.771.533					

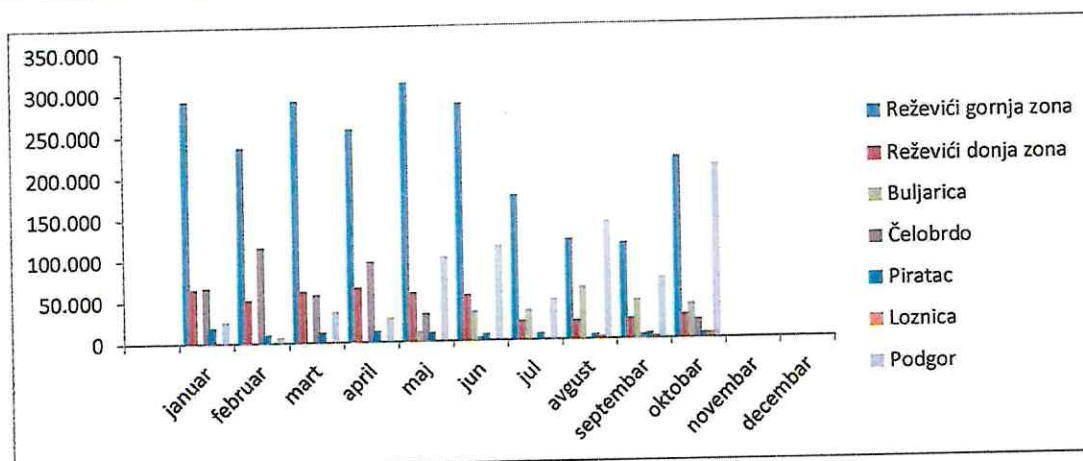
Tabela 1.: voda upumpana u sistem za deset mjeseci 2022.g. sa uporednim podacima iz 2021.g. i 2020.g.



Grafik 2.: ukupna količina preuzete vode od Regionalnog vodovoda



Grafik 3.: količine preuzete vode od Regionalnog vodovoda po odvojcima



Grafik 4.: količine iscprijene iz sopstvenih izvora

Osim održavanja vodovodne infrastrukture (otklanjanje kvarova, izmještanje vodomjera, održavanje cjevovoda i slično), od planiranih rekonstrukcija i izgradnji cjevovoda predviđenih planom za 2022. godinu tokom proteklog perioda Odjeljenje održavanja i izgradnje realizovalo je rekonstrukciju dijela cjevovoda u Mainskoj ulici gdje je položeno 400m cijevi profila Ø100, 45m cijevi profila 2", 100m cijevi 6/4", ukinuto 300m cijevi profila 2" i odrađeno 16 novih šahti i rekonstrukcija jedne, sa priključcima. Osim toga na Jazu je položena nova cijev 2" i izmješteni su priključci za privremene objekte. Veći radovi koji su planirani da se izvedu na teritoriji Petrovca nisu odrađeni, pa su isti planirani da se odrade kad se steknu uslovi. Odjeljenje održavanja kanalizacije, je osim održavanja mreže otpadnih voda vršilo i usluge fizičkim i pravnim licima, kao i usluge za potrebe Opštine Budva. Na osnovu plana usluga trećim licima za 2022. godinu za deset mjeseci ostvarena su crpljenja separatora masti za hotele i restorane 8m² i crpljenje septičkih jama za fizička i pravna lica 43m². U dosadašnjem periodu od većih investicija realizovana je sanacija kvara na havarijskom ispustu Ø200 mm u Petrovcu. Specijalno vozilo je popravljeno, a Opština Budva je donirala i manje specijalno vozilo Sprinter Mercedes-Benz koje je u velikoj mjeri olakšalo obavljanje poslova i radnih zadataka ovog odjeljenja. Osim pomenutog radilo se na održavanju i čišćenju atmosferske kanalizacije koja je u nadležnosti Opštine Budva, kao i crpljenju septičkih jama i kolektora za potrebe SO Budva. U proteklom periodu tekuće godine Odjeljenje baždarnica i servis vodovoda je servisiralo i baždarilo vodomjere raznih profila ukupne količine 1717 komada, koji su ovjereni od strane Zavoda za metrologiju. Odjeljenje kontrole i zamjene vodomjera je do sada izvršilo zamjenu 1575 vodomjera raznih profila. Ova dva odjeljenja usko sarađuju, pa ostvarenje plana svakako zavisi od stanja na terenu.

Tokom prethodnog perioda u 2022. godini zaključen je Ugovor na osnovu otvorenih javnih postupaka (tendera) za uslugu analize i kontrole vode sa Institutom za javno zdravlje Crne Gore u iznosu od 29.997,36€ bez PDV-a, koji je u potpunosti realizovan. Započet je i otvoreni postupak za nabavku građevinskog materijala, koji će se privesti kraju tokom novembra tekuće godine. Na osnovu zahtjeva za dostavljanje ponuda putem malih vrijednosti odrađeno 646 malih nabavki putem pro-fakture u ukupnom iznosu od 113.768,84€. Na

osnovu ugovora za jednostavne nabavke sprovedene je 15 postupaka i to osam postupaka za robu, ukupne vrijednosti 96.166,11€ bez PDV-a, šest postupaka za usluge ukupne vrijednosti 67.753,75€ bez PDV-a i jedan postupak za radove ukupne vrijednosti 39.745,00€ bez PDV-a. Postupci jednostavnih nabavki za robu se odnose na nabavku: motornog kombinovanog vozila, elektro materijala, frekventnih regulatora, elektro alata, kancelarijskog materijala, šrafovske robe, pumpe za otpadnu vodu, agregata po frakcijama i gotovog betona. Postupci jednostavnih nabavki za usluge odnose se na servis pumpi za čistu i otpadnu vodu, odvoz opasnih materija, osiguranje imovine i lica, održavanje i nadogradnja postojećeg poslovnog softvera, servis i popravka bagera. Postupak za jednostavnu nabavku za izvođenje radova odnosi se na građevinske radove na održavanju vodovodne i kanalizacione infrastrukture. Sva upućena traženja, a koja se tiču navedenih postupaka, realizovana su preko ove službe. Međutim, najveći problem u radu službe nabavke predstavljaju tzv. „hitna“ traženja za koja se traži da budu sprovedena u što kraćem roku, pogotovo zbog prekida u vodosnabdijevanju ili iznenadnog kvara nekog dijela na pumpama kojeg nemamo u rezervama u magacinu ili isti nije u specifikaciji ni po jednom tenderu. U ovim slučajevima neophodno je da se potrebni dijelovi nabave od prvog dostupnog dobavljača koji u većini slučajeva nije ni najjeftiniji niti ima najkvalitetniju robu. Zbog ovih hitnih nabavki potrebno je napraviti proceduru s ciljem otklanjanja i sprečavanja opasnosti od nepredviđenih događaja na koje društvo ne može da utiče, a isti utiču na prekid u vodosnabdijevanju. Rad službe nabavke je olakšan elektronskim traženjima, iako se još uvijek radi na unapređenju ove aplikacije. Magacinski prostor koji se nalazi u tehničkoj zgradi društva zatrpan je raznim stvarima koje su planirane za rashod i/ili uništenje i/ili prodaju. Isti je slučaj sa magacinskim prostorom u Bečićima, gdje se osim materijala koji je rashodovan nalaze i automobili koji su predviđeni za rashod i/ili prodaju. Pokrenuta je inicijativa za oslobađanje ovih magacinskih prostora kao bi se magacionerima omogućio nesmetan rad.

Sektor za finansije tokom 2022. godine obavljao je poslove na prikupljanju, obradi i knjiženju finansijskih podataka, finansijskom izvještavanju, blagajničkim poslovima, kao i prikupljanje podataka za izradu plana i kontrole poslovanja. Najznačajniji finansijski problemi koji su uticali na poslovanje Društva u dosadašnjem periodu svakako su negativni uticaj pandemije novog koronavirusa, zatim izgubljeni sporovi koje su treća lica i/ili zaposleni pokrenuli pred nadležnim organima protiv Društva, kao i dugovanje prema Regionalnom vodovodu za manje preuzete količine vode tokom 2020. godine, prouzrokovano zbog nemogućnosti preuzimanja ugovorom propisanih minimalnih količina vode usled loše turističke sezon, kao posljedica pandemije novog korona virusa. Izvršena je revizija finansijskih iskaza za 2021. godinu od strane Nezavisnog revizora (u daljem tekstu: Revizor). Revizorski izvještaj je bio pozitivan jer su primjedbe iz prethodnih revizorskih izvještaja urodile plodom i većina istih je uvažena ispravljena. Sektor za finansije je i tokom tekuće godine unaprijedio svoje funkcionisanje, sa ciljem unapređivanja obavljanja poslovnih aktivnosti unutar sektora. S tim u vezi odrađene su izmjene i dopune pravilnika – uputstva o blagajničkom poslovanju, koje su stupile na snagu odmah nakon usvajanja od strane Odbora direktora. Svakodnevno se radi na usavršavanju informacionog sistema preko kojeg zaposleni

u ovom sektoru obavljaju svoje radne zadatke: poboljšana je povezanost između Sektora prodaje i Sektora za finansije, usavršeni su pojedini izvještaji, usavršava se izvještaj ročnosti potraživanja (unos podataka, kontrola, izvještaji), usavršena je i raspodjela umanjenja/uvećanja prihoda i troškova kroz knjižna odobrenja/zaduženja, i slično. Nastavljena je saradnja sa Regulatornom agencijom za energetiku i komunalne djelatnosti (u daljem tekstu: Agencija). Društvo je u obavezi da se pridržava podzakonskih akata koje je donijela Agencija na osnovu ovlaštenja i u skladu sa Zakonom o komunalnim djelatnostima. Društvo je bilo u obavezi da do kraja aprila 2021. godine preda Zahtjev za davanje saglasnosti na predlog cijena RKD za 2022. godine, što je i urađeno u datom roku. Kako zbog nefunkcionisanja Skupštine opštine Budva nije usvojen Godišnji program rada i finansijski plan Društva za 2021. godinu, to je predsjednik Opštine Budva na osnovu člana 59 Zakona o lokalnoj samoupravi (Sl.list CG br.002/18, 034/19 i 038/20) i člana 101 Statuta Opštine Budva (Sl.list CG – opštinski propisi br.002/19) donio Odluku o usvajanju istog. Međutim, na osnovu pomenute Odluke, Agencija je dala uslovnu saglasnost na predlog cijena usluga RKD za 2022. godinu, koja je istekla sredinom septembra 2021. godine, zbog neodržavanja Skupštine Opštine Budva i nepotvrđivanja ove predsjednikove odluke. Nakon raspuštanja Skupštine opštine Budva i uvođenja prinudne uprave, tokom maja Odbor povjerenika Opštine Budva donio je Rješenje o davanju saglasnosti na Godišnji program i finansijski plan za 2021. godinu našeg Društva nakon čega je Agenciji odmah upućen zahtjev za dobijanje novih cijena usluga RKD za 2022. godinu. Nakon dobijanja saglasnosti od strane Agencije i Odbora povjerenika, cijene usluga RKD počele su da se primjenjuju od 01.11.2022. godine. Tokom aprila 2022. godine predat je i Zahtjev za davanje saglasnosti na cijene usluga RKD za 2023. godinu. Kako nije bilo nikakvih nepredviđenih okolnosti i kako su se prikupile sve prethodno potrebne saglasnosti, Agencija i Odbor povjerenika su takođe dali saglasnost na cijene usluga RKD za 2023. godinu, koje će početi da se primjenjuju od 01.01.2023. godine.

Aktivnosti Sektora za pravne i opšte poslove tokom 2022. godine odnosile su se na praćenje promjena u zakonodavstvu; zastupanje Društva pred sudovima, državnim organima, organima upravljanja i trećim licima; sastavljanje dokumentacije vezane za potraživanja koja treba naplatiti, sklapanje vansudskih poravnjanja, dostavljanje potrebne dokumentacije sudovima i javnom izvršitelju i sve ostalo iz djelokruga odgovornosti sektora. Novi Pravilnik o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta je usvojen i počeo je da se primjenjuje od 01.08.2022. godine. U svom izvještaju direktor Sektora za pravne i opšte poslove naveo je da je tokom 2022. godine pokrenuto 358 izvršnih postupka protiv fizičkih lica radi naplate duga u iznosu od 722.733,21€, od čega se 65 odnosi na pravna lica radi naplate duga za vodu u iznosu od 226.121,81€ i usluge u iznosu od 142.177,38€, kao i 293 izvršna postupka koja se odnose na fizička lica radi naplate duga u iznosu od 354.434,02€. Tokom proteklog perioda u 2022. godini ukupno je naplaćeno 333.468,54€, od čega se 221.031,05€ odnosi na naplatu izvršenja iz ranijeg perioda, dok se 112.437,49€ odnosi na naplatu izvršenja iz 2022. godine. Naplata ostatka potraživanja očekuje se u narednoj godini. Dvije tužbe koje su u ranijem periodu pokrenute protiv našeg Društva su povučene od strane tužioca, dok je jedan postupak prekinut zbog smrti tužioca. U izvještaju Pravnog sektora navedeno je da je po osnovu

pravosnažno okončanih presuda tokom 2022. godine u kojima je naše Društvo u svojstvu tužioca, Društvo izgubilo jedan spor, dok su ostali sporovi dobijeni djelimično ili u cjelosti. Određen broj bivših i sadašnjih zaposlenih predao je tužbe protiv Društva po osnovu naknade štete iz radnog odnosa. Za veći broj ovih tužbi vrijednost spora nije precizirana, pa se ne zna kako će isti uticati na poslovanje Društva u narednom periodu. Potpisani su Sporazumi o prestanku radnog odnosa sa šest zaposlenih. Zaključno sa 31.10.2022. godine sa njih pet radni odnos je prekinut i isplaćena im je otpremnina po osnovu važeće Odluke o utvrđivanju visine otpremnine za sporazumni prestanak radnog odnosa br.01-1486/1 od 08.03.2018. godine, dok jednom zaposlenom će radni odnos prestati 31.12.2022. godine kada će mu i biti isplaćena otpremnina. Tokom deset mjeseci 2022. godine rashode po osnovu kazni za privredne prestupe i prekršaje Društvo nije imalo, dok je za isti period po osnovu naknada štete trećim licima i zaposlenima sa uračunatim sudskim troškovima, vještačenjem i kamatom isplaćen ukupan iznos od 11.883,96€, a otpisana potraživanja po osnovu sudskih presuda ukupno iznose 28.313,87€. Mjere zaštite na radu sprovode se preventivno i služe za bolju zaštitu zaposlenih i njihov bezbjedan rad na radnom mjestu i okruženju. U toku 2022. godine 23 radnika, koji rade na radnim mjestima sa povećanim rizikom i posebnim uslovima rada, imalo je sistematske preglede, tokom kojih je za jednog radnika ljekar dao mišljenje da nije sposoban za rad na pomenutim radnim mjestima. Osim redovnih sistematskih pregleda, zaposleni na ovim radnim mjestima morali su da obave i specijalističke preglede. Tokom proteklog perioda 2022. godine prijavljena je jedan povreda na radu.

Na dan 31.10.2022. godine dug Društva prema Osnivaču iznosi 1.894.689,80€. Potraživanja Društva od Opštine Budva i korisnika budžeta Opštine na dan 31.10.2022. godine ukupno iznose 2.171.253,85€, od čega je dugovanje Opštine 1.187.677,33€, dok je dugovanje korisnika opštinskog budžeta 983.576,52€. Opština je preuzela da plati fakture za crpljenje septičkih jama kod pojedinih potrošača u Buljarici i na Jazu. Dug po osnovu ovih usluga je 5.712,00€. Takođe je preuzela da plaća utrošak vode za naselje „Palestina“ u Grblju. Na osnovu člana 56a Zakona o komunalnim djelatnostima Društvo je moralo da do 31.05.2020. godine primjenjuje privremene cijene usluga regulisanih komunalnih djelatnosti. Iz tog razloga, a u skladu sa stavom 4 člana 56a Zakona o komunalnim djelatnostima Društvo je decembra 2020. godine fakturisalo nepokrivene troškove poslovanja koji treba da se pokriju iz budžeta jedinice lokalne samouprave. Iznos ovih troškova je 337.029,77€. Do izrade Plana ova dugovanja nisu plaćena. Najveći učinak na poslovanje Društva u 2022. godini mogu imati ovi troškovi u slučaju ako ne budu plaćeni do kraja tekuće godine, jer isti pripadaju obrtnoj imovini čiji je vijek trajanja kraći od jedne godine, pa će ovaj iznos opteretiti troškove u 2022. godini. Što se tiče korisnika opštinskog budžeta potpisan je ugovor o izmirenju duga na rate sa Sportsko rekreativnim centrom (bazen), Akademijom znanja, DOO Pogrebne usluge (kapela Sv. Petke) i Mjesna zajednica Petrovac. Postoje i dugovanja koja su predata Javnom izvršitelju, ali još uvijek nisu sprovedena – Spomen dom Reževići i Budva Holding.

S obzirom da je tokom 2022. godine i dalje bila prisutna pandemija bolesti covid-19, količine prodane vode koje je Sektor prodaje planirao ostvarile su se u ukupnom iznosu. U sledećim tabelama dat je pregled planiranog i ostvarenog tokom deset mjeseci 2022. godine.

	fizička lica			pravna lica			UKUPNO		
	projektovano	ostvareno	%	projektovano	ostvareno	%	projektovano	ostvareno	%
januar	109.329	105.562	97	30.833	33.278	108	140.162	138.840	99
februar	101.961	136.501	134	53.229	33.482	63	155.190	169.983	110
mart	119.524	129.662	108	32.434	57.265	177	151.958	186.927	123
april	139.971	141.799	101	39.427	69.276	176	179.398	211.075	118
maj	152.846	184.641	121	64.864	124.680	192	217.710	309.321	142
jun	206.598	229.141	111	116.062	131.801	114	322.660	360.942	112
jul	308.237	325.982	106	188.469	203.371	108	496.706	529.353	107
avgust	382.067	389.323	102	194.002	212.706	110	576.069	602.029	105
septembar	262.136	243.698	93	149.535	147.534	99	411.671	391.232	95
oktobar	149.389	175.996	118	76.233	97.469	128	225.622	273.465	121
UKUPNO	1.932.058	2.062.305	107	945.088	1.110.862	118	2.877.146	3.173.167	110

Tabela 2.: odnos projekcije i ostvarene očitosti potrošnje vode u m³ za deset mjeseci 2022. godine

otpadne vode	fizička lica			pravna lica			UKUPNO		
	projektovano	ostvareno	%	projektovano	ostvareno	%	projektovano	ostvareno	%
januar	96.953	98.057	101	27.343	30.785	113	124.296	128.842	104
februar	90.419	127.305	141	47.204	31.069	66	137.623	158.374	115
mart	105.994	117.296	111	28.762	44.789	156	134.756	162.085	120
april	121.466	127.368	105	34.964	64.209	184	156.430	191.577	122
maj	135.544	163.980	121	57.522	98.534	171	193.066	262.514	136
jun	183.211	194.121	106	102.924	109.964	107	286.135	304.085	106
jul	273.344	275.473	101	167.134	166.937	100	440.478	442.410	100
avgust	338.817	326.858	96	172.041	173.212	101	510.858	500.070	98
septembar	232.462	203.067	87	132.607	127.252	96	365.069	330.319	90
oktobar	132.478	153.645	116	67.604	73.186	108	200.082	226.831	113
UKUPNO	1.710.688	1.787.170	104	838.105	919.937	110	2.548.793	2.707.107	106

Tabela 3.: odnos projekcije i količine prikupljenih komunalnih otpadnih voda u m³ za deset mjeseci 2022. godine

U proteklom periodu od deset mjeseci ostvarena očitost potrošnje vode u ukupnom iznosu je veća za 10% od planiranog – kod fizičkih lica očitost je veća za 7%, dok je kod pravnih lica očitost veća za 18%. Slično stanje je i u dijelu koji se tiče prikupljanja otpadnih voda – prikupljeno je za 6% više komunalnih otpadnih voda u odnosu na prethodnu godinu. Treba napomenuti da se podaci o prikupljanju komunalnih otpadnih voda odnose na sve korisnike koji su priključeni na kanalizacionu infrastrukturu.

Što se tiče naplate potraživanja, ista se odnose na ukupnu fakturu u čiji sastav, osim potraživanja za regulisane komunalne djelatnosti, ulaze i iznos PDV-a i obračunata kamata za potraživanja koja nisu blagovremeno plaćena. Analizirajući naplatu tokom deset mjeseci 2022. godine došlo se do sledećih podataka:

	FIZIČKA LICA			PRAVNA LICA			UKUPNO		
	2021	2022	%	2021	2022	%	2020	2021	%
januar	108.368,01	141.806,24	131	71.262,34	134.042,50	188	179.630,35	275.848,74	154
februar	137.981,84	201.840,34	146	377.477,97	77.490,10	21	515.459,81	279.330,44	54
mart	148.962,87	241.432,76	162	68.840,33	96.236,63	140	217.803,20	337.669,39	155
april	167.371,71	248.667,97	149	74.699,19	150.253,01	201	242.070,90	398.920,98	165
maj	175.272,55	257.730,66	147	158.006,85	148.816,04	94	333.279,40	406.546,70	122
jun	246.099,33	348.131,24	141	202.682,87	310.711,17	153	448.782,20	658.842,41	147
jul	385.923,99	424.369,97	110	321.596,11	423.872,52	132	707.520,10	848.242,49	120
avgust	487.140,41	596.243,90	122	427.282,44	658.913,33	154	914.422,85	1.255.157,23	137
septembar	573.920,90	561.845,66	98	545.367,29	547.473,27	100	1.119.288,19	1.109.318,93	99
oktobar	366.641,10	376.338,84	103	352.355,73	358.134,55	102	718.996,83	734.473,39	102
UKUPNO	2.797.682,71	3.398.407,58	121	2.599.571,12	2.905.943,12	112	5.397.253,83	6.304.350,70	117

Tabela 5.: naplata po fakturama za vodu (za fizička i pravna lica), sa uporednim podacima iz 2021. godine

Kao što se i iz tabele može vidjeti, sagledavajući isti period za 2021. i 2022. godinu može se vidjeti da je naplata u ukupnom iznosu bolja za u prosjeku 17% - kod fizičkih lica naplata je veća za 21%, dok je kod pravnih lica taj procenat veći za 12%. Međutim, ovo baš i nije najbolji učinak, jer postoje potraživanja iz prethodnih godina. Pa kad se uzme u obzir prethodni period, naplata potraživanja nije baš na zadovoljavajućem nivou i za deset mjeseci je manja od 90%. Kako bi se naplata popravila u nekom budućem periodu, pokrenut je veliki broj izvršenja i sudskih procesa, čiji ishod neće biti poznat do završetka istih. Osim toga, veliki broj potrošača potpisalo je protokol o izmirenju duga na rate.

	tehničke usluge		voda i otpadne vode		UKUPNO		%
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	
januar	20,00	435,40	0,00	0,00	20,00	435,40	2.177
februar	0,00	21.750,40	0,00	3.044,84	0,00	24.795,24	
mart	7.671,00	3.303,65	0,00	3.702,86	7.671,00	7.006,51	91
april	22.018,22	39.741,31	0,00	3.263,22	22.018,22	43.004,53	195
maj	26.213,00	59.639,36	4.477,60	35.264,03	30.690,60	94.903,39	309
jun	28.102,00	29.963,54	0,00	3.314,84	28.102,00	33.278,38	118
jul	30.098,92	13.839,00	4.649,63	7.168,14	34.748,55	21.007,14	60
avgust	8.182,78	19.669,53	306,89	0,00	8.489,67	19.669,53	232
septembar	8.447,48	31.890,04	1.189,42	0,00	9.636,90	31.890,04	331
oktobar	763,00	6.724,26	0,00	10.595,53	763,00	17.319,79	2.270
UKUPNO	131.516,40	226.956,49	10.623,54	66.353,46	142.139,94	293.309,95	206

Tabela 6.: fakturisano po osnovu naloga sa fakturisanje bez PDV-a sa uporednim podacima iz 2021.g.

Fakture po osnovu naloga za fakturisanje izdatih od strane Tehničke službe Društva odnose se na razne usluge koje Društvo pruža - tehnička saglasnost, crpljenje otpadnih voda, baždarenje vodomjera, mikrolociranje kvara na mreži i slično. Osim toga, ovim putem se fakturiše i utrošak vode za sve kategorije potrošača (na osnovu protoka) u slučaju kada je mjerni instrument neispravan. U proteklom periodu Društvo je ostvarilo više prihoda po ovom osnovu nego u istom periodu prethodne godine - po osnovu tehničkih usluga ostvareno je oko 76% više prihoda, dok je po osnovu utroška vode u slučaju neispravnog mjernog instrumenta fakturisano preko pet puta više nego za isti period prethodne godine. Naplata faktura po osnovu naloga za fakturisanje je veća za 69% u odnosu na isti period prethodne godine - tokom 2022. godine po ovom osnovu naplaćeno je 315.594,31€, dok je za isti period u prethodnoj godini naplaćeno 186.965,06€.

4.2. Realizacija finansijskog plana za deset mjeseci 2022. godine

Sledećom tabelom predstavljena je realizacija u odnosu na projektovanu fakturisanu količinu vode i kanalizacije:

	FIZIČKA LICA			PRAVNA LICA			UKUPNO		
	projektovano	ostvareno	%	projektovano	ostvareno	%	projektovano	ostvareno	%
januar	156.204,00	151.382,45	97	83.345,00	90.334,32	108	239.549,00	241.716,77	101
februar	145.678,00	195.793,33	134	143.884,00	90.982,75	63	289.562,00	286.776,08	99
mart	170.770,00	185.260,41	108	87.673,00	152.702,29	174	258.443,00	337.962,70	131
april	195.698,00	202.611,12	104	106.575,00	188.251,27	177	302.273,00	390.862,39	129
maj	218.379,00	263.334,22	121	175.335,00	332.620,58	190	393.714,00	595.954,80	151
jun	295.178,00	325.061,96	110	313.728,00	353.700,11	113	608.906,00	678.762,07	111
jul	440.395,00	462.251,49	105	509.451,00	544.981,30	107	949.846,00	1.007.232,79	106
avgust	545.880,00	552.060,39	101	524.408,00	569.996,17	109	1.070.288,00	1.122.056,56	105
septembar	374.531,00	345.224,89	92	404.209,00	397.144,96	98	778.740,00	742.369,85	95
oktobar	213.441,00	250.654,73	117	206.065,00	258.666,70	126	419.506,00	509.321,43	121
UKUPNO	2.756.154,00	2.933.634,99	106	2.554.673,00	2.979.380,45	117	5.310.827,00	5.913.015,44	111

Tabela 7.: odnos projektovane i realizovane fakturisane količine vode i kanalizacije u € bez PDV-a

Planirani prihodi po osnovu utrošene vode i prikupljanja i odvođenja otpadnih voda u ukupnom iznosu za period od deset mjeseci 2022. godine uvećani su za u prosjeku 11%.

Realizacija planiranih prihoda za 2022. godinu tokom deset mjeseci prikazana je sledećom tabelom:

	PLANIRANO 2022	OSTVARENO na dan 31.10.2022.	INDEX
PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	6.636.160,00	6.506.061,69	98
6122 prihodi od prodaje vode i prikupljanja i odvođenja otpadnih voda PL	2.847.293,00	2.957.019,50	104
6122 prihodi od prodaje vode i prikupljanja i odvođenja otpadnih voda FL	3.080.760,00	2.965.473,25	96
6122 prihodi od prodaje usluga - priključci, crpljenje, montaža, baždarenje, monitoring, povraćaj vodomjera, ostalo	250.000,00	195.659,84	78
6122 prihodi od crpljenja septičkih jama		1.264,24	
6122 prihodi od fiksnog dijela - javno vodosnabdijevanje	335.057,00	282.573,00	84
6122 prihodi od fiksnog dijela - prikupljanje i odvođenje otpadnih voda	123.050,00	104.071,86	85
621 PRIHOD PO OSNOVU UPOTR.PROIZ. (popr.vodomjeri i ostalo)	60.000,00	49.779,51	83
6402 PRIHODI OD DOTACIJA (refundacija bolovanja)	70.000,00	13.317,80	19
6403 DONACIJE -opština, evropska komisija, ostalo	100.000,00		0
6590 OSTALI POSLOVNI PRIHODI - usaglasavanja	0,00		
6623 PRIHODI OD KAMATA	352.000,00	296.135,73	84
6623000 prihod od kamata po sudskim izvršenjima	2.000,00	5.052,61	253
6623100 prihod od kamata po potraživanjima	350.000,00	291.083,12	83
6624 PRIHODI OD KAMATA PO VIĐENJU	1.000,00		0
6629 PRIHODI OD KAMATA ZA STAMBENE KREDITE	350,00		0
6701 DOBICI OD PRODAJE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME			
6741 VIŠKOVI MATERIJALA			
6770 PRIHODI OD SMANJENJA OBAVEZA			
6780 PRIHODI OD NEISKORIŠTENIH DUGOROČNIH REZERVISANJA			
6790 OSTALI POSLOVNI PRIHODI		11.419,38	
6790000 sudske takse		2.525,00	
6790100 nagrada sudskog izvršitelja		8.894,38	
6791 PREMIJE OSIGURANJA		2.232,58	
6792 PRIHODI PO OSNOVU NAPLAĆENIH ŠTETA		23.740,02	
6799 OSTALI POSLOVNI PRIHODI		613,56	
6850 PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI			
6920 PRIHODI IZ RANIJIH GODINA		47,50	

REZERVISANJA (sudski sporovi, premije osiguranja, viskovi, ranije godine, nelegalno preuzeta voda, pričinjena šteta, usaglašavanja, sudske takse, nagrada jav.izvršitelja,...)	250.000,00		
UKUPNO PRIHODI:	7.469.510,00	6.903.347,77	92

Tabela 8.: realizacija planiranih prihoda za deset mjeseci 2022. godine

Za deset mjeseci 2022. godine ostvareno je 92% od planiranih prihoda za cijelu godinu. Kao što se iz tabele može vidjeti tokom prethodnog perioda 2022. godine prihodi po osnovu fakturisane količine vode i komunalnih otpadnih voda za pravna lica veći su za 4%, što znači da su planirani prihodi po ovom osnovu već premašeni. Isti prihodi za fizička lica manji za 4% od planiranih, pa se očekuje da će do kraja godine plan ovih prihoda biti dostignut. Za 2022. godinu planirani su i prihodi po osnovu fiksnog dijela za uslugu vodosnabdijevanja i prikupljanja i odvođenja otpadnih voda u ukupnom iznosu od 458.107,00€ za pravna i fizička lica. Ostvareni prihodi po ovom osnovu za deset mjeseci ukupno iznose 386.644,86€, što je za preko 84% od planiranog iznosa. Međutim, nove cijene usluga RKD stupile su na snagu 01.11.2022. godine. Kako su iste manje od onih koje su važile do 31.10.2022. upitno je da li će se se ostvariti planirani prihodi po osnovu fiksnog dijela za uslugu vodosnabdijevanja i prikupljanja i odvođenja otpadnih voda. Novom Odlukom o cijenama usluga RKD postoji još jedna kategorija – naknada za zaštitu voda od zagađivanja, koja se obračunava na količinu ispuštene vode u javnu kanalizacionu infrastrukturu, po osnovu koje se očekuje prihod od cca 9.000,00€ za tekuću godinu. Prihodi od kamata po potraživanjima za prethodni period ostvareni su u iznosu od 83% od planiranih. Iako su u pitanju prihodi, ova stavka se smatra negativnom stavkom prihoda, jer što je kamata veća to su potraživanja veća, a obrt naplate potraživanja je usporen. Što se tiče rezervisanja za dobijene sudske sporove, viškove materijala, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od neiskorištenih dugoročnih rezervisanja, premije osiguranja i prihode iz ranijih godina detaljno će biti analizirani u Izvještaju o poslovanju za 2022. godinu, jer se isti obrađuju na kraju poslovne godine.

Realizacija planiranih rashoda i troškova za 2022. godinu tokom deset mjeseci prikazana je sledećom tabelom:

	PLANIRANO 2022	OSTVARENO na dan 31.10.2022.	INDEX
5019 TROŠKOVI ISPORUČENE VODE	1.300.000,00	1.025.467,21	79
5110 TROŠKOVI MATERIJALA	200.000,00	156.561,16	78
5121 TROŠKOVI KANCELARIJSKOG MATERIJALA	15.000,00	12.431,82	83
5122 TROŠKOVI REZERVNIH DJELOVA	16.000,00	4.358,16	27
5130 TROŠKOVI ELEKTRIČNE ENERGIJE	300.000,00	327.102,46	109
5131 TROŠKOVI POGONSKOG GORIVA - lož ulje	2.500,00	1.082,65	43
5133 TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA	65.000,00	53.976,85	83
5200 TROŠKOVI NETO ZARADA	1.800.000,00	2.205.664,65	123
5207 TROŠKOVI POREZA NA ZARADE	255.000,00	105.574,03	41
5208 TROŠKOVI DOPR.ZA SOC.OS. - na teret zaposlenog	645.000,00	423.699,64	66
521 TOŠKOVI DOPR.ZA ZARADE - na teret poslod.	300.000,00	199.235,81	66
5220 TROŠKOVI UGOVORA O DJELU	30.000,00	25.349,76	84
5250 TROŠKOVI NAKNADA FIZIČKIM LICIMA - zakup	2.310,00	2.145,26	93
5260 TROŠKOVI ODBORA DIREKTORA	25.800,00	18.096,80	70
5290 TROŠKOVI OTPREMNINA ZA PENZIJU I SPORAZUMNI RASKID RADNOG ODNOSA	200.000,00	124.564,85	62

5292	TROŠKOVI PREVOZA NA SLUŽBENOM PUTU -			
5293	noćenje, prevoz, ostalo	3.000,00	1.055,53	35
5295	TERENSKI DODATAK	3.000,00	1.136,70	38
5296	POMOĆ RADNICIMA U SLUČAJU SMRTI ČLANA PORODICE	10.000,00	7.500,00	75
5297	SUBVENCije I POMOĆI	10.000,00	5.800,00	58
5298	OSTALI LIČNI RASHODI - sindikat (pomoci, sport, igre)	10.000,00	6.800,00	68
5299	OSTALI LIČNI RASHODI - zimnica	100.000,00	0,00	0
5299	OSTALE NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA		3.348,01	
5310	TROŠKOVI TRANSPORTNIH USLUGA	5.000,00	546,50	11
5312	TROŠKOVI PTT USLUGA	25.000,00	17.086,39	68
5320	TROŠKOVI USLUGA ODRŽAVANJA	125.000,00	63.997,91	51
533	TROŠKOVI ZAKUPNINE	12.400,00	5.526,81	45
5350	TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE	1.000,00	138,00	14
5390	TROŠKOVI USLUGA ZAŠTITE NA RADU	13.000,00	4.500,00	35
5392	TROŠKOVI KORIŠĆENJA VODE - ČELOBRDO	5.000,00	0,00	0
5395	TROŠKOVI KOMUNALNIH USLUGA	8.000,00	5.508,56	69
5396	TROŠKOVI REGISTRACIJE VOZILA I MAŠINA		5.523,46	
5404	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	650.000,00	455.000,00	70
545	REZERVISANJA ZA OTPREMNINE I JUBILARNE NAGRADE	30.000,00	73.000,00	243
5500	TROŠKOVI ZDRAV. USLUGA I ANALIZA VODE	50.000,00	24.768,93	50
5501	TROŠKOVI ADVOKATSKIH USLUGA	20.000,00	9.029,52	45
5502	TROŠKOVI ODRŽAVANJA ČISTOĆE	15.000,00	2.450,00	16
5503	TROŠKOVI USLUGA RAČUNOVODSTVA I REVIZIJE	14.500,00	4.700,00	32
5504	TROŠKOVI SAVJETOVANJA I SEMINARA	25.000,00	17.347,65	69
5506	TROŠKOVI USLUGA PARKIRANJA	9.000,00	7.884,15	88
5509	TROŠKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA	100.000,00	19.163,62	19
551	TROŠKOVI REPREZENTACIJE	5.000,00	4.168,88	83
552	TROŠKOVI OSIGURANJA IMOVINE I ZAPOSLENIH	6.500,00	6.781,84	104
5530	TROŠKOVI PLATNOG PROMETA	12.000,00	13.584,33	113
5540	TROŠKOVI ČLANARINA	16.000,00	14.773,24	92
5551	POSEBNE NAKNADE (vodni doprinosi, naknada za RAE)	110.000,00	104.430,30	95
555	TROŠKOVI OSTALIH POREZA	30.000,00	12.703,52	42
5590	SUDSKI TROŠKOVI I TROŠKOVI VJEŠTAČENJA	30.000,00	25.841,64	86
5599	OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI	15.000,00	10.348,92	69
5620	RASHODI KAMATA po kreditima, iz DPO i ostalo	5.000,00	2.135,34	43
5699	DRUGI FINANSIJSKI RASHODI	2.000,00	0,00	0
5740	MANJKOVI MATERIJALA I		0,00	###
5770	RASHODI MATERIJALA		12.014,09	###
5742	MANJKOVI ALATA I INVENTARA - otpis			
5743	MANJKOVI OSNOVNIH SREDSTAVA I		0,00	###
5705	RASHODI OSNOVNIH SREDSTAVA		20.655,83	###
5760	OTPISI KRATKOROČNIH POTRAŽIVANJA - za tekuću godinu		51.049,20	###
5761	DIREKTNI OTPISI POTRAŽIVANJA (po sudskim izvrs.)		0,00	###
5790	KAZNE ZA PRESTUPE		1.844,29	###
5793	NAKNADA ŠTETE DRUGIM LICIMA	15.000,00	11.900,00	79
5794	IZDACI ZA HUMANITARNE I SPORTSKE NAMJENE		2,14	
5799	DRUGI NEPOMENUTI RASHODI		0,00	0
5850	ISPRAVKA VRIJEDNOSTI KUPACA	400.000,00	0,00	0
5851	RASHODI PO OSNOVU USKLADJIVANJA VRIJEDNOSTI I		0,00	###
5853	KRATKOROČNIH POZAJMICA		109,18	###
5920	FINANSIJSKI RASHODI IZ RANIJEG PERIODA			
	REZERVISANJA (izgubljeni sporovi, kazne za presteupe, naknada štete, sudska izvršenja, manjkovi, rashodi, obezvređivanja, otpisi, investicije, rashodi po osnovu uskladjivanja vrijednosti, ...)	400.000,00	0,00	21
	UKUPNO RASHODI:	7.447.010,00	5.719.465,59	77

Tabela 9.: realizacija planiranih prihoda za deset mjeseci 2022. godinu

Za deset mjeseci 2022. godine ostvareno je 77% od planiranog iznosa troškova i rashoda za cijelu godinu, s tim što je trošak po osnovu amortizacije osnovnih sredstava, kao i troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade ukalkulisani u odnosu na prošlogodišnje iznose ovih troškova, dok su troškovi po osnovu otpisa alata i sitnog inventara (k-to 5742) ukalkulisani po osnovu nabavke tokom deset mjeseci 2022. godine. Troškovi po osnovu ispravke vrijednosti kupaca (k-to 5850) planirani su u odnosu na nenaplaćena potraživanja iz 2020. godine u iznosu od 400.000,00€. Ovi troškovi mogu da se obrade tek nakon završene poslovne godine, što će svakako biti detaljno obrazloženo u Izvještaju o poslovanju za 2022. godinu. Kao što se iz prethodne tabele može vidjeti, većina troškova će biti ili djelimično ostvarena ili ostvarena u punom planiranom iznosu, osim troškova električne energije koji su veći iz razloga što su vodoizvorišta Društva maksimalno korištena, zatim troškovi za neto zarade zbog usaglašavanja sa novim Zakonom o radu, Uputstvom obračuna zarada koje je dalo Ministarstvo finansija i obračunom zarada po modelu „Evropa sad“, kao i troškovi osiguranja lica i imovine i troškovi platnog prometa usled povećanja cijena osiguravajućih kuća i provizije banaka.

4.3. Analiza trenutnog stanja

Nakon sagledavanja realizovanog programa rada i finansijskog plana za prethodni period 2022. godine došlo se do sledećih zaključaka:

PREDNOSTI

- Sopstvena vodoizvorišta – održivo crpljenje sopstvenih vodnih resursa omogućava manje preuzimanje količina vode od Regionalnog vodovoda, manju cijenu koštanja sirove vode, manje troškove distribucije, pa samim tim i smanjenje troškova po osnovu preuzimanja i crpljenja vode.
- Modernizacija – osim mogućnosti slanja računa putem elektronske pošte, preko web-site Društva potrošači mogu da prijave smetnje u vodosnabdijevanju, stanje na mjernom instrumentu, imaju uvid u svoje dugovanje, zatim uvid u cjenovnik usluga i vrste usluga koje Društvo pruža. Osim toga mogu da pošalju zahtjev za reklamaciju, zahtjev za slanje računa putem elektronske pošte, kao i da dobiju informacije koje su u vezi sa vodovodnom i kanalizacionom mrežom, kvalitetom vode i slično.
- Nova i funkcionalna oprema obučenom kadru omogućava nesmetan rad na smanjenju tehničkih gubitaka vode.
- Digitalna arhiva
- Korisnički servis Društva radi u službi potrošača.

NEDOSTACI

- Nedovoljno kadrova tehničke struke – povećati aktivnosti na obuci i usavršavanju znanja i vještina potrebnih za unapređenje upravljanja vodosnabdijevanjem i odvođenjem otpadnih voda, kao i unapređenju upravljanja informacionim tehnologijama.

- Nedovoljno tehničke opreme i mehanizacije – Društvo ne posjeduje mehanizaciju ni opremu koja bi mu omogućila lakši prenos materijala i čišćenje cjevovoda otpadnih voda do i na nedostupnim lokacijama, mašine za sabijanje tla i iskop kanala po svim vrstama tla, oprema za snimanje cjevovoda svih profila, multifunkcionalno vozilo i slično.
- Nemogućnost naplate pojedinih potraživanja – sudski sporovi koji su još uvijek u toku, stečaj i likvidacija pojedinih privrednih društava,
- Neusaglašenost međusobnih obaveza i potraživanja sa Opštinom Budva i korisnicima budžeta Opštine Budva.
- Nedostatak tehničkih i finansijskih podataka iz informacionih sistema potrebnih za dobijanje ključnih indikatora poslovanja – informacioni sistemi Društva trebaće da se međusobno usaglase (Infostream, GIS), zatim da se isti usaglase sa Zakonom o komunalnim djelatnostima i podzakonskim aktima koje je donijela Regulatorna agencija za energetiku, kao i sa Zakonom o vodnim uslugama nakon njegovog usvajanja.

PERSPEKTIVA

- Unapređenje informacionih tehnologija – ažuriranje GIS baze podataka, ažuriranje baze podataka o potrošačima, optimizaciju procesa upravljanja podataka o potrošnji vode, unapređenja softvera za očitavanje vodomjera, unapređenje sistema SCADA, unapređenje softvera Infostream, implementiranje EDAMS TECHNOLOGY, ...
- Poboljšanje komunalne infrastrukture – zamjena dotrajale infrastrukture, smanjenje količine neprihodovane vode (gubitaka), unapređenje postrojenja za crpljenje vode, ...
- Unapređenje standarda – kontrola i usavršavanje standarda kvaliteta usluga.
- Konkurisati za nove IPA projekte koji se odnose na unapređenje vodosnabdijevanja.

PRIJETNJE

- Ekonomska kriza.
- SO Budva je formirala privredno društvo za upravljanje otpadnim vodama, ne znaju se mogući uticaji na poslovanje našeg Društva.
- Politička situacija u zemlji.
- Zakon o komunalnim djelatnostima – privremena cijena član 56a ovog zakona.
- Zakon o vodnim uslugama – u izradi.
- Novi Ugovor o isporuci vode sa Regionalnim vodovodom.
- Sudski procesi koji se pred nadležnim sudovima vode protiv Društva mogu izazvati finansijske probleme u poslovanju Društva.

Obzirom da je i ovu godinu obilježilo poslovanje pod velom pandemije, ali da je ipak bilo turističke sezone, veoma teško ocijeniti kakvo je poslovanje Društva bilo u 2022. godini. Detaljni Izvještaj o poslovanju Društva za 2022. godinu dostaviće se na razmatranje nadležnim organima nakon izrade završnog računa za 2022. godinu.

5. Program rada za 2023. godinu

Godišnji programa rada i finansijski plan (u daljem tekstu: Plan) izrađuje Sektor za finansije, odnosno Služba plana i analize na osnovu podataka koji se dostavljaju iz svih sektora Društva. Na osnovu člana 30. Statuta Društva, a na predlog Izvršnog direktora, Plan usvaja Odbor direktora Društva i to do kraja tekuće godine za narednu godinu, nakon čega se isti dostavlja Osnivaču radi davanja saglasnosti.

Plan za 2023. godinu je rađen na osnovu analize tekućeg stanja poslovanja, realizacije programa rada i finansijskog plana za deset mjeseci 2022. godine, analize prihoda i rashoda sredstava za deset mjeseci 2022. godine i predviđanja istih za preostala dva mjeseca iste godine, kao i na osnovu analize rada i planiranog programa rada svih sektora Društva pojedinačno.

Primarni cilj izrade Plana je jasno definisanje strategije upravljanja aktivnostima poslovanja Društva u procesu poboljšanja vodosnabdijevanja i odvođenja otpadnih voda na teritoriji opštine Budva, kao i poboljšanja kvaliteta pružanja ostalih usluga Društva.

Svi sektori Društva dostavili su predlog plana i program rada za 2023. godinu iz svog djelokruga poslovnih aktivnosti.

5.1. Sektor za finansije

Rad sektora za finansije je organizovan kroz dvije službe – Služba za računovodstvo i Služba plana i analize – u okviru kojih se obavljaju aktivnosti vezane za finansijsko poslovanje, obračun i isplatu zarada, naknada zarada, poreza i doprinosa, računovodstvene evidencije poslovnih procesa, evidencija prihoda i rashoda, kao i planiranje, analiziranje i kontrola poslovanja u skladu sa zakonskim propisima, profesionalnom regulativom i opštim aktima privrednih subjekata.

Ciljevi Društva ukratko se mogu svesti pod održavanje kontinuiteta poslovanja, unapređenju razvoja, efikasnom rastu, ostvarenju dobitka, a samim tim i održavanju likvidnosti i solventnosti. Program rada ovog sektora za sledeću godinu ne razlikuje se mnogo od programa rada prethodnih godina, ali je saradnja i pružanje podrške svim sektorima u Društvu veoma važna, kako bi se obezbijedila realizacija postavljenih ciljeva poslovanja.

Plan rada službe računovodstva sastoji se od: sastavljanja finansijskih iskaza; saradnje sa eksternim revizorom ili revizorskom kućom; hronološko prikupljanje, obrada i knjiženje finansijskih podataka na osnovu vjerodostojnih dokumenata; praćenje blagajničkih i bakarskih transakcija; saradnja sa dobavljačima i kupcima; saradnja sa internim i eksternim korisnicima; obračuna i isplata zarada i naknada zarada za predstojeći obračunski period; ukazivanja na kvantitet i kvalitet poslovanja; pružanja potrebnih finansijskih informacija koje menadžmentu omogućavaju donošenje važnih odluka o finansiranju. Osim ovih svakodnevnih poslova, planiran je rad na zahtjevima za refundaciju bolovanja, usaglašavanjima potraživanja

od kupaca, usaglašavanjima obaveza ka dobavljačima, usaglašavanjima poreskih obaveza, obradi popisa, i slično.

Plan rada Službe plana i analize zasniva se na sakupljanju i ustaljenom sređivanju podataka vezanih za poslovne procese, a sastoji se iz svakodnevnog praćenja, kontrolisanja i analiziranja finansijskog poslovanja Društva; omogućavanja „stvaranja jasnije slike“ o prethodnom, tekućem i budućem poslovanju; izradi velikog broja izvještaja; unapređenju profesionalnih znanja i vještina; saradnji sa Regulatornom agencijom za energetiku, Monstatom, nadležnim ministarstvom, nadležnim Sekretarijatom Opštine, kao ostalim internim i eksternim korisnicima. Tokom 2021. godine od strane Regulatorne agencije za energetiku donesene su izmjene i dopune Metodologije za utvrđivanje cijena za obavljanje regulisanih komunalnih djelatnosti. S tim u vezi propisan je izmjenjen tarifni model po kojem se vrši kalkulacija cijena regulisanih komunalnih djelatnosti, a podatke koji su potrebni za popunjavanje modela za kalkulaciju cijena prikuplja, obrađuje i unosi Služba plana i analize. Ova služba je u zakonski propisanom roku predala svu dokumentaciju za dobijanje saglasnosti na cijene usluga regulisanih komunalnih djelatnosti za 2023. godinu. Saglasnost je dobijena i od strane Regulatorne agencije i od strane Skupštine Odbora povjerenika, pa će se iste koristiti od 01.01.2023. godine.

5.2. Sektor za investicije i razvoj

Sektor za organizaciju, planiranje i razvoj bavi se pitanjima unutrašnje organizacije, izdavanja tehničkih uslova i saglasnosti na dokumentaciju, detekcijom i smanjenjem gubitaka, investicijama, praćenjem kontrole kvaliteta vode, kao i praćenjem i unapređenjem standarda kvaliteta.

Tehnički uslovi i saglasnosti na tehničku dokumentaciju izdaju se po službenoj dužnosti i na zahtjev nadležnih državnih i lokalnih organa, pa se na njihovu dinamiku ne može uticati. Očekuje se da će biti izdato oko 200 tehničkih uslova i oko 80 saglasnosti na tehničku dokumentaciju. Osim toga planira se i realizacija oko 150 naloga u vezi sa priključenjem na vodovodnu i kanalizacionu mrežu. Obim poslova u vezi sa priključenjem na ViK mrežu – priključenje na mrežu, registracija vodomjera, montaža/demontaža vodomjera, razdvajanje vodomjera, promjena profila priključka, evidentiranje potrošača i slično zavisi isključivo od trećih lica – investitora, pa se prihodi po osnovu ovih usluga mogu planirati samo u odnosu na prethodne obračunske periode. Investicije u komunalnu infrastrukturu su u nadležnosti Osnivača. O eventualnim investicijama odluku donosi top menadžment Društva, a Služba za planiranje i projektovanje je dužna da takve odluke sprovode kroz tehnička rješenja, radne naloge i zadatke, obrađene situacije i slično. Može se pretpostaviti da će se u narednoj godini određena sredstva utrošiti na rekonstrukcije i sanacije komunalne infrastrukture s ciljem poboljšanja vodosnabdijevanja i prihvatanja i odvođenja otpadnih voda.

Detekcija i smanjenje gubitaka iziskuju usku saradnju tehničkog sektora i sektora za planiranje i razvoj. Kako bi se smanjili gubici, odjeljenje za detekciju i smanjenje gubitaka će, kao i u prethodnom periodu, kontrolisati vodovodnu mrežu na teritoriji Budve, definisati

kritične zone, obezbijediti tehničku podršku i pored kontrole putem fiksnih mjerača kontrolu vršiti i mobilnim mjeračima. Novi podaci sa terena implementiraće se u baze podataka GIS-a. Planirano je da se sve nepravilnosti na mreži (nelegalna potrošnja, neobračunata isporučena potrošnja i slično) prijave kroz zapisnike i da se preračunaju u obliku komercijalnih gubitaka, kako bi se radilo na smanjenju istih. Detekcija gubitaka vrši se korišćenjem opreme marke Seba i koleracijskim logerima Primayer enigma. S tim u vezi neophodno je planirati i troškove servisa opreme (cca 25.000€), kao i troškove povezivanja GIS baze podataka sa poslovnim informacionim sistemom Sektora prodaje (cca 30.000€).

Ispitivanje kvaliteta vode za piće, kao i prethodnih godina, vršiće se na dva nivoa – eksterno i interno. Eksterno ispitivanje kvaliteta vode je zakonska obaveza gdje su po zakonu propisane količine minimalnih kontrola vode na godišnjem nivou koje se vrše u eksternim laboratorijama i neophodno je izdvojiti cca 50.000€. Interna kontrola mutnoće i koncentracije rezidualnog hlora vrši se svakodnevno. Potrebno je planirati i servis hlornih stanica (cca 20.000€), nabavka hemikalija (cca 30.000€), nabavka boca za hlor i kontejnera za evakuaciju (cca 10.000€), na izvorištima Piratac i Loznica neophodno je izgraditi hlorne stanice i nabaviti opremu za hlorisanje natrijumhipohloritom (cca 30.000€), kao i izgradnju magacina za hlor, izradu tehničke dokumentacije i ostalih preinvesticionih radnji za izgradnju hlornih stanica (cca 15.000€). Planirano je da se završi posao sanitrne zaštite svih izvorišta koja su u nadležnosti Društva i urade ispravke postojećih elaborata. Nakon toga neophodno je odraditi projekte izvedenog stanja kako bismo dobili upotrebne dozvole.

U Izvještaju Samostalnog referenta za praćenje i unapređenje standarda Gočila Obradovića, navedeno je da je za potrebe planiranih redovnih aktivnosti u vezi nadzora, provjere i obuke za ISO standarde i HACCP sistem za 2023. godinu potrebno izdvojiti sredstva u iznosu od cca 3.000€. Zaposleni koji su zaduženi za praćenje i kontrolu standarda i HACCP sistema dostavili su svoje izvještaje i u njima je sadržano sledeće:

- Predviđene aktivnosti vezane za unapređenje standarda ISO 14001:2015 – Sistem menadžmenta zaštite životne sredine su sledeće: izgradnja spremišta za skladištenje otpada do trenutka preuzimanja od strane ovlaštenog operatera; sprovođenje edukacije zaposlenih o upravljanju otpadom, zaštiti životne sredine i efektima uticaja generisanog otpada na životnu sredinu; kao i sklapanje ugovora sa ovlaštenim operaterom za upravljanje otpadom.

- Plan za unapređenje i primjenu standarda ISO 27001:2013 – Sistem zaštite i bezbjednosti podataka sadrži digitalizaciju sistema, nadogradnja GIS-a, obuku zaposlenih, razvoj programa za digitalno očitavanje vodomjera, kontrolu očitavanja i efikasnosti inkasanata, razvoj i održavanje centralnog informacionog sistema, obnova licenci za antivirusne programe, obuke i radionice IPA fonda, kao i backup server.

- U cilju zadržavanja HACCP sistema potrebno je priključenje tri rezervoara i svih crpnih stanica na kanalizacioni sistem, osposobljavanje muljnih ispusta, izgradnju magacina za smeštaj hlora, izolovanje usisne cijevi u Reževićima (investicija cca 1.000€), ukopavanje svih cijevi koje idu iznad zemlje, baždarenje mjerača protoka, obezbijediti ADR sertifikat za bar jedno vozilo i jednog vozača, sve površine koje su korozirale premazati zaštitom od korozije,

sertifikovati djelove vodovodnog sistema (Podgor i Utrg) koji još uvijek nisu dobili HACCP sertifikat (investicija cca 4.000€).

U cilju lakšeg poslovanja, automatizacije i bezbjednosti podataka planiran je i razvoj informacionih tehnologija, nadogradnja i razvoj programa za digitalno očitavanje vodomjera – Heroku web server, nadogradnja centralnog informacionog sistema, kao i zamjena stare računarske opreme. Planirano je i unapređenje elektronskog plaćanja računa preko web portala Društva (online kupovina). Takođe su planirane nadogradnje i osposobljavanja sistema evidencije dolazaka i odlazaka s posla i njeno povezivanje sa obračunom plata, kao i Scada sistema. Osim toga planira se i povezivanje GIS baze podataka sa podacima u poslovnom sistemu Sektora prodaje.

Razvoj Društva je u direktnoj proporciji sa visinom uloženi sredstava, te je stoga veoma je teško prognozirati bilo kakav razvoj. Ono što se sa sigurnošću može tvrditi je da će se raditi na unapređenju poslovanja u svim aspektima – povećanje ažurnosti prilikom obrade zahtjeva, ucrtavanja mreže u bazu podataka, unos potrošača u bazu podataka i slično.

Sve planirane aktivnosti, kako investicione, tako i rad na usavršavanju i održavanju postojećih sistema Društva, iziskuju određene troškove Društva, pa je neminovno da njihovo ostvarivanje zavisi od finansijskih mogućnosti Društva.

5.3. Sektor za održavanje i inženjering

Plan zahvaćene i nabavljene vode veoma je teško predvidjeti, jer isti zavisi od hidrometeoroloških uslova tokom godine. Sektor za tehničke poslove tokom 2022. godinu planira da maksimalno crpi vodu iz sopstvenih izvorišta, dok se od Regionalnog vodovoda planira preuzeti manja količina vode od ovogodišnje. Ukoliko se zbog padavina ne ispuni plan zahvaćene vode sa lokalnih vodoizvorišta, količina vode koja se nabavlja iz sistema Regionalnog vodovoda biće uvećana. Planira se da se u sistem ukupno upumpa oko 8.200.000m³.

Kako planirane aktivnosti za 2022. godinu nije bilo moguće odraditi u tekućoj godini, to su iste planirane za 2023. godinu:

- Izmještanje magistralnog cjevovoda Ø200 mm, Sv.Jovan – Blizikuće – Sveti Stefan.
- Rješavanje problema vodosnadbjevanja naselja Lazi.
- Rješavanje problema vodosnadbjevanja naselja Gospoština.
- Zamjena cijevi Ø160 PVC od HS Elmos do kraja slijepe ulice u naselju Dubovica Lux.
- Rekonstrukcija dijela cjevovoda Ø2" u naselju Boljači do.
- Zamjena cijevi Ø3" u Miločeru.
- Zamjena cijevi Ø2" i Ø3" na Valu (napajanje za hidrostanicu i napajanje naselja).
- Izmještanje Ø2" u Lazima kod zgrade Merkur.
- Zamjena cijevi Ø2" u Babiloniji.
- Zamjena cijevi Ø5/4 u Lazima.
- Zamjena cijevi Ø3/4 u Slovenskoj obali kod Bočarskog kluba.

- Zamjena cijevi Ø1" u Slovenskoj obali kod restorana Torch.
- Nastavak radova iz Mainske ulice prema Svetosavskoj ulici.
- Izgradnja cjevovoda Ø315 za Petrovac iz bazena u Borovima.
- Izgradnja novog cjevovoda Ø110 u naselju Gornji Katun Petrovac.
- Nastavak sanacije cjevovoda iznad Kraljevačkog naselja Ø2".

Plan sanacija i rekonstrukcija kanalizacione infrastrukture sastoji se iz rekonstrukcije, zamjene, sanacije i prespajanja pojedinih djelova postojeće mreže na teritoriji opštine. Planirani su radovi na izmještanju cjevovoda Ø250mm u naselju Čučuci; na zamjeni cjevovoda Ø200mm u Petrovcu, cjevovoda Ø160mm u naselju Boreti i cjevovoda Ø160mm u naselju Dubovica LUX. Osim toga, odjeljenje održavanja kanalizacije planom predviđa da tokom 2023. godine pruži usluge trećim licima u vidu crpljenja, pranja i čišćenja separatora masti, crpljenja septičkih jama (cca 150m³ od čega je za potrebe SO Budva planirano 70m³), raznih intervencija na kanalizacionim cjevovodima, kao i rad na mreži atmosfere kanalizacije koja je u nadležnosti SO Budva.

U sastavu Sektora za održavanje i inženjering nalazi se i odjeljenje kontrole i zamjene vodomjera, koje u svom programu rada za 2023. godinu planira da na terenu zamjeni oko 1.900 vodomjera kojima je istekao žig ili su pokvareni. Ispunjenje planiranog zavisi od nabavke novih vodomjera, od čega poseban značaj ima nabavka vodomjera dužine 11cm jer se mogu montirati u svim položajima. Ovo odjeljenje usko saraduje sa odjeljenjem baždarnica i servis vodomjera, pa je rad oba odjeljenja uzajamno zavisano – servis i baždarenje vodomjera zavisi od dinamike zamjene vodomjera na terenu, i obratno. Osim toga rad baždarnice zavisi i od nabavke dovoljnih količina rezervnih djelova potrebnih za servisiranje vodomjera. Sagledavajući dinamiku prethodnih godina i zamjenu vodomjera na terenu cijele opštine ovo odjeljenje je u svom planu za 2023. godinu predvidjelo opravku 2.000 vodomjera različitih profila.

Kako bi se tehničke aktivnosti Društva što lakše odvijale, treba razmotriti nabavku pojedine opreme i mašina:

- Manja kombinovana građevinska mašina (za lakši prenos do nedostupnih lokacija),
- Manji kamion za transport građevinskog materijala i gore navedene mašine,
- Građevinske vibro mašine za sabijanje tla,
- Mašina za iskop kanala po svim vrstama tla,
- Kamere za snimanje cjevovoda svih profila,
- Vozila.

Za pomoć u nabavci pomenute opreme trebalo bi se obratiti nadležnom Sekretarijatu za investicije Opštine Budva.

Investiranje u nove infrastrukturne objekte su u nadležnosti Sekretarijata za investicije Opštine Budva. Ove investicije se ne mogu precizno odrediti, ali na osnovu nacrtu Programa uređenja prostora Opštine Budva i Programa investicionih aktivnosti Opštine Budva za 2023. godinu predviđene investicije koje se odnose na naše društvo su:

- Programom uređenja prostora opštine Budva za 2023. godinu potrebno je predvidjeti sredstva u iznosu od 25.000,00€ za snimanje podmorskih ispusta na teritoriji opštine, zbog procjene stanja i eventualnih ulaganja u sanaciju istih, kako bi se djelovalo preventivno i spriječila potencijalna šteta većih razmjera.
- Nabavka vozila i opreme u iznosu od 250.000,00€
- Izrada projekta i revizija istog za sanaciju podmorskog kanalizacionog ispusta „Buljarica“ u ukupnom iznosu od 45.000,00€
- Za izgradnju i rekonstrukciju vodovodne i kanalizacione mreže na teritoriji opštine Budva, mimo gore pomenutih investicija, potrebno je planirati sredstva u ukupnom iznosu od 190.000,00€

5.4. Sektor nabavke

Sektor nabavke je izradio predlog Plana javnih nabavki za 2023. godinu, a zakonski rok za njegovu predaju Direkciji za javne nabavke je 31.01.2023.godine, pa postoji mogućnost korigovanja istog do njegovog konačnog usvajanja. Ovaj predloga plana sastavljen je na osnovu iskustava prethodnih godina i na osnovu priloženih trebovanja od strane rukovodioca sektora. Sastoji se od procijenjenih vrijednosti nabavke za robe, radove i usluge i to bez PDV-a u skladu sa novim Zakonom o javnim nabavkama. Da li će se i u kojoj mjeri ostvariti ovaj plan prvenstveno zavisi od finansijskih mogućnosti Društva i ukupnog poslovanja tokom 2023. godine. Procijenjene vrijednosti bez PDV-a za nabavke robe, radova i usluga su sledeće:

• Za 40 predviđenih stavki nabavke robe	652.486,00€
• Za 2 predviđenih stavki nabavke radova	60.000,00€
• Za 28 predviđenih stavki nabavke usluga	<u>326.490,00€</u>
	UKUPNO: 1.038.976,00€

Predlog Plana javnih nabavki za 2023. godinu uvećan je za oko 30% u odnosu na prethodnu godinu. Kao i prethodne godine i tokom sledeće planira se nabaviti onoliko zaliha koliko je potrebno za nesmetan rad svih sektora Društva. Predlog plana javnih nabavki uvršten je u finansijski plan.

Što se tiče Službe magacina, koja posluje u sklopu Sektora nabavke, planirano je da zaposleni u ovoj službi prate i detektuju robu i materijal čija upotreba više nije moguća, zbog modernizacije vodovodne i kanalizacione infrastrukture, kao i da se preko popisa zaliha magacin oslobodi nagomilanog nepotrebnog materijala.

5.5. Sektor za pravne i opšte poslove

Plan i program rada Službe za pravne i opšte poslove zasniva se na sastavljanju i podnošenju zahtjeva, žalbi i drugih vrsta podnesaka, zatim dostavljanja dokumentacije javnim izvršiteljima za potraživanja koja treba naplatiti, zastupanje Društva pred sudom, državnim organima, organima upravljanja i trećim licima, kao i saradnja sa sektorom prodaje i finansijskim sektorom Društva na obradi podataka za utuženja i/ili sklapanja vansudskih

poravnanja. Tokom prethodnih godina Društvo je saradivalo sa nadležnim sudom i javnim izvršiteljima, pa su mnoga potraživanja utužena i prinudno naplaćena. Plan utuženja pravnih i fizičkih lica koja ne izmiruju redovno svoje obaveze prema Društvu zavisi od Sektora prodaje, imajući u vidu da je naplata potraživanja njihova odgovornost. U svom izvještaju Sektor za pravne poslove ističe da se optimalan broj utuženja nesavjesnih potrošača kreće od 2000 do 2500. Takođe ističu da plan saradnje sa Javnim izvršiteljem ne postoji, iz razloga što se u tim predmetima postupa shodno Zakonu o izvršenju i obezbjeđenju, kao ni plan saradnje sa advokatima jer se isti angažuju po potrebi u složenim i komplikovanim predmetima, po procjeni i od strane v.d. Izvršnog direktora Društva. Precizan priliv odnosno odliv novca po osnovu potencijalno dobijenih odnosno izgubljenih sporova nije moguće odrediti. Po osnovu do sada pokrenutih i dobijenih sporova procenat naplate potraživanja se kreće između 20 i 30%, a sve iz razloga što dužnici ističu prigovor zastare potraživanja i/ili prigovor pasivne legitimacije. Zaposleni u ovom sektoru sprovode postupke zasnivanja radnog odnosa, sporazumnog raskida radnog odnosa, odlaska u penziju i slično, ali ne odlučuje o istima, pa s toga ne može dati precizne podatke koji bi mogli da se uvrste u plan i program rada ovog sektora. Interni akti Društva se izrađuju i usvajaju u propisanoj proceduri po potrebi, odnosno svaki direktor sektora u Društvu pojedinačno je odgovoran za usvajanje internih akata iz njegovog djelokruga odgovornosti. Od većih postupaka koje je Društvo pokrenulo, a još uvijek nisu okončani, izdvajaju se postupci protiv OFK Petrovac (v.s. 172.976,07€), Euromix trade (v.s. 53.648,21€), Zetogradnja (v.s. 43.543,76€), Adriatic properties (v.s. 47.213,00€), Aquaterra Solutions (više postupaka u toku ukupne v.s. 12.303,32€) i drugi. Od većih postupaka koje se vode protiv Društva, a još uvijek nisu okončani, izdvajaju se radni sporovi (ukupna v.s. cca 100.000,00€), kao i postupak protiv prekršajnog naloga koji je podnijela Komunalna inspekcija (novčana kazna za pravno lice 15.000,00-20.000,00€ i odgovorno lice 1.500,00-2.000,00€). Pojedini predmeti nemaju opredjeljenu vrijednost te se ne može sa sigurnošću reći koliki će biti trošak Društva po tom osnovu, kao ni da li će ovi predmeti biti završeni tokom 2023. godine. Dio zaposlenih u Društvu pokrenulo je radne sporove iz različitih razloga: neblagovremeno primjenjivanja koeficijenta, poništaj aneksa ugovora o radu, poništaj rješenja o otkazu, putni toškovi i slično. Društvo će pokušati da ih riješi mirnim putem (arbitražom), ali tačan podatak o tome kada će sporovi biti završeni i koliki će trošak Društvo imati po ovom osnovu još uvijek se ne može precizirati.

Planirane aktivnosti koje se tiču zaštite na radu su redovno obavljanje svih poslova vezanih za bezbjednost i zaštitu na radu – osposobljavanje radnika za bezbjedan rad, periodični pregled opreme za rad, kao i upućivanje radnika na ljekarske preglede i vođenje evidencije o istima. Planira se izrada akta o procjeni rizika, u sklopu kojeg će biti i pravilnik iz oblasti zaštite na radu, zatim potrebno je napraviti nove normative za zaštitnu odjeću i opremu za svako radno mjesto u skladu sa EU i MEST standardima, stručni nalazi za elektro i gormobranske instalacije za objekte Društva i na nekim objektima je potrebno odraditi i ispitivanje radne sredine. Osim navedenog, Sektor za pravne i opšte poslove početkom 2023. godine planira da pristupi uništenju bezvrijednog registarskog materijala kojem su istekli zakonom propisani rokovi za čuvanje.

5.6. Sektor prodaje

Planom fakturiranih količina vode i kanalizacije za 2023. godinu predviđen je rast potrošnje od 2% u odnosu na ostvareno u 2022. godini za sve mjesece osim tokom turističke ljetnje sezone, kada je predviđen rast potrošnje od 3 do 5%. Osim toga očekuje se i rast broja potrošača – očekivani ukupan broj potrošača koji se snabdijevaju pijaćom vodom je 32.885, od čega su 30.125 fizička lica; dok bi očekivani broj potrošača koji su priključeni na kanalizacionu infrastrukturu Društva bio 30.777, od čega su fizička lica 28.305. Ovakve projekcije su bazirane na osnovu pretpostavke da će naredna turistička sezona biti bolja, kao i veće angažovanje i reorganizacija Odjeljenja inkasanata, ugradnja većeg broja mjernih instrumenata na daljinsko očitavanje na inače nepristupačnim mjestima, ugradnja većeg broja elektromagnetnih ventila koji imaju mogućnost potpunog i djelimičnog zatvaranja (procentualno smanjenje protoka vode potrošaču), prijem nelegalnih/neregistrovanih potrošača, odnosno generalno povećanje broja korisnika na teritoriji opštine Budva.

Kako bi se poboljšala naplata potraživanja od korisnika naših usluga, referenti Odjeljenja za komunikaciju sa korisnicima će kontaktirati nesavjesne potrošače s ciljem naplate dospjelih potraživanja. Po dogovoru sa Sektorom za pravne poslove na mjesečnom nivou će se pokretati oko 200 postupaka za naplatu potraživanja preko Javnog izvršitelja. Očekuje se da će primjena navedenih mjera značajno pozitivno uticati na naplatu potraživanja u 2023. godini.

Osnovni prihodi Društva zasnivaju se na prodaji usluga sakupljanja, prečišćavanja i distribuiranja vode, kao i na prihodima od usluga prikupljanja i odvođenja otpadnih voda, pa je najvažniji dio plana prodaje plan fakturiranih količina vode i plan količina prikupljenih otpadnih voda. Cijena usluga RKD stekla je sve uslove za primjenu od 01.01.2023. godine, pa s tim u vezi projekcija je odrađena na osnovu tih cijena i planiranih količina potrošnje ovde i prikupljanja i odvođenja otpadnih voda.

	FIZIČKA LICA				
	VODA		OTPADNE VODE		UKUPNO
	m ³	€	m ³	€	€
januar	107.784	126.000,00	100.018	24.000,00	150.000,00
februar	139.432	163.000,00	129.851	31.200,00	194.200,00
mart	132.543	155.000,00	119.915	28.900,00	183.900,00
april	144.860	169.100,00	129.915	31.200,00	200.300,00
maj	190.187	222.100,00	168.899	40.600,00	262.700,00
jun	236.026	275.600,00	199.945	48.100,00	323.700,00
jul	342.202	399.600,00	289.247	69.500,00	469.100,00
avgust	410.409	479.200,00	343.201	82.500,00	561.700,00
septembar	251.393	293.500,00	209.159	50.300,00	343.800,00
oktobar	179.556	209.700,00	156.718	37.700,00	247.400,00
novembar	187.262	218.700,00	168.916	40.600,00	259.300,00
decembar	128.399	150.000,00	117.888	28.300,00	178.300,00
UKUPNO	2.450.053	2.861.500,00	2.133.672	512.900,00	3.374.400,00

Tabela 10: projekcija fakturiranih količina za fizička lica u m³ i € (bez PDV-a) za 2023.g.

	PRAVNA LICA				
	VODA		OTPADNE VODE		UKUPNO
	m ³	€	m ³	€	€
januar	33.832	63.000,00	31.401	12.100,00	75.100,00
februar	33.951	63.200,00	31.690	12.200,00	75.400,00
mart	58.123	108.200,00	45.685	17.600,00	125.800,00
april	70.446	131.100,00	65.493	25.200,00	156.300,00
maj	128.402	239.000,00	101.490	39.000,00	278.000,00
jun	135.745	252.600,00	113.263	43.600,00	296.200,00
jul	213.520	397.400,00	175.284	67.400,00	464.800,00
avgust	221.697	412.600,00	181.873	70.000,00	482.600,00
septembar	151.576	282.100,00	131.070	50.400,00	332.500,00
oktobar	99.379	185.000,00	74.650	28.700,00	213.700,00
novembar	62.875	117.000,00	54.735	21.100,00	138.100,00
decembar	63.121	117.500,00	54.822	21.100,00	138.600,00
UKUPNO	1.272.667	2.368.700,00	1.061.456	408.400,00	2.777.100,00

Tabela 11.: projekcija fakturu risanih količina za pravna lica u m³ i € (bez PDV-a) za 2023.g.

	FIKSNI DIO CIJENE (pravna i fizička lica)				
	VODA		OTPADNE VODE		UKUPNO
	prosječan broj potrošača	€	prosječan broj potrošača	€	€
2023	32.885	180.000,00	30.777	110.000,00	290.000,00
				UKUPNO:	290.000,00

Tabela 12.: projekcija fiksnog dijela za pravna i fizička lica (bez PDV-a) za 2023.g.

	NAKNADA ZA ZAŠTITU VODA OD ZAGAĐENJA (pravna i fizička lica)	
	m ³	€
	2023	3.195.128
	UKUPNO:	58.800,00

Tabela 13.: projekcija naknade za zaštitu voda od zagađenja po m³ (bez PDV-a) za 2023.g.

Za 2023. godinu planira se dorada procedura u Društvu kako bi se iste uskladile sa Zakonom o komunalnim djelatnostima, kao i sa Pravilima o minimumu kvaliteta i obima poslova za obavljanje regulisanih komunalnih djelatnosti. Očekuje se da bi se ove procedure, svojim jasnim definisanjem prava i obaveza kako Društva tako i korisnika, krajnje pozitivno odrazile na poslovanje Društva.

6. Finansijski plan za 2023. godinu

Finansijski plan se projektuje na osnovu prihoda i rashoda planiranih za 2022. godinu, zatim na osnovu ostvarenja istih za 10 mjeseci 2022. godine i projekcije preostala dva mjeseca, analize prihoda i rashoda koji su sačinjavali bilans uspjeha za 2021. godinu, kao i Predloga Plana javnih nabavki za 2023. godinu.

Neophodno je napomenuti da Društvo ima nenaplaćena potraživanja iz prethodnih obračunskih perioda, za koja treba pronaći načine da se riješe – utužiti potrošače koji imaju neizmirena dugovanja i/ili eliminisati eventualne zastare potraživanja. Prije utuživanja potrošača sagledati mogućnost dobijanja spora, prilikom popisa potraživanja i obaveza, komisija koja je nadležna za ovu vrstu popisa treba da sagleda činjenično stanje, odredi zakonsku zastaru i da da predlog mjera za rješavanje problema zastare potraživanja.

Planirano je da se osnovne godišnje obaveze Društva redovno izmiruju:

- obaveza prema Regionalnom vodovodu – redovni računi,
- obaveze za zarade i naknade zarada - redovno isplaćivati lične dohotke i obaveze prema državi nastale po ovom osnovu,
- obaveze za električnu energiju – redovni računi,
- obaveze za posebne naknade (vodni doprinosi i slično),
- obaveze prema dobavljačima,
- kao i sve ostale obaveze iz redovnog poslovanja.

6.1. Struktura projektovanih prihoda

Radi lakšeg sagledavanja struktura projektovanih prihoda izdijeljenja je na prihode od djelatnosti, ostale poslovne prihode, prihode od finansiranja i ostale prihode koji nisu rezultat uobičajenih aktivnosti Društva.

	PLANIRANO 2022	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2022.	PLANIRANO 2023	INDEX 22/21	
6122010	prihodi od vodosnabdijevanja - pravna lica	2.517.274,00	2.633.460,93	2.368.700,00	94
6122011	prihodi od upravljanja otpadnim vodama - pravna lica	330.019,00	323.558,57	408.400,00	124
6122020	prihodi od vodosnabdijevanja - fizička lica	2.725.288,00	2.629.645,24	2.861.500,00	105
6122021	prihodi od upravljanja otpadnim vodama - fizička lica	355.472,00	335.828,01	512.900,00	144
6122	prihodi od fiksnog dijela/javno vodosnabdijevanje	335.057,00	282.573,00	180.100,00	54
6122	prihodi od fiksnog dijela/upravljanje komunalnim otpadnim vodama	123.050,00	104.071,86	110.000,00	89
6122	prihodi od prodaje usluga - priključci, crpljenje, montaža, baždarenje, monitoring, povraćaj vodomjera, ostalo	250.000,00	195.659,84	250.000,00	100
6122	prihodi od crpljenja septičkih jama		1.264,24	4.000,00	
6122	prihodi od naknade za zaštitu voda od zagađivanja (FL i PL)			58.800,00	
6122	PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	6.636.160,00	6.506.061,69	6.754.400,00	102

Tabela 14.: planirani prihodi od usluga

Prihodi od prodaje usluga planirani su u ukupnom iznosu od 6.754.400€. Očekujući da će turističke sezona biti bolja od prethodne projekcije očitanih količina vode i prihvatanja i odvođenja otpadnih voda su veće, ali se može vidjeti da postepeno izjednačavanje cijena između fizičkih i pravnih lica (u skladu sa Zakonom o komunalnim djelatnostima) i te kako utiče na prihode od vodosnabdijevanja – za pravna lica projektovani prihodi su manji za 6%,

dok su za fizička lica isti veći za 5%. I to što su cijene usluga RKD niže nego prethodne godine, svakako ne ide u prilog poslovanju Društva. Osim toga, iako je činjenica da se grad širi i da ima više stanovnika, prihodi od fiksnog dijela cijene usluge RKD planirani su u manjem iznosu nego što su planirani za 2022. godinu iz razloga što su cijene ovih usluga manje. Prihodi od ostalih usluga planirani su na osnovu plana Sektora za planiranje i razvoj, kao i na osnovu prethodnih godina i trenda koji prati izgradnju novih objekata, zahtjeva trećih lica i slično.

	PLANIRANO 2022	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2022.	PLANIRANO 2023	INDEX 22/21	
6210	prihod po osnovu upotrebe proizvoda (popr.vodommj. i ostalo)	60.000,00	49.779,51	60.000,00	100
6402	prihodi od dotacija (refundacija bolovanja)	70.000,00	13.317,80	50.000,00	71
6403	donacije -opština, evropska komisija, ostalo	100.000,00	0,00	100.000,00	100
6406	prihodi od povraćaja poreskih dažbina		0,00		
6590	ostali poslovni prihodi		0,00		
62-65	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	230.000,00	63.097,31	210.000,00	91

Tabela 15.: planirani ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi planirani su u ukupnom iznosu od 210.000,00€, što je otprilike na nivou planiranog za prošlu godinu. Prihodi od popravljenih vodomjera zavise od količine i mogućnosti popravke zamjenjenih vodomjera na terenu i nabavke rezervnih djelova za iste. Refundacija bolovanja se odnosi na isplaćene zarade zaposlenima koji su bili na bolovanju preko 60 dana, kao i na trudnička i porodiljna bolovanja. Prihodi od donacija odnose se na odložene prihode po osnovu amortizacije osnovnih sredstava koja su donirana Društvu od strane Osnivača, evropske komisije i drugih pravnih lica.

	PLANIRANO 2022	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2022.	PLANIRANO 2023	INDEX 22/21	
6623	prihodi od kamata (sud.izvršenja, potraživanja)	352.000,00	296.135,73	357.000,00	101
6624	prihodi od kamata po viđenju	1.000,00	0,00	1.000,00	100
6629	prihodi od kamata za stambene kredite	350,00	0,00	350,00	100
66	FINANSIJSKI PRIHODI	353.350,00	296.135,73	358.350,00	101

Tabela 16.: planirani finansijski prihodi

Finansijski prihodi su planirani na sličnom nivou kao i prethodne godine, kada je i uvedena praksa da se stopira obračun kamate za sva predata izvršenja i utuženja za nenaplaćena potraživanja. Kako je tokom godine bilo prihoda od kamate po sudskim izvršenjima mnogo više od očekivanog, to su ovi prihodi planirani u malo većem iznosu nego za prethodni obračunski period.

	PLANIRANO 2022	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2022.	PLANIRANO 2023	INDEX 22/21	
6704	dobici od prodaje nekretnina postrojenja i opreme		0,00		
6741	viškovi materijala		0,00		
6770	prihodi od smanjenja obaveza		0,00		
6780	prihodi od neiskorištenih dugoročnih obaveza		0,00		
6790	ostali poslovni prihodi (sud.takse, nagrada jav.izv.)		11.419,38		
6791	premije osiguranja		2.232,58		
6792	prihodi po osnovu naplaćenih šteta		23.740,02		
6799	ostali poslovni prihodi		613,56		
6850	prihodi od usklađivanja vrijednosti		0,00		
6920	prihodi iz ranijih godina		47,50		
	REZERVISANJA (sudski sporovi, premije osiguranja, viskovi, ranije godine, nelegalno preuzeta voda, pričinjena šteta, usaglašavanja, sudske takse, nagrada jav.izvršitelja,...)	250.000,00		500.000,00	200
67-69	OSTALI PRIHODI	250.000,00	38.053,04	500.000,00	200

Tabela 17.: planirani ostali prihodi

Pojedine prihode je nemoguće planirati, jer se odnose na prihode koji se ostvaruju po osnovu povraćaja poreskih dažbina, dobijenih sudskih sporova, dobitaka od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme, zatim po osnovu popisa materijala, popisa osnovnih sredstava, popisa gotovine i gotovinskih ekvivalenata, zatim oprihodovanih troškova sudskih taksi i naplaćene takse javnog izvršitelja, premije od osiguranja, prihoda od smanjenja obaveza i neiskorištenih dugoročnih obaveza, prihoda od usklađivanja vrijednosti, kao i prihoda naplate potraživanja iz ranijih godina (koja se odnose na naplatu onih potraživanja koja su u prethodnim obračunskim izvještajima knjiženi na ispravku potraživanja). S tim u vezi planiraju se rezervisanja ostalih prihoda. Obzirom da se očekuje uspješna saradnja sa javnim izvršiteljima i advokatima, da se očekuje dobijanje pojedinih sporova, naplata potraživanja iz prethodnih godina, kao i da je došlo do pojedinih izmjena u pravilnicima o knjiženju pojedinih kategorija kontnog okvira, ostali prihodi su planirani na ukupan iznos od 500.000,00€. Osim pomenutog u iznos rezervisanja, a na osnovu prethodnih poslovnih perioda, ukalkulisani su i mogući prihodi od nelegalno preuzete vode i pričinjene štete.

	PLANIRANO 2022	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2022.	PLANIRANO 2023	INDEX 22/21
6122 PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	6.636.160,00	6.506.061,69	6.754.400,00	102
62-65 OSTALI POSLOVNI PRIHODI	230.000,00	63.097,31	210.000,00	91
66 FINANSIJSKI PRIHODI	353.350,00	296.135,73	358.350,00	101
67-69 OSTALI PRIHODI	250.000,00	38.053,04	500.000,00	200
UKUPNO PLANIRANI PRIHODI:	7.469.510,00	6.903.347,77	7.822.750,00	105

Tabela 18.: ukupno planirani prihodi po grupama za 2023. godinu

Prethodnom tabelom objedinjene su sve grupe planiranih prihoda za 2023. godinu i ukupno iznose 7.822.750,00€, što je za 5% više nego što je planirano za 2022. godinu.

6.2. Struktura projektovanih troškova i rashoda

Radi lakšeg sagledavanja struktura projektovanih troškova i rashoda podijeljena je na troškove nabavne vrijednosti prodate robe, troškove materijala, troškove zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda, troškove amortizacije i rezervisanja, ostale poslovne rashode, finansijske rashode i ostale rashode koji nisu iz poslovnih aktivnosti.

	PLANIRANO 2022	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2022.	PLANIRANO 2023	INDEX 22/21
5019 troškovi isporučene vode - Regionalni vodovod	1.300.000,00	1.025.467,21	1.100.000,00	85
50 NABAVNA VRIJEDNOST PRODATE ROBE	1.300.000,00	1.025.467,21	1.100.000,00	85

Tabela 19.: planirani troškovi nabavne vrijednosti prodate robe

Troškovi nabavne vrijednosti prodate robe odnose se na vodu preuzetu iz sistema Regionalnog vodovoda. Kao što se može vidjeti ovi troškovi su planirani u manjem iznosu za 15% nego što su planirani za 2022. godinu iz razloga što je potpisan novi ugovor sa Regionalnim vodovodom. Ugovorene su nove minimalne količine koje smo u obavezi da preuzmemo, dok su tokom 2022. godine preuzete optimalne količine, koje su i bile parametar za plan za 2023. godinu. Tokom godine vodoizvorišta Društva bila su veoma izdašna, tako da je važno napomenuti da ostvarenje planiranih preuzetih količina vode zavisi od izdašnosti sopstvenih vodoizvorišta i potrebe za dodatnim količinama vode tokom ljetnjih mjeseci.

		PLANIRANO 2022	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2022.	PLANIRANO 2023	INDEX 22/21
5110	troškovi materijala	200.000,00	156.561,16	250.000,00	125
5121	troškovi kancelarijskog materijala	15.000,00	12.431,82	20.000,00	133
5122	troškovi rezervnih djelova	16.000,00	4.358,16	15.000,00	94
5130	troškovi električne energije	300.000,00	327.102,46	400.000,00	133
5131	troškovi pogonskog goriva - lož ulje	2.500,00	1.082,65	2.500,00	100
5133	troškovi goriva i maziva	65.000,00	53.976,85	65.000,00	100
51	TROŠKOVI MATERIJALA	598.500,00	555.513,10	752.500,00	126

Tabela 20.: planirani troškovi materijala potrebnog za redovan rad

Troškovi materijala, kancelarijskog materijala, zatim troškovi rezervnih djelova i troškovi goriva i maziva planirani su na osnovu predloga Plana javnih nabavki za 2023. godinu, kao i na osnovu prethodnih iskustava i istraživanja tržišta koje je pokazalo da su cijene na tržištu imale značajan skok. Kako su predlogom Plana javnih nabavki pomenuti troškovi uvećani, to se svakako odrazilo na finansijski plan, pa su isti ukalkulisani u ukupnom iznosu koji je veći za 26% u odnosu na planirano za prethodni obračunski period. Skok cijena na tržištu posebno se odrazio na vodovodni, kanalizacioni i elektro materijal, kao i na materijal potreban za nesmetan rad administrativnih službi. Zbog crpljenja sopstvenih vodoizvorišta, koja su po svemu specifična, trošak električne energije je tokom deset mjeseci 2022. godine premašio planirano, pa s tim u vezi planiran je i veći trošak po osnovu utroška električne energije za 2023. godinu. Ostali troškovi iz ove grupe su planirani na istom nivou kao i prethodne godine.

		PLANIRANO 2022	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2022.	PLANIRANO 2023	INDEX 22/21
5200	troškovi neto zarada	1.800.000,00	2.205.664,65	2.700.000,00	150
5207	troškovi poreza na zarade	255.000,00	105.574,03	200.000,00	78
5208	troškovi doprinosa - na teret zaposlenog	645.000,00	423.699,64	510.000,00	79
521	troškovi doprinosa - na teret poslod.	300.000,00	199.235,81	250.000,00	83
5220	troškovi ugovora o djelu	30.000,00	25.349,76	30.000,00	100
5250	troškovi naknada fizičkim licima - zakup	2.310,00	2.145,26	2.500,00	108
5260	troškovi naknada članovima odbora direktora	25.800,00	18.096,80	26.000,00	101
5290	troškovi otpremnina za sporazumni raskid radnog odnosa	200.000,00	124.564,85	0,00	0
5292	troškovi prevoza na službenom putu - noćenje, prevoz, ostalo	3.000,00	1.055,53	3.000,00	100
5293		3.000,00	1.136,70	0,00	0
5295	terenski dodatak	10.000,00	7.500,00	15.000,00	150
5296	pomoć radnicima u slučaju smrti člana porodice	10.000,00	5.800,00	10.000,00	100
5297	subvencije i pomoći radnicima	10.000,00	6.800,00	10.000,00	100
5298	ostali lični rashodi - sindikat (pomoci, sport igre)	100.000,00	0,00	110.000,00	110
5299	ostali lični rashodi - zimnica	0,00	3.348,01	0,00	
5299	ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	3.348,01	0,00	
52	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	3.394.110,00	3.129.971,04	3.866.500,00	114

Tabela 21.: planirani troškovi zarada, naknada i ostalih ličnih rashoda

Troškovi zarada i naknada zarada u ukupnom iznosu planirani su za 14% veći nego za prethodni obračunski period. Izmjene i dopune Zakona o radu i obračun zarada po modelu „Evropa sad“ veoma su uticali na obračun zarada u Društvu. Troškovi neto zarada za deset mjeseci 2022. godine premašili su planirano. Na osnovu toga i u skladu sa pomenutim aktima, planirani troškovi po ovom osnovu su uvećani za 50%. Troškovi po osnovu poreza i doprinosa

na zarade i naknade zarada su za deset mjeseci 2022. godine ostvareni u mnogo manjem iznosu nego što su planirani za taj obračunski period. Na ove troškove takođe su imali uticaj izmjene Zakona o radu i obračun zarada po modelu „Evropa sad“. Zbog toga su troškovi po ovom osnovu za 2023. godinu planirani u manjem iznosu. Zbog povećanja troškova neto zarada, nema prostora za planiranje troškova po osnovu sporazumnih raskida radnih odnosa. Ostali troškovi koji su vezani za zarade i naknade zarada planirani su na približno istom nivou kao i u prethodnom obračunskom periodu.

	PLANIRANO 2022	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2022.	PLANIRANO 2023	INDEX 22/21	
5310	troškovi transportnih usluga	5.000,00	546,50	5.000,00	100
5312	troškovi PTT usluga (telefoni, mobilni telefoni, poštanske usluge, internet,...)	25.000,00	17.086,39	25.000,00	100
5320	troškovi usluga održavanja	125.000,00	63.997,91	150.000,00	120
533	troškovi zakupnine	12.400,00	5.526,81	15.000,00	121
5350	troškovi reklame i propagande	1.000,00	138,00	1.000,00	100
5390	troškovi usluga zaštite na radu	13.000,00	4.500,00	5.000,00	38
5392	troškovi korišćenja vode - Čelobrdo	5.000,00	0,00	0,00	0
5395	troškovi komunalnih usluga	8.000,00	5.508,56	8.000,00	100
5396	troškovi registracije vozila i mašina	0,00	5.523,46	10.000,00	
5404	troškovi amortizacije	650.000,00	455.000,00	600.000,00	92
545	rezervisanja za otpremnine (odlazak u penziju) i jubilarne nagrade	30.000,00	73.000,00	100.000,00	333
5500	troškovi zdravstvenih usluga (analiza vode i sistematski pregledi)	50.000,00	24.768,93	50.000,00	100
5501	troškovi advokatskih usluga	20.000,00	9.029,52	20.000,00	100
5502	troškovi održavanja čistoće	15.000,00	2.450,00	15.000,00	100
5503	troškovi računovodstva i revizije	14.500,00	4.700,00	4.500,00	31
5504	troškovi savjetovanja i drugih intelektualnih usluga	25.000,00	17.347,65	45.000,00	180
5506	troškovi usluga parkiranja	9.000,00	7.884,15	9.000,00	100
5509	troškovi neproizvodnih usluga (oglasni, fotokopiranje, ishrana na terenu, špedicija, agencija za ustupanje zaposlenih, prihvat i odvoz opasnog otpada, ...)	100.000,00	19.163,62	50.000,00	50
551	troškovi reprezentacije	5.000,00	4.168,88	10.000,00	200
552	troškovi osiguranja imovine i zaposlenih	6.500,00	6.781,84	7.000,00	108
5530	troškovi platnog prometa	12.000,00	13.584,33	15.000,00	125
5540	troškovi članarina	16.000,00	14.773,24	18.000,00	113
5551	troškovi posebnih naknada	110.000,00	104.430,30	150.000,00	136
555	troškovi ostalih poreza	30.000,00	12.703,52	20.000,00	67
5590	sudski troškovi i troškovi vještačenja	30.000,00	25.841,64	30.000,00	100
5599	ostali nematerijalni troškovi (sudske, administrativne i ostale takse, atesti,...)	15.000,00	10.348,92	13.000,00	87
53 - 55	OSTALI POSLOVNI RASHODI	1.332.400,00	908.804,17	1.375.500,00	103

Tabela 22.: planirani ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi odnose se na troškove i rashode grupe 53, 54 i 55 važećeg kontnog okvira za privredna društva. Ukupni ostali poslovni rashodi za 2023. godinu planirani su u iznosu koji je za 3% veći nego što je to planirano za 2023. godinu. Ovo uvećanje je zbog povećanja cijena na tržištu roba i usluga (usluge održavanja osnovnih sredstava, reprezentacija, intelektualne usluge, platni promet, članarine poslovnih udruženjima i posebne naknade koje propisuje država), kao i zbog izmjena i dopuna Zakona o radu i primjene obračuna zarada po modelu „Evropa sad“ (rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju i rezervisanja po osnovu jubilarnih nagrada). Što se tiče troškova po osnovu intelektualnih usluga treba napomenuti da je Društvo predlogom plana javnih nabavki predvidjelo izrade i dopune pojedinih elaborata i izrade projekata izvedenog stanja na koje

nas zakonodavstvo obavezuje. Takođe je planirano i povezivanje GIS baze podataka sa sektorom prodaje. Ostali planirani troškovi iz ove grupe su ili niži ili na istom nivou kao što su planirani za prethodnu godinu. Treba napomenuti da je amortizacija sistemski postupak raspoređivanja nabavne vrijednosti osnovnog sredstva na rashode tokom njegovog upotrebnog vijeka. Sva imovina Društva kojoj sposobnost za stvaranje prihoda opada tokom njenog vijeka smatra se amortizivom imovinom, odnosno otpisivom imovinom. Zbog imovine koja je otpisana, a nova je tek stavljena u rad obračun amortizacije je planiran na nešto nižem nivou u odnosu na prethodnu godinu. Rezervisanja za otpremnine za penziju i jubilarne nagrade su kontinuirana rezervisanja, pa se na dan bilansa od strane ovlašćenih i licenciranih lica (aktuara) procjenjuje iznos ovih rezervisanja na osnovu informacija o zaposlenima iz kadrovske službe Društva. Kao što je već prethodno rečeno, izmjene i dopune Zakona o radu i primjena obračuna zarada po modelu „Evropa sad“ veoma su uticali i na povećanje ovih troškova.

	PLANIRANO 2022	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2022.	PLANIRANO 2023	INDEX 22/21
5620 rashodi kamata po kreditima, iz DPO i ostalo	5.000,00	2.135,34	3.000,00	60
5699 drugi finansijski rashodi	2.000,00	0,00	1.000,00	50
56 FINANSIJSKI RASHODI	7.000,00	2.135,34	4.000,00	57

Tabela 23.: planirani finansijski rashodi

Obzirom da je Društvo još uvijek kreditno relaksirano, finansijski rashodi za 2023. godinu, koji se odnose na troškove kamata po kreditima, planirani su kao pretpostavka da će Društvo biti u mogućnosti da se kreditno zaduži, ali na manjem nivou nego za prethodni obračunski period.

	PLANIRANO 2022	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2022.	PLANIRANO 2023	INDEX 22/21
5740 manjkovi materijala		0,00		
5742 manjkovi alata i inventara - otpis		12.014,09		
5743 manjkovi osnovnih sredstava i				
5705 rashod osnovnih sredstava		0,00		
5760 otpisi kratkoročnih potraživanja - za tekuću godinu		20.655,83		
5761 direktni otpisi potraživanja (po sudskim izvrs.)		51.049,20		
5770 rashod materijala		0,00		
5790 kazne za presteupe		0,00		
5793 naknada štete drugim licima		1.844,29		
5794 izdaci za humanitarne i sportske namjene	15.000,00	11.900,00	15.000,00	100
5799 drugi nepomenuti rashodi		2,14		
5850 ispravka vrijednosti kupaca	400.000,00	0,00	400.000,00	100
5851 rashodi po osnovu usklađivanja vrijednosti		0,00		
5853 rashodi po osnovu kratkoročnih pozajmica		0,00		
5920 finansijski rashodi iz ranijeg perioda		109,18		
REZERVISANJA (izgubljeni sporovi, kazne za presteupe, naknada štete, sudska izvršenja, manjkovi, rashodi, obezvređivanja, otpisi, investicije, troškovi IPA projekta, rashodi po osnovu usklađivanja vrijednosti, za plan javnih nabavki, ...)	400.000,00		300.000,00	75
57 - 59 OSTALI RASHODI	815.000,00	97.574,73	715.000,00	88

Tabela 24.: planirani ostali rashodi koji nisu iz poslovnih aktivnosti

Kategorijom Ostali rashodi grupe konta 57, 58 i 59 obuhvaćeni su troškovi i rashodi koje je nemoguće sa sigurnošću planirati, jer isti ne proizilaze direktno iz poslovnih aktivnosti Društva. Zbog toga je preporuka struke da se planiraju ukupna rezervisanja po osnovu ovih

troškova i rashoda (manjkovi, izgubljeni sporovi, kazne za prestupe, naknada štete, sudska izvršenja, manjkovi, rashodi, obezvređivanja, otpisi, investicije, troškovi IPA projekta, rashodi po osnovu uskladjivanja vrijednosti, ...), kao i za moguće izmjene predloga plana javnih nabavki. U vezi sa svim prethodno rečenim rezervisanja za pomenute troškove i rashode su planirana u iznosu od 300.000,00€, što je za 25% manje planirano nego za prethodnu godinu.

	PLANIRANO 2022	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2022.	PLANIRANO 2023	INDEX 22/21
50 NABAVNA VRIJEDNOST PRODATE ROBE	1.300.000,00	1.025.467,21	1.100.000,00	85
51 TROŠKOVI MATERIJALA	598.500,00	555.513,10	752.500,00	126
52 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	3.394.110,00	3.129.971,04	3.866.500,00	114
53-55 OSTALI POSLOVNI RASHODI	1.332.400,00	908.804,17	1.375.500,00	103
56 FINANSIJSKI RASHODI	7.000,00	2.135,34	4.000,00	57
57-59 OSTALI RASHODI	815.000,00	97.574,73	715.000,00	88
UKUPNO PLANIRANI RASHODI:	7.447.010,00	5.719.465,59	7.813.500,00	105

Tabela 25.: ukupno planirani rashodi po grupama za 2023. godinu

Predhodnom tabelom objedinjene su sve grupe planiranih troškova i rashoda za 2023. godinu i ukupno iznose 7.813.500,00€, što je za 5% više planirano nego za 2023. godinu.

	PLANIRANO 2022	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2022.	PLANIRANO 2023	INDEX 22/21
UKUPNO PLANIRANI PRIHODI:	7.469.510,00	6.903.347,77	7.822.750,00	105
UKUPNO PLANIRANI RASHODI:	7.447.010,00	5.719.465,59	7.813.500,00	105
PLANIRANA DOBIT	22.500,00	1.183.882,18	9.250,00	41

Tabela 26.: planirana dobit za 2023. godinu

Sagledavajući prethodne tabele u kojima su predstavljeni projektovani prihodi i projektovani troškovi i rashodi za 2023. godinu, može se zaključiti da Društvo planira da u 2023. godini posluje pozitivno – projektovani neto dobitak prije oporezivanja iznosi 9.250,00€. S obzirom da rezultat poslovanja zavisi od ukupnog poslovanja Društva u sledećoj poslovnoj godini, zatim od uticaja iz poslovne okoline, kao i od nepredviđenih situacija (ekonomska kriza izazvana pandemijom novog koronavirusa, havarije na glavnom cjevovodu, gubitak sudskih sporova, izmjene i dopune zakona i sl.) na koje menadžment Društva ne može u potpunosti da utiče niti da ih u potpunosti predvidi, nesporno je da može doći do njegove promjene.

Zaključna razmatranja i predlog mjera

Tokom prethodnog perioda na poslovanje Društva i dalje se osjećaju posljedice pandemije koronavirusa. Povećani broj turista, koji još uvijek nije na nivou 2019. godine, kao i brzo otklanjanje kvarova na mreži, svakako su za posljedicu imali blago smanjenje gubitaka. U međuvremenu ratni sukobi na istoku Evrope su uticali na cijene energenata, a posredno i na sve ostale cijene na tržištu, što se odrazilo i na povećanje troškova, kako u tekućoj godini, tako i na povećanj eplaniranih troškova.

Međutim, i pored svih problema sa kojima se Društvo susretalo tokom 2022. godine, u prethodnom periodu odrađeno je sledeće:

- *Smanjeni su gubici,*
- *Obaveze prema dobavljačima i zaposlenima blagovremeno su se izmirivale,*
- *Uspješno su se refundirali troškovi po osnovu naknada zarada (bolovanje) od strane Centra za socijalni rad i Fonda za zdravstveno osiguranje Crne Gore,*
- *Odobrena je isplata podnijetih zahtjeva za sporazumni raskid radnog odnosa,*
- *Protiv nesavjesnih potrošača pokrenut je veliki broj izvršenja i/ili sudskih postupaka,*
- *Usvojen je novi Pravilnik o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta i zaposleni su raspoređeni na radna mjesta u skladu sa istim,*
- *Kako jubilarne nagrade nisu isplaćivane nekoliko godina, i kako su u prethodnom periodu iste bile isplaćene samo u iznosu koji je neoporeziv, to je Odbor direktora donio odluku da se obračun jubilarnih nagrada usaglasi sa Kolektivnim ugovorom i da se zaposlenima isplati razlika, počev od restukturiranja Društva iz J.P. u D.O.O. zaključno sa 2021. godinom, kao i da se obračuna i isplati jubilarna nagrada za sve zaposlene koji to pravo stiču do kraja 2022. godine.*
- *Oformljena je komisija za usaglašavanje međusobnih potraživanja i obaveza sa Osnivačem.*

Kako je DOO Vodovod i kanalizacija Budva neprofitno društvo i kako se poslovanje Društva ne bi dovelo u pitanje, a u cilju realizacije planiranih aktivnosti u narednom periodu potrebno je preduzeti sledeće:

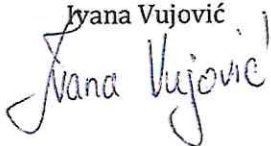
- *Kako je finansijsko poslovanje Društva opterećeno spornim potraživanjima (koja utiču na konačan rezultat poslovanja) neophodno je utvrditi po kom osnovu su ta potraživanja i ista pokušati naplatiti;*
- *Sa Osnivačem privesti kraju usaglašavanje uzajamnih potraživanja i obaveza, kao i način realizacije istih;*
- *Nakon stupanja na snagu novog Zakona o vodnim uslugama (koji je u izradi) pristupiti usaglašavanju poslovanja Društva sa istim;*
- *Pratiti realizaciju planiranih aktivnosti po svim sektorima Društva;*

- Pratiti status pravnih lica u CRPS, kako bi se izbjegla nemogućnost naplate usled proglašenja stečaja, likvidacije firmi i slično;
- U cilju smanjenja ekonomskih gubitaka pojačati kontrolu očitavanja potrošnje, ažuriranje baze podataka potrošača i korisnika usluga, i slično;
- Nastaviti sa aktivnostima na detekciji i otklanjanju kvarova kako bi se još više smanjili gubici na vodovodnoj mreži;
- Konkursirati za nove IPA-projekte koji se odnose na poboljšanje vodosnabdijevanja i smanjenje gubitaka na vodovodnoj infrastrukturi;
- Efikasnom upotrebom ljudskih resursa i kadrovskim i dalje raditi na jačanju upravljačke i rukovodeće funkcije;
- Izvršiti obuku i prekvalifikaciju određenog broja radne snage na poslove tehničkih struka.

U cilju likvidnosti Društva treba se pridržavati postavljenog plana i/ili „u hodu“ sagledavati novonastalu situaciju, pa na osnovu toga donositi odluke koje bi bile s ciljem pozitivnog poslovanja Društva.

Obradila:

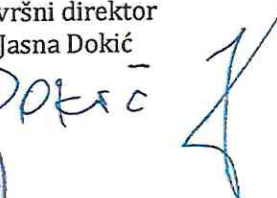
Služba plana i analize
Jasna Vujović



Finansijski direktor
Marija Franeta



Izvršni direktor
Jasna Dokić



Na osnovu člana 30 Statuta Društva „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Budva, Odbor direktora Društva na XIV sjednici održanoj dana 20.12.2022 godine donio je sledeću

ODLUKU

o

usvajanju predloga Godišnjeg programa rada i finansijskog plana za 2023. godinu

- I Usvaja se predlog Godišnjeg programa rada i finansijskog plana za 2023. godinu
- II Odluka stupa na snagu danom donošenja.

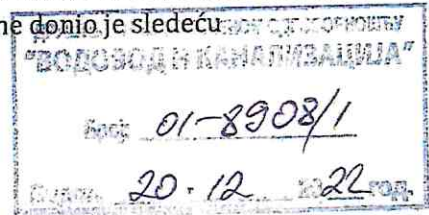
Obrazloženje

Odbor direktora društva je na sjednici održanoj dana 20.12.2022 godine razmatrao predlog Godišnjeg programa rada i finansijskog plana za 2023. godinu.

Nakon sprovedene rasprave zaključak sa navedene sjednice je da se predlog Godišnjeg programa rada i finansijskog plana za 2023. godinu jednoglasno usvoji te se, shodno naprijed navedenom, donosi Odluka o usvajanju predloga Godišnjeg programa rada i finansijskog plana za 2023. godinu

ODBOR DIREKTORA
PREDSJEDNIK

Nikola Đurašković



На основу члана 44 став 1 и став 3 Закона о локалној самоуправи („Службени лист Црне Горе“, бр. 02/18, 34/19, 38/20, 50/20,84/22 –Одлука УС ЦГ и 85/22-исправка Одлуке УС ЦГ), члана 44 став 49 Статута општине Будва („Службени лист Црне Горе – Општински прописи“, бр. 02/19), и члана 26 став 1 Закона о комуналним дјелатностима („Службени лист Црне Горе“, бр. бр. 55/16, 74/16 - исправка, 66/19 и 140/22.) Скупштина општине Будва, на сједници одржаној 29. децембра, донијела је

РЈЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Програм рада и финансијски план „Водовод и канализација“ д.о.о. Будва за 2023. годину

1. Даје се сагласност на Програм рада и Финансијски план „Водовод и канализација“ д.о.о. Будва за 2023. годину, број 01-8908/2 од 20.12.2022,године.
2. Ово Рјешење ступа на снагу даном доношења, а биће објављено у „Службеном листу Црне Горе – Општински прописи“.

Број: 10-040/22-737/1
Будва, 29. децембар 2022. године

**СКУПШТИНА ОПШТИНЕ БУДВА**
ПРЕДСЈЕДНИК,
Никола Јовановић