



GODIŠNJI PROGRAM RADA I FINANSIJSKI PLAN
DOO „VODOVOD I KANALIZACIJA“ BUDVA
ZA 2022. 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 2020. GODINU	6
4.1. REALIZACIJA PROGRAMA RADA ZA DESET MJESECI 2020. GODINE.....	7
4.2. REALIZACIJA FINANSIJSKOG PLANA ZA DESET MJESECI 2020. GODINE	14
4.3. ANALIZA TRENUTNOG STANJA	17
5. PROGRAM RADA ZA 2021. GODINU	20
5.1. SEKTOR ZA FINANSIJE	21
5.2. SEKTOR ZA ORGANIZACIJU, PLANIRANJE I RAZVOJ.....	22
5.3. SEKTOR ZA TEHNIČKE POSLOVE.....	24
5.4. SEKTOR NABAVKE	26
5.5. SEKTOR ZA PRAVNE I OPŠTE POSLOVE	27
5.6. SEKTOR PRODAJE	28
6. FINANSIJSKI PLAN ZA 2021. 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:	Društvo sa ograničenom odgovornošću „Vodovod i kanalizacija Budva“	
Skraćeni naziv:	Vodovod doo Budva	
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:	SO Budva	
Izvršni direktor:	Jasna Dokić	
Odbor direktora:	Predsjednik:	Đorđije Pribilović
	Član:	Marija Vujović
	Član:	Tijana Stanković
	Član:	Milo Duletić
	Član:	Ognjen Muškić

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:

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

➤ Sektor za tehničke poslove 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.

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

➤ Sektor za finansijske poslove 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.

➤ Sektor za opšte i pravne poslove 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.

➤ Služba unutrašnje revizije vrši poslove organizovanja i obavljanja unutrašnje revizije, procjenu adekvatnosti sistema upravljanja i kontrole, 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 umanjivanje mogućnosti nastanka i razvoja korupcije, ali i drugih oblika nezakonitog ili neetičkog postupanja.

4. Analiza realizacije Godišnjeg programa rada i finansijskog plana za 2021. godinu

Za početak 2021. godine bilo je planirano da novi Ugovor o preuzimanju vode stupi na snagu, međutim kako pomenuti ugovor još uvijek nije potpisan sa Regionalnim vodovodom, na snazi je i dalje Ugovor o preuzimanju vode iz 2016. godine. I pored toga što je i 2021. godina godina pandemije bolesti covid-19, u proteklom periodu 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 kanalizacione 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,
 - Obaveza Atlas banke AD Podgorica u stečaju prema Društvu u iznosu 427.656.93€,
 - Procjena nepokretnosti i opreme u skladu sa MRS 16,
 - Nefunkcionisanje organa lokalne samouprave, što direktno utiče na poslovanje Društva, jer 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 potraživanja 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 prethodna, i 2021. godina bila je godina puna poslovnih izazova, zbog pandemije novog koronavirusa, koja je u našoj zemlji registrovana od sredine marta 2020. godine. Svi problemi koje je pandemija prouzrokovala svakako su uticali na poslovanje Društva. Obzirom da je pandemija bila pod kontrolom tokom ljetnjih mjeseci, što se tiče količine fakturisane vode, Društvo je bolje poslovalo. Međutim, kako postoje brojni problemi u poslovanju

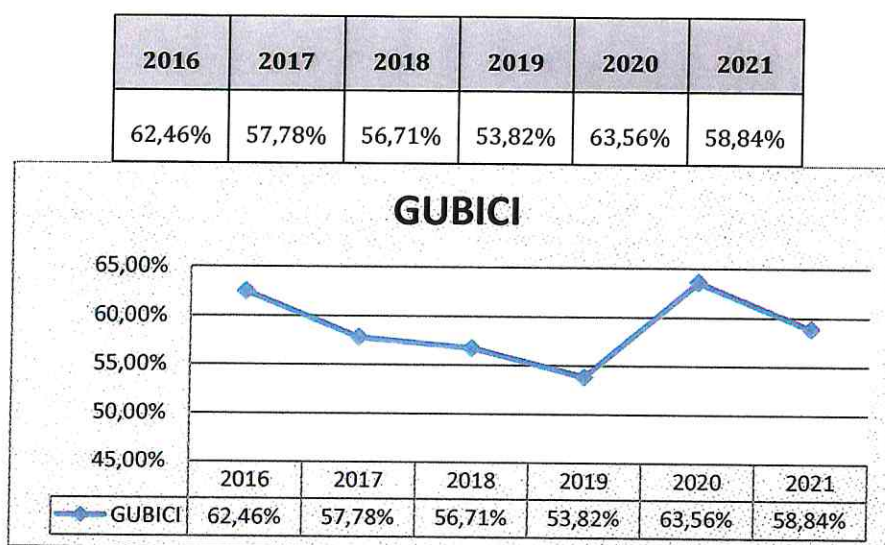
Društva, koji se vuku iz prethodnih godina, to je veoma diskutabilno kako će Društvo poslovati do kraja tekuće godine.

4.1. Realizacija programa rada za deset mjeseci 2021. godine

Sektor za organizaciju, planiranje i razvoj je u svom izvještaju naveo da je u proteklom periodu 2021. godine zaprimljeno 1507 zahtjeva, dopisa i reklamacija, dok je izdato 184 tehničkih uslova i 107 saglasnosti na projektnu dokumentaciju i obrađeno je 111 naloga 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 2021. godinu. Referenti Službe za detekciju gubitaka tokom prethodnog perioda tekuće godine pronašli su i mikrolocirali 80 kvarova na mreži. Mreža se kontrolisala po definisanim zonama i pređeno je oko 56.500 m' mreže, a dobijeni podaci sa terena redovno su se unisili u GIS bazu podataka, tako da je u bazu podataka implementirano 888 gereferenciranih potrošača i 2.098m'. U izvještaju kontrolora kvaliteta vode navodi se da su u proteklom periodu 2021. godine eksterne i interne kontrole vode obavljene u skladu sa važećim zakonima i propisima, kao i prethodno postavljenim ciljevima. Prvi servis hlornih stanica, a po potpisanom Ugovoru u 2021. godini, odrađen je u septembru 2021. godine. Obzirom da je tender koji je potpisan tokom 2019. godine za nabavku hlora i baždarenje boca istekao, to je isti raspisan tokom tekuće godine i ugovor po istom potpisan. Takođe je potpisan u ugovor sa laboratorijama za kontrolu kvaliteta vode. Planirane hlorne stanice i magacin za smještaj hlora nisu izgrađeni; nove boce za hlor ni turbidimetri nisu nabavljeni; nije obezbijeden ADR sertifikat ni za vozilo ni za vozača. Što se tiče unapređenja infomacionog sistema Društva uvedena je digitalna arhiva, ali obuka zaposlenih za rad na istoj nije završena; u izradi je mogućnost online plaćanja; odrađena je nadogradnja informacionog sistema s ciljem lakšeg poslovanja, automatizacije i bezbjednosti podataka; završen je i tender za računarsku opremu i potpisan ugovor sa dobavljačem. Pojedine planirane aktivnosti nije bilo moguće odraditi u ovoj godini, pa se očekuje njihova realizacija tokom sledeće. U izvještaju samostalnog referenta za unapređenje kvaliteta naglašeno je da je za potrebe nadzora i obnove sertifikata za standarda tokom 2021. godine promjenjeno sertifikaciono tijelo i nadzor je dodijeljen nacionalnom sertifikacionom tijelu MonteCert doo iz Herceg Novog. Sprovedena je nadzorna provjera i dobijeni su sertifikati za standarde koje Društvo posjeduje. Zbog pandemije nije bilo moguće održati obuku zaposlenih, pa je ista odložena. Takođe je navedeno da je Plan integriteta prošao verifikaciju Agencije za antikorupciju. Od planiranih aktivnosti koje se tiču Sistema menadžmenta životnom sredinom, osim eksterne provjere koja je odrađena od strane pomenutog sertifikacionog tijela, sprovedena je interna provjera i potpisan je ugovor sa ovlašćenim operaterom za preuzimanje opasnog i neopasnog otpada, te je dio ovog otpada prihvaćen i odvezen od strane ovlašćenog operatera.

Tokom 2021. 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 očitavanja vodomjera, kao i ažurnijem evidentiranju novih potrošača. Kako tokom 2020. godine

zajednički napori 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 ove godine Društvo uspjelo da smanji gubitke, najviše zahvaljujući turističkoj sezoni i prodaji planiranih količina vode. Poređenja radi, sledećom tabelom je prikazano koliko su iznosili gubici za period od deset mjeseci tokom proteklih šest godina:

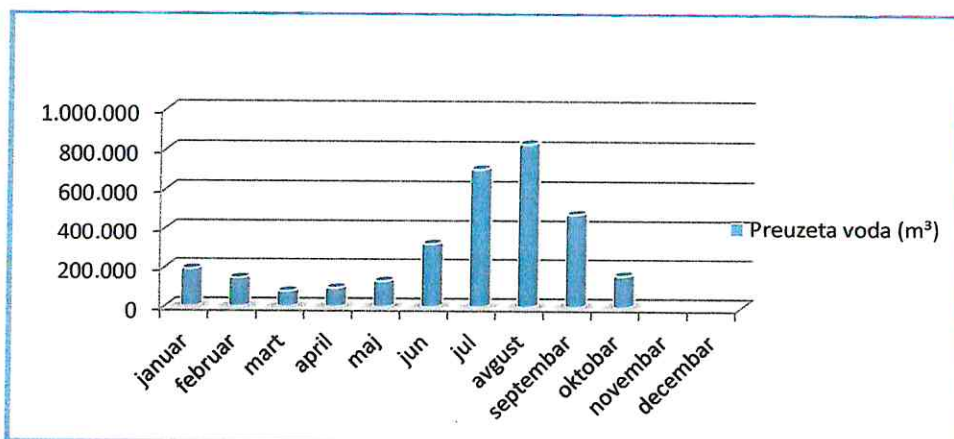


Grafik 1.: Gubici za period od 10 mjeseci u prethodnim godinama

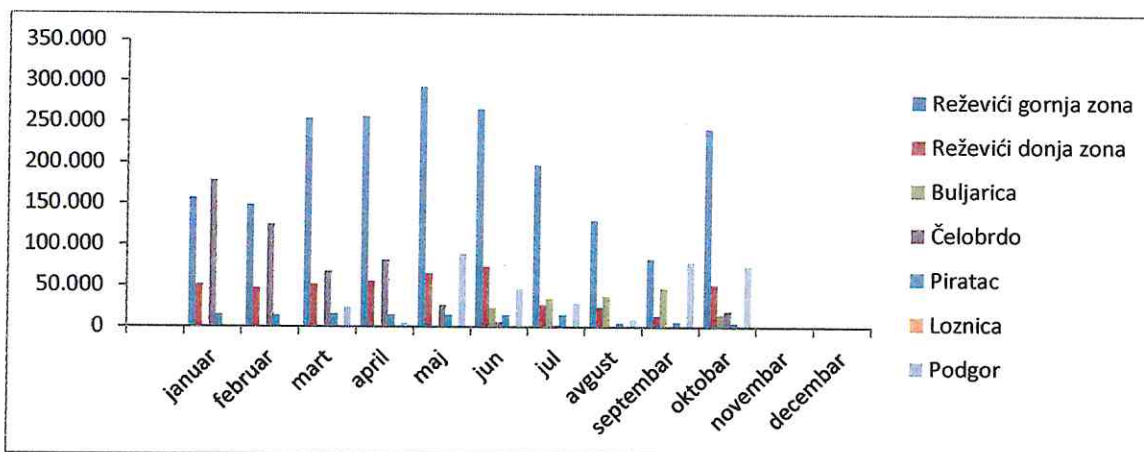
Do kraja oktobra u sistem vodosnabdijevanja je upumpano 6.741.203 m³, što je za 16% više nego prethodne godine (oko milion kubika manje), odnosno za 2% manje nego 2019. godine. Što se tiče količina vode preuzetih od Regionalnog vodovoda, iste su skoro na istom nivou kao i 2019. godine, a za oko 52% veće nego u 2020. godini. Količine iscrpljene iz sopstvenih izvora su u okviru očekivanih, odnosno na sličnom nivou kao i prethodnih godina.

	SOPSTVENI IZVORI			REGIONALNI VODOVOD			UKUPNO ZAHVAĆENO			INDEX	
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2018	2021	2021/ 2019	2021/ 2020
januar	433.421	407.963	401.498	81.178	90.465	192.779	514.599	498.428	594.277	115	119
februar	395.914	394.743	333.527	74.041	75.650	146.363	469.955	470.393	479.890	102	102
mart	446.807	422.842	412.254	83.292	80.769	78.674	530.099	503.611	490.928	93	97
april	440.603	393.778	411.347	96.682	97.236	95.550	537.285	491.014	506.897	94	103
maj	459.046	429.091	487.657	135.932	133.418	131.082	594.978	562.509	618.739	104	110
jun	478.458	270.391	426.868	329.697	311.187	321.507	808.155	581.578	748.375	93	129
jul	264.827	420.803	302.062	731.556	301.417	703.163	996.383	722.220	1.005.225	101	139
avgust	195.724	278.320	203.719	851.471	468.978	829.371	1.047.195	747.298	1.033.090	99	138
septembar	237.063	244.367	226.042	531.015	430.485	474.083	768.078	674.852	700.125	91	104
oktobar	374.319	487.687	402.965	209.851	76.233	160.692	584.170	563.920	563.657	96	100
UKUPNO:	3.726.182	3.749.985	3.607.939	3.124.715	2.065.838	3.133.264	6.850.897	5.815.823	6.741.203	98	116

Tabela 1.: voda upumpana u sistem za deset mjeseci 2021.g. sa uporednim podacima iz 2020.g. i 2019.g.



Grafik 2.: količina preuzete vode od Regionalnog vodovoda



Grafik 3.: količine iscprljene iz sopstvenih izvora

Osim održavanja vodovodne infrastrukture (otklanjanje kvarova, izmještanje vodomjera, održavanje cjevovoda i slično), od planiranih rekonstrukcija i izgradnji cjevovoda predviđenih planom za 2021. godinu tokom proteklog perioda Odjeljenje održavanja i izgradnje realizovalo je rekonstrukciju dijela cjevovoda Ø200 mm u ulici Slovenska obala. Odjeljenje održavanja kanalizacije, je osim održavanja mreže otpadnih voda vršilo i usluge fizičkim i pravnim licima, kao i usluge za potrebe Opštine Budva. U dosadašnjem periodu od većih investicija realizovana je zamjena kanalizacionog cjevovoda Ø250 mm u naselju Ivanovići. Veći dio proteklog perioda 2021. godine pumpa za potrebe crpljenja nije radila i specijalno vozilo je bilo u kvaru. Od septembra je vozilo ponovo stavljeno u rad. Osim pomenutog radilo se na održavanju i čišćenju atmosfere kanalizacije koja je u nadležnosti Opštine Budva. U proteklom periodu tekuće godine Odjeljenje baždarnica i servis vodovoda je servisiralo i baždarilo vodomjere raznih profila ukupne količine 1329 komada, koji su ovjereni od strane Zavoda za metrologiju. Odjeljenje kontrole i zamjene vodomjera je do sada izvršilo zamjenu 1055 vodomjera. Ova dva odjeljenja usko saraduju, pa ostvarenje plana svakako zavisi od stanja na terenu.

U 2021. godini, do 31. oktobra, zaključen je Ugovor na osnovu otvorenih javnih postupaka (tendera) u iznosu od 29.998,80€ bez PDV-a, od čega je realizovano 15.026,71€ bez PDV-a. Započet je i otvoreni postupak za nabavku goriva za motorna vozila i građevinske mašine, koji će se privesti kraju do kraja tekuće godine. Na osnovu zahtjeva za dostavljanje ponuda putem malih vrijednosti odrađeno je šest postupaka za usluge u ukupnom iznosu od 21.576,04€ i 236 malih nabavki putem pro-fakture u ukupnom iznosu od 54.358,74€. Na osnovu ugovora za jednostavne nabavke sprovedene je 16 postupaka i to osam za robu, ukupne vrijednosti 74.546,70€ bez PDV-a i osam za usluge ukupne vrijednosti 67.179,78€ bez PDV-a. Postupci jednostavnih nabavki za robu se odnose na nabavku: kancelarijskog materijala, građevinskog materijala, rezervnih djelova, auto guma, hlora, računara i računarske opreme. Postupci jednostavnih nabavki za usluge odnose se na nabavku: servis, popravka i nadogradnja namjenskog teretnog vozila, deratizacija, dezinfekcija i dezinskcija, servih hlornih stanica, održavanje i remont pumpi za čistu i otpadnu vodu, osiguranje imovine i lica, stampani materijal i analiza vode. Sva upućena trebovanja, a koja se tiču navedenih postupaka, realizovana su preko ove službe. Međutim, najveći problem u radu službe nabavke predstavljaju tzv. hitna trebovanja iz razloga što su robe, usluge i radovi nekad veoma potrebni na terenu, a ugovorima sa dobavljačima definisan je rok za dostavu/izvršenje istih. Osim ovog problema, potrebno je riješiti situaciju sa dobavljačem Norma doo. Naime, bilo je najavljeno povećanje cijene od strane ovog dobavljača, pa po potpisanim Aneksima br.01-1944/1 i 01-964/1 ostalo je da se preuzme materijala za približno 300.000€.

Sektor za finansije tokom 2021. 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. Kako je Nezavisni revizor (u daljem tekstu: Revizor) imao primjedbe na pojedine segmente poslovanja i dao negativno mišljenje na poslovanje prethodne godine, Sektor za finansije je tokom tekuće godine unaprijedio svoje funkcionisanje, sa ciljem otklanjanju primjedbi koje se tiču ovog sektora: u saradnji sa Sektorom za pravne i opšte poslove usaglašen je obračun startnog (posebnog) dijela zarade sa Zakonom o radu; izrađen je Predlog Izmjena i dopuna Pravilnika o računovodstvenim politikama u skladu sa MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i mjerenje, čije se usvajanje očekuje do kraja tekuće godine, kako bi finansijski iskazi Društva bili izrađeni u skladu sa MRS. 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 odobrenj/zaduženja, i slično.

Još uvijek se radi na usavršavanju i rješavanju pojedinih tačaka iz Revizorskog izvještaja, ali taj posao zavisi od drugih sektora Društva, pa se nadamo da će u što kraćem roku nepravilnosti biti otklonjene. 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. Kako Zahtjev za davanje saglasnosti na predlog cijena usluge crpljenja, odvoza i zbrinjavanja komunalnih otpadnih voda iz septičkih jama, kao i Zahtjev za davanje saglasnosti na predlog cijena regulisanih komunalnih djelatnosti (u daljem tekstu: cijene RKD), koji su prošle godine predati u roku (21.08.2020. godine), nisu dobili saglasnost od Agencije, jer Agenciji nije dostavljen dokaz da je ovlašćeno lice društva, tj. Odbor direktora utvrdio predložene cijene, to se za 2021. godinu na osnovu člana 56a Zakona o komunalnim djelatnostima primjenjivala privremena cijena RKD do utvrđivanja nove cijene RKD u skladu sa odredbama ovog člana. Privremena cijena se može primjenjivati najduže šest mjeseci, nakon čega Društvo gubi licencu za obavljanje regulisanih komunalnih djelatnosti. Novi Zahtjev za davanje saglasnosti na predlog cijena RKD za 2021. godinu, koji je sadržao svu potrebnu dokumentaciju, dobio je saglasnost u 2021. godini i nova cijena je počela da se primjenjuje od 01.06.2021. godine. 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 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 RKD, koja je istekla sredinom septembra 2021. godine, zbog neodržavanja Skupštine Opštine Budva i nepotvrđivanja ove predsjednikove odluke. Kako do izrade ovog plana još uvijek nije usvojen Godišnji program i finansijski plan za 2021. godinu našeg Društva, to je vrlo vjerovatno da će se od 01.01.2022. godine primjenjivati privremene cijene RKD, što svakako ide na štetu kako Društva tako i budžeta lokalne samouprave.

Aktivnosti Sektora za pravne i opšte poslove tokom 2021. godine odnosile su se na praćenje promjena u zakonodavstvu; zastupanje Društva pred sudovima, državnim oragnima, organima upravljanja i trećim licima; sastavljanje dokumentacije vezane za potraživanja koja treba naplatiti, sklapanje vansudskih poravnanja, dostavljanje potrebne dokumentacije sudovima i Javnom izvršitelju i sve ostalo iz djelokruga odgovornosti sektora. U svom izvještaju direktor Sektora za pravne i opšte poslove naveo je da je tokom 2021. godine pokrenuto 577 izvršnih postupka protiv fizičkih lica radi naplate duga u iznosu od 668.034,31€ i 28 postupaka protiv pravnih lica radi naplate duga u iznosu od 533.382,08€. Do 30.11.2021. godine naplaćena su potraživanja od fizičkih lica - 43.000,00 €, pravnih lica - 21.000,00€, dok se naplata ostatka potraživanja očekuje u narednoj godini. Na osnovu Vansudskih poravnanja i Ugovora o priznanju i dinamici izmirenja duga za utrošenu vodu potrošači su priznali dug u iznosu od cca 700.000,00€, koji su dužni da izmire u narednom periodu u više mjesečnih rata. Takođe su ukazali na činjenicu da se potraživanja za 30%-40%

pokrenutih postupaka ne mogu naplatiti zbog zastarelosti. Po osnovu okončanih presuda Društvo je izgubilo jedan radni spor vrijednosti cca 12.000,00€; a jedan parnični postupak okončan je u korist Društva vrijednosti cca 6.500,00€. Odbor direktora donio je odluke da se raskine radni odnos za pet zaposlenih, koji su podnijeli zahtjeve, po osnovu važeće Odluke o utvrđivanju visine otpremnine za sporazumni prestanak radnog odnosa br.01-1486/1 od 08.03.2018. godine. U proteklom periodu Društvo je po osnovu kazni za privredne presteupe i prekršaje, kao i po osnovu naknade štete drugim licima isplatilo ukupno 19.766,48€, dok otpisana potraživanja po osnovu sudskih presuda ukupno iznose 178.423,08€.

Na dan 31.10.2021. godine dug Društva prema Osnivaču iznosi 1.894.689,80€. Potraživanja Društva od Opštine Budva i korisnika budžeta Opštine na dan 30.11.2021. godine ukupno iznose 1.730.070,41€, od čega je dugovanje Opštine 793.678,72€, dok je dugovanje korisnika opštinskog budžeta 936.391,69€. 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. Do izrade Plana ova dugovanja nisu plaćena. Što se tiče korisnika opštinskog budžeta potpisan je ugovor o izmirenju duga na rate sa Sportsko rekreativnim centrom (bazen), Akademijom znanja, RTV Budva, 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. U nekoliko navrata Društvo je pokušalo da usaglasi stanje uzajamnih obaveza i potraživanja sa Opštinom Budva. Kao što je već prethodno rečeno i Društvo i Opština su tokom 2021. godine formirali komisije za utvrđivanje međusobnih potraživanja, ali do pripreme ovog dokumenta nije dobijen izvještaj o usaglašavanju istih.

Obzirom da je tokom 2021. 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 2021. godine.

	fizička lica			pravna lica			UKUPNO		
	projektovano	ostvareno	%	projektovano	ostvareno	%	projektovano	ostvareno	%
januar	107.185	107.185	100	28.816	28.816	100	136.001	136.001	100
februar	99.962	99.962	100	49.747	49.747	100	149.709	149.709	100
mart	103.022	117.180	114	46.643	30.312	65	149.665	147.492	99
april	119.307	134.285	113	53.097	36.848	69	172.404	171.133	99
maj	171.136	149.849	88	89.164	60.621	68	260.300	210.470	81
jun	169.802	202.547	119	122.085	108.469	89	291.887	311.016	107
jul	258.558	302.193	117	174.792	176.139	101	433.350	478.332	110
avgust	277.087	374.575	135	196.893	181.310	92	473.980	555.885	117
septembar	257.277	256.996	100	157.368	139.752	89	414.645	396.748	96
oktobar	167.877	146.460	87	79.475	71.246	90	247.352	217.706	88
UKUPNO	1.731.213	1.891.232	109	998.080	883.260	88	2.729.293	2.774.492	102

Tabela 2.: odnos projekcije i ostvarene očitivosti potrošnje vode u m³ za deset mjeseci 2021. godine

U proteklom periodu od deset mjeseci ostvarena očitivost potrošnje vode u ukupnom iznosu je veća za 2% što je planirano – kod fizičkih lica očitivost je veća za 9%, dok je kod pravnih lica očitivost manja za 12%. Iz tabele se može vidjeti da je najveće negativne efekte pandemija ostavila na privredna društva, gdje je tokom pojedinih mjeseci (predsezona)

očitanost smanjena i za preko 30%, dok je u postsezoni očitanost kod pravnih lica smanjena za oko 10%.

	FIZIČKA LICA			PРАВNA LICA			UKUPNO		
	2020	2021	%	2020	2021	%	2020	2021	%
januar	123.372,08	108.368,01	88	207.237,50	70.818,06	34	330.609,58	179.186,07	54
februar	177.500,73	137.981,84	78	138.953,66	377.477,97	272	316.454,39	515.459,81	163
mart	146.590,34	148.962,87	102	165.735,74	68.840,33	42	312.326,08	217.803,20	70
april	109.129,67	167.371,71	153	43.153,58	74.699,19	173	152.283,25	242.070,90	159
maj	138.620,43	175.272,55	126	47.781,17	157.986,85	331	186.401,60	333.259,40	179
jun	167.565,13	246.102,18	147	67.625,63	202.680,02	300	235.190,76	448.782,20	191
jul	250.107,22	384.632,80	154	154.661,79	320.596,21	207	404.769,01	705.229,01	174
avgust	242.284,92	487.148,91	201	251.162,22	427.206,23	170	493.447,14	914.355,14	185
septembar	242.718,12	574.167,75	237	258.889,58	545.120,44	211	501.607,70	1.119.288,19	223
oktobar	235.124,11	367.714,90	156	293.594,33	351.352,11	120	528.718,44	719.067,01	136
UKUPNO	1.833.012,75	2.797.723,52	153	1.628.795,20	2.596.777,41	159	3.461.807,95	5.394.500,93	156

Tabela 3.: naplata po fakturama za vodu (za fizička i pravna lica), sa uporednim podacima iz 2020. godine

Kao što se i iz tabele može vidjeti, sagledavajući isti period za 2020. i 2021. godinu može se vidjeti da je naplata u ukupnom iznosu bolja za 56% - kod fizičkih lica naplata je veća za 53%, dok je kod pravnih lica taj procenat veći za 59%. Treba napomenuti da se naplaćuje ukupna faktura u čiji sastav, osim vode i PDV-a, ulazi i kamata. 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. Kako bi se naplata popravila u nekom budućem roku, 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		UKUPNO		%
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
januar	46,00	20,00		0,00	46,00	20,00	43
februar	28.898,00	0,00		0,00	28.898,00	0,00	0
mart	22.375,00	7.671,00	15.212,71	0,00	37.587,71	7.671,00	20
april	3.687,00	22.018,22	46.926,60	0,00	50.613,60	22.018,22	44
maj	7.416,00	26.213,00	23.190,40	4.477,60	30.606,40	30.690,60	100
jun	32.074,09	28.102,00	1.799,28	0,00	33.873,37	28.102,00	83
jul	62.872,00	30.098,92	667,38	4.649,63	63.539,38	34.748,55	55
avgust	2.436,52	8.182,78	202,76	306,89	2.639,28	8.489,67	322
septembar	11.140,00	8.447,48	7.826,98	1.189,42	18.966,98	9.636,90	51
oktobar	1.868,93	763,00	0,00	0,00	1.868,93	763,00	41
UKUPNO	172.813,54	131.516,40	95.826,11	10.623,54	268.639,65	142.139,94	53

Tabela 4.: fakturisano po osnovu naloga sa fakturisanje bez PDV-a sa uporednim podacima iz 2020.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 manje prihoda po ovom osnovu nego u istom periodu prethodne godine – po osnovu tehničkih usluga ostvareno je oko 76%, dok je po osnovu utroška vode u slučaju neispravnog mjernog instrumenta fakturisano svega 11%. Naplata faktura po osnovu naloga za fakturisanje je manja za 35% u odnosu na isti period prethodne godine.

4.2. Realizacija finansijskog plana za deset mjeseci 2021. 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	133.709,00	133.709,16	100	73.108,00	73.108,16	100	206.817,00	206.817,32	100
februar	125.616,00	125.617,37	100	129.057,00	129.055,77	100	254.673,00	254.673,14	100
mart	127.074,00	145.615,52	115	107.008,00	75.672,07	71	234.082,00	221.287,59	95
april	147.762,00	164.040,24	111	133.403,00	92.723,94	70	281.165,00	256.764,18	91
maj	212.333,00	181.567,17	86	225.039,00	152.673,67	68	437.372,00	334.240,84	76
jun	211.908,00	287.876,88	136	308.681,00	291.810,22	95	520.589,00	579.687,10	111
jul	368.272,00	427.632,30	116	471.013,00	473.705,89	101	839.285,00	901.338,19	107
avgust	394.664,00	533.478,49	135	530.567,00	488.031,41	92	925.231,00	1.021.509,90	110
septembar	366.447,00	363.358,62	99	424.061,00	376.780,26	89	790.508,00	740.138,88	94
oktobar	239.113,00	208.757,34	87	214.161,00	192.316,32	90	453.274,00	401.073,66	88
UKUPNO	2.326.898,00	2.571.653,09	111	2.616.098,00	2.345.877,71	90	4.942.996,00	4.917.530,80	99

Tabela 5.: 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 2021. godine umanjani su za 1% - kod fizičkih lica ovi prihodi su uvećani za 11% dok su kod pravnih lica umanjani za 10%. Obzirom da je Društvo dobilo saglasnost od Agencije i saglasnost od Predsjednika opštine Budva tokom maja 2021, to je tek od 01.06.2021. godine počelo da primjenjuje nove cijene usluga RKD. Prvih pet mjeseci tekuće godine primjenjivala se privremena cijena u skladu sa Zakonom o komunalnim djelatnostima. To je svakako negativno uticalo na poslovanje Društva jer je ta cijena bila manja od one koja je tek u maju usvojena.

Osim manje cijene usluga RKD, prvih pet mjeseci nije postojala ni cijena fiksnog dijela za uslugu vodosnabdijevanja i prikupljanja i odvođenja otpadnih voda, pa je i zbog toga Društvo na gubitku. Kako se nije znalo sa sigurnošću da li će se i kada usvojiti cijena usluga RKD za 2021. godinu, to je Društvo planiralo prihode za tekuću godinu po osnovu privremene cijene prvih šest mjeseci, a drugih šest po osnovu cijene usluge RKD.

Gubitak po osnovu neprimjenjivanja nove cijene je u ukupnom iznosu od oko 300.000,00€. Stavom 4 člana 56a Zakona o komunalnim djelatnostima predviđeno je da „ako se primjenom privremenih cijena iz stava 2 ovog člana, ne pokriju troškovi poslovanja vršioca regulisane komunalne djelatnosti, ti troškovi se pokrivaju iz budžeta jedinice lokalne samouprave“. Imajući ovo u vidu nadamo se da će menadžment jedinice lokalne samouprave pokriti troškove poslovanja koji su nastali zbog neprimjenjivanja nove cijene, u protivnom je velika vjerovatnoća da će rezultat poslovanja Društva za 2021. godinu bili negativan, odnosno da će Društvo poslovati sa gubitkom.

Realizacija planiranih prihoda za 2021. godinu tokom deset mjeseci prikazana je sledećom tabelom:

		PLANIRANO 2021	OSTVARENO na dan 31.10.2021.	INDEX
	PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	5.998.300,00	5.207.559,42	87
	prihodi od prodaje vode i prikupljanja i odvođenja otpadnih voda PL	2.866.150,00	2.363.189,39	82
	prihodi od prodaje vode i prikupljanja i odvođenja otpadnih voda FL	2.660.150,00	2.538.009,20	95
6122	prihodi od prodaje usluga - priključci, crpljenje, montaža, baždarenje, monitoring, povraćaj vodomjera, ostalo	250.000,00	119.235,63	48
	prihodi od fiksnog dijela - javno vodosnabdijevanje	162.000,00	135.777,20	84
	prihodi od fiksnog dijela - prikupljanje i odvođenje otpadnih voda	60.000,00	51.348,00	86
6210	PRIHOD PO OSNOVU UPOTREBE PROIZVODA	60.000,00	0,00	0
6210000	interne situacije - građevinski objekti	0,00	0,00	
6211000	popravljeni vodomjeri	60.000,00	0,00	0
6402	PRIHODI OD DOTACIJA (refundacija bolovanja)	70.000,00	58.618,75	84
6403	DONACIJE -opština, evropska komisija, ostalo	100.000,00		0
6406	PRIHODI OD POVRAĆAJA PORESKIH DAŽBINA	0,00		###
6590	OSTALI POSLOVNI PRIHODI - usaglasavanja	0,00		
6623	PRIHODI OD KAMATA	422.000,00	339.112,52	80
6623000	prihod od kamata po sudskim izvršenjima	2.000,00	6.186,03	309
6623100	prihod od kamata po potraživanjima	420.000,00	332.926,49	79
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	VIŠKOVİ MATERIJALA			
6770	PRIHODI OD SMANJENJA OBAVEZA			
6780	PRIHODI OD NEISKORIŠTENIH DUGOROČNIH REZERVISANJA			
6790	OSTALI POSLOVNI PRIHODI		9.698,43	
6790000	sudske takse		8.760,30	
6790100	nagrada sudskog izvršitelja		938,13	
6791	PREMIJE OSIGURANJA		0,00	
6792	PRIHODI PO OSNOVU NAPLAĆENIH ŠTETA		5.022,72	
6799	OSTALI POSLOVNI PRIHODI		156,98	
6850	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI		3.092,59	
6920	PRIHODI IZ RANIJIH GODINA		0,00	
	REZERVISANJA (sudski sporovi, premije osiguranja, viškovi, ranije godine, nelegalno preuzeta voda, pričinjena šteta, usaglasavanja, sudske takse, nagrada jav. izvršitelja,...)	250.000,00		
	UKUPNO PRIHODI:	6.901.650,00	5.623.261,41	81

Tabela 6.: realizacija planiranih prihoda za deset mjeseci 2021. godine

Za deset mjeseci 2021. godine ostvareno je svega 81% od planiranih prihoda za cijelu godinu. Kao što se iz tabele može vidjeti tokom prethodnog perioda 2021. godine prihodi po osnovu fakturisanе količine vode i komunalnih otpadnih voda za pravna lica su manji za 18%, dok su isti za fizička lica manji za 5% od planiranih, pa se očekuje da će do kraja godine plan ovih prihoda biti dostignut. Za 2021. godinu planirani su i prihodi po osnovu fiksnog dijela za uslugu vodosnabdijevanja i prikupljanja i odvođenja otpadnih voda u ukupnom iznosu od 222.000,00€ za pravna i fizička lica. Ostvareni prihodi po ovom osnovu za deset mjeseci ukupno iznose 187.089,09€, što je za preko 84% od planiranog iznosa, pa se očekuje da će ovi prihodi do kraja godine biti veći od planiranih. Takođe su i prihodi od kamata po potraživanjima za prethodni period ostvareni u iznosu od 79% od planiranih. Iako su u pitanju prihodi, ova stavka se smatra negativnom stavkom prihoda jer što je kamata veća to su potraživanja veća, a naplata potraživanja je usporena. 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 2021. godinu, jer se isti obrađuju na kraju poslovne godine.

Realizacija planiranih rashoda i troškova za 2021. godinu tokom deset mjeseci prikazana je sledećom tabelom:

	PLANIRANO 2021	OSTVARENO na dan 31.10.2021.	INDEX	
5019	TROŠKOVI ISPORUČENE VODE	1.063.000,00	1.159.307,68	109
5110	TROŠKOVI MATERIJALA	171.500,00	115.078,07	67
5121	TROŠKOVI KANCELARIJSKOG MATERIJALA	15.000,00	9.916,34	66
5122	TROŠKOVI REZERVNIH DJELOVA	30.000,00	2.450,28	8
5130	TROŠKOVI ELEKTRIČNE ENERGIJE	300.000,00	240.505,34	80
5131	TROŠKOVI POGONSKOG GORIVA - lož ulje	2.500,00	0,00	0
5133	TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA	65.000,00	40.535,70	62
5200	TROŠKOVI NETO ZARADA	1.800.000,00	1.495.164,08	83
5207	TROŠKOVI POREZA NA ZARADE	255.000,00	200.844,61	79
5208	TROŠKOVI DOPR.ZA SOC.OS. - na teret zaposlenog	645.000,00	535.587,12	83
521	TROŠKOVI DOPR.ZA ZARADE - na teret poslod.	300.000,00	216.739,68	72
5220	TROŠKOVI UGOVORA O DJELU	30.000,00	217.443,99	725
5250	TROŠKOVI NAKNADA FIZIČKIM LICIMA - zakup	2.310,00	2.049,10	89
5260	TROŠKOVI ODBORA DIREKTORA	25.800,00	16.879,38	65
5290	TROŠKOVI OTPREMNINA (sporazumni raskid)	0,00	18.515,58	
5292/93	TROŠKOVI PREVOZA NA SLUŽBENOM PUTU	5.000,00	2.163,73	43
5295	TERENSKI DODATAK	3.000,00	2.644,40	88
5296	POMOĆ RADNICIMA U SLUČAJU SMRTI ČLANA PORODICE	10.000,00	5.500,00	55
5297	SUBVENCIJE I POMOĆI	10.000,00	6.043,95	60
5298	OSTALI LIČNI RASHODI - sindikat (pomoci, sport.igre)	10.000,00	5.400,00	54
5299	OSTALI LIČNI RASHODI - zimnica - neto	90.000,00	0,00	0
5310	TROŠKOVI TRANSPORTNIH USLUGA	9.000,00	165,46	2
5312	TROŠKOVI PTT USLUGA	25.000,00	13.587,68	54
5320	TROŠKOVI USLUGA ODRŽAVANJA	136.500,00	25.316,16	19
533	TROŠKOVI ZAKUPNINE	1.200,00	18.061,29	###
5350	TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE	1.500,00	363,00	24
5390	TROŠKOVI USLUGA ZAŠTITE NA RADU	14.500,00	4.050,00	28
5392	TROŠKOVI KORIŠĆENJA VODE - ČELOBRDO	5.000,00	0,00	0
5395	TROŠKOVI KOMUNALNIH USLUGA	8.000,00	6.044,35	76
5404	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	650.000,00	0,00	0
545	REZERVISANJA ZA OTPREMNINE I JUBILARNE NAGRADE	30.000,00	0,00	0
5500	TROŠKOVI ZDRAV. USLUGA I ANALIZA VODE	50.000,00	21.132,24	42
5501	TROŠKOVI ADVOKATSKIH USLUGA	40.000,00	43.560,38	109
5501000	troškovi advokatskih usluga	20.000,00	21.768,21	109
5501100	troškovi nagrade javnog izvršitelja	20.000,00	21.792,17	109
5502	TROŠKOVI ODRŽAVANJA ČISTOĆE	12.000,00	15.420,28	129
5503	TROŠKOVI USLUGA RAČUNOVODSTVA I REVIZIJE	14.500,00	4.000,00	28
5504	TROŠKOVI SAVJETOVANJA I SEMINARA	20.000,00	12.740,79	64
5506	TROŠKOVI USLUGA PARKIRANJA	9.000,00	7.232,52	80
5509	TROŠKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA	15.000,00	7.297,31	49
551	TROŠKOVI REPREZENTACIJE	7.000,00	3.365,07	48
552	TROŠKOVI OSIGURANJA IMOVINE I ZAPOSLENIH	6.500,00	2.931,02	45
5530	TROŠKOVI PLATNOG PROMETA	12.000,00	11.444,82	95
5540	TROŠKOVI ČLANARINA	16.000,00	12.053,26	75
5551	POSEBNE NAKNADE (vodni doprinosi, naknada za RAE)	110.000,00	84.968,53	77
555	TROŠKOVI OSTALIH POREZA	30.000,00	21.702,58	72
5590	SUDSKI TROŠKOVI I TROŠKOVI VJEŠTAČENJA	10.000,00	2.618,57	26
5599	OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI	15.000,00	14.273,08	95
5620	RASHODI KAMATA po kreditima, iz DPO i ostalo	5.000,00	3.041,45	61
5699	DRUGI FINANSIJSKI RASHODI	2.000,00	0,00	0
5740	MANJKOVI MATERIJALA I			
5770	RASHOD MATERIJALA		0,00	###

5742	MANJKOVI ALATA I INVENTARA - otpis		11.454,21	###
5743	MANJKOVI OSNOVNIH SREDSTAVA I			
5705	RASHODI OSNOVNIH SREDSTAVA		0,00	###
5760	OTPISI KRATKOROČNIH POTRAŽIVANJA - za tekuću godinu		3.575,08	###
5761	DIREKTNI OTPISI POTRAŽIVANJA (po sudskim izvrs.)		207.400,66	###
5790	KAZNE ZA PRESTUPE		2.266,74	###
5793	NAKNADA ŠTETE DRUGIM LICIMA		17.499,74	###
5794	IZDACI ZA HUMANITARNE I SPORTSKE NAMJENE	15.000,00	11.050,00	74
5799	DRUGI NEPOMENUTI RASHODI		1,30	
5850	ISPRAVKA VRIJEDNOSTI KUPACA	400.000,00	0,00	0
5851	RASHODI PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI I			
5853	KRATKOROČNIH POZAJMICA		0,00	###
5920	FINANSIJSKI RASHODI IZ RANIJEG PERIODA		171,80	###
	REZERVISANJA (izgubljeni sporovi, kazne za prestupe, naknada štete, sudska izvršenja, manjkovi, rashodi, obezvređivanja, otpisi, investicije, rashodi po osnovu usklađivanja vrijed., ...)	380.000,00	0,00	64
UKUPNO RASHODI:		6.882.810,00	4.881.558,40	71

Tabela 7.: realizacija planiranih prihoda za deset mjeseci 2021. godinu

Za deset mjeseci 2021. godine ostvareno je 71% od planiranog iznosa troškova i rashoda za cijelu godinu, s tim što je trošak po osnovu amortizacije osnovnih sredstava, troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade nisu uzeti u obzir jer se njihov obračun vrši jednom godišnje, dok su troškovi po osnovu otpisa alata i sitnog inventara (k-to 5742) ukalkulisani po osnovu nabavke tokom deset mjeseci 2021. godine. Troškovi po osnovu ispravke vrijednosti kupaca (k-to 5850) planirani su u odnosu na nenaplaćena potraživanja iz 2019. 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 2021. godinu.

Za 2021. godinu nisu planirani troškovi po osnovu sporazumnog raskida. Obzirom da je pet zaposlenih predalo zahtjev za sporazumni raskid radnog odnosa, to je Odbor direktora Društva donio odluku da se sa pet zaposlenih, koji su predali zahtjeve, potpiše Sporazum o prestanku radnog odnosa uz isplatu otpremnine. Do izrade Plana sporazum je potpisan sa jednim zaposlenim, dok će sa preostalima sporazum biti potpisan do kraja tekuće godine. Troškovi koji proizilaze iz ovih sporazuma svakako će umanjiti finansijski rezultat poslovanja.

4.3. Analiza trenutnog stanja

Nakon sagledavanja realizovanog programa rada i finansijskog plana za prethodni period 2021. 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 kanizacionom mrežom, kvalitetom vode i slično.

- Nova i funkcionalna oprema obučenom kadru omogućava nesmetan rad na smanjenju tehničkih gubitaka vode.
- 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.
- Novi Pravilnik o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta još uvijek nije donesen.
- 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 koja je nastupila usled pandemije bolesti Covid-19.

- 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.
- Neusvajanje Godišnjeg programa rada i finansijskog plana od strane SO Budva.
- 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 2021. godini. Detaljni Izvještaj o poslovanju Društva za 2021. godinu dostaviće se na razmatranje nadležnim organima nakon izrade završnog računa za 2021. godinu.

5. Program rada za 2022. 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 2022. godinu je rađen na osnovu analize tekućeg stanja poslovanja, realizacije programa rada i finansijskog plana za deset mjeseci 2021. godine, analize prihoda i rashoda sredstava za deset mjeseci 2021. 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 2022. godinu iz svog djelokruga poslovnih aktivnosti. Međutim, usled političke situacije u gradu, zatim administrativnih i pravnih poteškoća u verifikovanju menadžmenta Društva, Društvo se našlo u nezavidnom položaju i izrada ovog plana, kao i njegovo usvajanje od strane nadležnih (Odbor direktora i Osnivač) nisu se mogli uraditi do kraja 2021. godine. Najveći problem za izradu plana je izrada finansijskog plana koji se odnosi na prihode od prodaje cijene usluga isporuke vode i prikupljanja i odvođenja otpadnih voda, kao i prikupljanje i odvođenje otpadnih voda iz septičkih jama. Naime, Zahtjev na Predlog cijena regulisanih komunalnih djelatnosti za 2022. godinu je u zakonskom roku predat Regulatornoj agenciji za energetiku na davanje saglasnosti. Regulatorna agencija je zahtjev odobrila na određeno vrijeme, jer je Odluku o usvajanju Godišnjeg programa rada i finansijskog plana za 2021. godinu donio Predsjednik Opštine Budva, ali ista nije verifikovana na sjednici Skupštine Opštine Budva u roku od 90 dana. S tim u vezi saglasnost na cijene za usluge javnog vodosnabdijevanja i prihvatanja i odvođenja otpadnih voda od strane Regulatorne agencije je istekla 16.09.2021. godine. U skladu sa članom 56a Zakona o komunalnim djelatnostima Društvo bi trebalo da od 01.01.2022. godine primjenjuje privremenu cijenu usluga RDK. Obzirom da od Regulatorne agencije nismo dobili mišljenje o tome na koju cijenu treba da primijenimo ovaj član zakona – da li na onu cijenu koja je bila važeća u trenutku kad je Društvo predalo zahtjev (koja je već privremena cijena RDK obračunata na važeće u 2020. godini) ili na onu cijenu koja je odrađena u skladu sa Metodologijom i početa da se primjenjuje od 01.06.2021. godine, nakon dobijanja svih neophodnih saglasnosti – to smo se obratili Ministarstvu ekologije, koje je nadležno za komunalne djelatnosti. Do izrade ovog plana odgovor od pomenutom ministarstvu nije dobijen, pa je Odbor direktora, po prethodnom pojašnjenju predstavnika osnivača, na XI sjednici održanoj 17.12.2021. godine jednoglasno donio odluku da se projekcija prihoda odradi na važeće cijene u 2021. godini. Ova odluka će važiti do trenutka

dok se ne dobije odgovor od nadležnog Ministarstva, nakon čega će biti potrebno da se odrade izmjene i dopune finansijskog dijela ovog plana. Što se tiče same kalkulacije cijena i ostale dokumentacije koja je potrebna za davanje saglasnosti, Regulatorna agencija je dala pozitivno mišljenje. Kako Društvo ne bi ostalo bez licence za obavljanje osnovnih djelatnosti, to je potrebno da lokalna samouprava što prije donese Odluku o usvajanju godišnjeg programa rada i finansijskog plana za 2021. godinu; kao i da se Godišnji program rada i finansijskog plana za 2022. godinu što prije usvoji kako Društvo iduće godine ne bi zapalo u problem u kom se sada nalazi.

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, kontroli i analiziranju finansijskog poslovanja Društva; omogućavanju „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 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 Sužba plana i analize. Ova služba je u zakonski propisanom roku predala svu dokumentaciju za dobijanje saglasnosti na cijene usluga regulisanih komunalnih djelatnosti za 2022. godinu. Međutim, kao što je već prethodno rečeno, saglasnost od strane Regulatorne agencije je bila uslovna i rok joj je istekao u septembru. Ovo je svakako poremetilo i plan poslovnih aktivnosti ove službe za 2022. godinu. Naime, pored planiranih svakodnevnih aktivnosti, planirano je da se, nakon dobijanja Odluke o usvajanju Godišnjeg programa rada i finansijskog plana za 2021. godinu od strane SO Budva (obrađeno u poglavlju 4.1.), prikupe i obrade podaci i prikupi dokumentacija potrebna za dobijanje saglasnosti na novi predlog cijena usluga za 2022. godinu; nakon čega je planirano da se prikupe i obrade podaci i prikupi dokumentacija potrebna za dostavljanje zahtjeva za saglasnost na predlog cijena regulisanih komunalnih usluga za 2023. godinu ka Regulatornoj agenciji.

5.2. Sektor za organizaciju, planiranje 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 200 tehničkih uslova i 50 saglasnosti na tehničku dokumentaciju. Osim toga planira se i realizacija oko 100 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. Međutim, zbog ukidanja pojedinih DUP-ova i činjenice da 2020. i 2021. godinu obilježila kriza usled pandemije bolesti covid-19, teže je izvesti pretpostavku.

Svaka investicija predložena od strane Sektora za planiranje, organizaciju i razvoj mora da bude sprovedena isključivo uz odluku nadležnih – izvršnog direktora i odbora direktora. Moguća investiranja se odnose na postrojenje za dezinfekciju vode na vodoizvoru Piratac u vrijednosti od cca 15.000€, kao i na zamjenu dotrajalih cjevovoda čija se vrijednost ne može precizno odrediti.

Detekcija i smanjenje gubitaka iziskuju usku saradnju tehničkog sektora i sektora za planiranje, organizaciju 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 i Edams-a. Planiran je i nastavak učešća na projektu „Savjetodavne usluge za upravljanje infrastrukturnim sredstvima za komunalna preduzeća u jugoistočnoj Evropi“. Ovaj projekat podrazumjeva implementiranje Edams Tehnology, koja obuhvata registar imovine i mrežnog upravljanja podataka; zatim upravljanje održavanjem i licenciranjem sistema za održavanje; kao i upravljanje komercijalnim podacima, kvalitetom vode, distribucijom vode, neprihodovanom vodom, planiranjem sanacije i održavanja infrastrukture i slično. program ima tri paketa – srebrni, zlatni i platinasti – koji se odnose na upravljanje komercijalnim podacima, kvalitetom vode, infrastrukturom, održavanjem i slično. Godišnja pretplata za učešće u ovom programu, zajedno se prijavom za članstvo u sva tri paketa potrebno je planirati cca 10.000€. 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 20.000€). Takođe je potrebno sklopiti ugovor sa nekom firmom koja može da obezbijedi postavljanje i praćenje web aplikacije za praćenje rada mjerača protoka, kao nabavka baterija za mjerače koji rade na struju, kao ne bi bilo prekida u radu. Iznos ove investicije je cca 2.000€.

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 25.000€), nabavka boca za hlor i kontejnera za evakuaciju (cca 6.000€), na izvoristima 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€).

U Izvještaju Samostalnog referenta za praćenje i unapređenje standarda Gojčila Obradovića, navedeno je da je za potrebe planiranih redovnih aktivnosti u vezi nadzora, provjere i obuke za ISO standarde i HACCP sistem za 2022. godinu potrebno izdvojiti sredstva u iznosu od cca 5.000€. 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 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 skalanje ugovora sa ovlaštenim operaterom za upravljanje otpadom.

- Plan za unapređenje i primjenu standarda ISO 27001:2013 sistem zaštite i bezbjednosti podataka sadrži digitalizaciju sistema, online kupovinu, obuku zaposlenih, razvoj programa za digitalno očitavanje vodomjera, kontrolu očitavanja i efikasnosti inkasata, 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 smještaj 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, nadogradnja centralnog informacionog sistema, kao i zamjena stare računarske opreme. Planirano je i uvođenje elektronskog plaćanja računa preko web portala Društva (online kupovina), koje će biti dostupno bez obzira koje je vrijeme i na kojoj lokaciji se nalazi potrošač, sigurno i jednostavno. Ova stavka za sada neće iziskivati troškove, jer su pojedine banke dale ponudu za besplatno uvođenje ovog načina plaćanja. Takođe su planirane nadogradnje i osposobljavanja sistema evidencije dolazaka i odlazaka s posla i njeno povezivanje sa obračunom plata, kao i skada sistema.

Razvoj Društva je u direktnoj proporciji sa visinom uložених 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 tehničke poslove

Plan zahvaćene i nabavljene vode veoma je teško predvidjeti, jer isti zavisi od hidrometeoroloških uslova tokom godine. Sektor za tehničke poslove tokom 2021. 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 2021. godinu nije bilo moguće odraditi u tekućoj godini, to su iste planirane za 2022. godinu:

- Izmještanje magistralnog cjevovoda Ø200 mm, Blizikuće – Sveti Stefan.
- Rekonstrukcija cjevovoda na trasi Topliš – Lastva Grbaljska
- Rekonstrukcija cjevovoda Ø200 mm od Rafailovića do Zavale (od pravca Rafailovića

- blindiran kod Hotela Splendid, a iz pravca Zavale kod Hotela Beograd).
- Rekonstrukcija cjevovoda Ø200 u ulici Slovenska obala (od Hotela Aleksandar do otvorenog Trokadera i od Starog vrtića do Hotela Mogren).
 - 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.
 - Rekonstrukcija cjevovoda Ø125 mm (Pančevačka ulica do kuće Boreta u Podkošljun).
 - Rekonstrukcija priključaka za privremene objekte na Bečićkoj plaži i na plaži Jaz.
 - 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 i cjevovoda Ø160mm u naselju Boreti; kao i na sanaciji havarijskog ispusta Ø280mm u Petrovcu. Osim toga, odjeljenje održavanja kanalizacije planom predviđa da tokom 2022. godine pruži usluge trećim licima u vidu crpljenja, pranja i čišćenja separatora masti, crpljenja septičkih jama (cca 250m³ od čega je za potrebe SO Budva planirano 150m³), raznih intervencija na kanalizacionim cjevovodima, kao i rad na mreži atmosfere kanalizacije koja je u nadležnosti SO Budva.

U sastavu Sektora za tehničke poslove nalazi se i odjeljenje kontrole i zamjene vodomjera, koje u svom programu rada za 2022. godinu planira da na terenu zamjeni oko 1.800 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 2022. godinu predvidjelo opravku 2.000 vodomjera različitih profila.

Služba unutrašnje zaštite Društva u svom programu rada za 2022. godinu navela je da je po izrađenom planu zaštite strogo šticećenih objekata neophodno nabaviti opremu za video nadzor devet objekata, kako bi se zamjenila oprema za video nadzor – stare kamere zamjenile se novim, kao i postavljanje novih kamera na objektima na kojima je to neophodno, zatim je potrebno postaviti alarmni sistem i opraviti i servisirati postojeću opremu na objektima. Kako ovaj plan nije sproveden tokom 2021. godine, napominjemo da se u što kraćem vremenskom periodu mora započeti realizacija plana zaštite strogo šticećenih objekata, zbog bezbjednosti i

kontrole od strane MUP-a, jer u suprotnom će Društvo biti u prekršaju koji povlači finansijske kazne. Osim toga potrebno je odraditi i reviziju plana zaštite strogo šticećenih objekata.

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),
- 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 SO Budva.

Investiranje u nove infrastrukturne objekte su u nadležnosti Sekretarijata za investicije Opštine Budva. Ove investicije se ne mogu precizno odrediti, ali na osnovu nacрта Programa uređenja prostora Opštine Budva i Programa investicionih aktivnosti Opštine Budva za 2022. godinu predviđene investicije koje se odnose na naše društvo su:

- Izgradnja i rekonstrukcija vodovodne i kanalizacione infrastrukture na području naselja Jaz, Seoce i Prijedor (projektovanje, revizija, izgradnja i nadzor) ukupne vrijednosti od 117.000,00€
- 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 85.500,00€

5.4. Sektor nabavke

Sektor nabavke je izradio prelog Plana javnih nabavki za 2022. godinu, a zakonski rok za njegovu predaju Direkciji za javne nabavke je 31.01.2021.g. Ovaj predloga plana sastavljen je na osnovu iskustava prethodnih godina i na osnovu priloženih zahtjeva 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 2022. godine. Procijenjene vrijednosti bez PDV-a za nabavke robe, radova i usluga su sledeće:

• Za 36 predviđenih stavki nabavke robe	520.365,00€
• Za 2 predviđenih stavki nabavke radova	54.999,00€
• Za 16 predviđenih stavki nabavke usluga	<u>225.997,00€</u>
UKUPNO:	801.361,00€

Predlog Plana javnih nabavki za 2022. godinu uvećan je za oko 10% 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.

Tokom 2021. godine Služba nabavke, u saradnji sa IT službom, implementirala je elektronska trebovanja kroz aplikaciju. Ova aplikacija je u mnogome olakšala sam proces rada u službi. Osim toga, a takođe u saradnji sa IT službom, započeta je implementacija e-Commerca, koji će se realizovati u saradnji sa CKB bankom. Ovaj sistem bi trebalo da poboljša naplatu potraživanja, jer će se korisnicima pružiti mogućnost plaćanja računa bilo kad i bilo gdje. Implementacija ovog sistema će trajati od 30 do 60 dana, tako da se mogućnost korišćenja ovog sistema očekuje do kraja februara 2022. godine.

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 poravnjanja. Tokom prethodnih godina Društvo je saradivalo sa nadležnim sudom i javnim izvršiteljima, pa su mnoga potraživanja utužena i prinudno naplaćena. Planirane aktivnosti za 2022. godinu: intenzivnije aktivnosti na analizi starosne strukture potraživanja, analiza osnova za tužbu, utuženih iznosa, kao i naplati troškova utuženja. Takođe će se raditi i na nadogradnji postojećeg softvera kako bi se omogućila tačnija evidencija potrošača koji su utuženi i stanja njihovog duga. Postoje predmeti po osnovu potraživanja koja su predata nadležnom sudu i javnim izvršiteljima, ali još uvijek nisu donešene pravosnažne presude i/ili nije otpočela prinudna naplata putem institucije javnog izvršitelja. Vrijednost parničnih postupaka je oko 800.000,00€, ali se ne može sa preciznošću odrediti koji spor će biti presuđen u korist Društva, a koji ne, niti kada će isti biti okončani. Od većih postupaka koje je Društvo pokrenulo, a još uvijek nisu okončani, izdvajaju se postupci protiv Euromix trade (v.s. 53.648,21€), Zeta gradnje (v.s. 43.543,76€), Budvanske rivijere (v.s. 63.152,17€), Mega promet (v.s. 45.630,64€) 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 postupci gdje je Društvo u svojstvu jedne od tuženih strana: Šoškić Vladimir (v.s. 357.000,00€), Popović Miroslav (v.s. 20.001,00€), kao i postupak gdje su tužioci Goran Pribilović, Nikola Cvijović, Danko Radenović i Đorđije Kovačević (v.s. 15.000,00€). Pojedini predmeti nemaju opredjeljenu vrijednost ne može se sa sigurnošću reći koliki će biti trošak Društva po tom

osnovu, kao ni da li će ovi predmeti biti završeni tokom 2022. godine. Radni sporovi su pokrenuti 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).

Planira se priprema opšteg akta Vodič za slobodan pristup informacijama u posjedu Društva, zatim pojedinačni akti: elektronska matična knjiga zaposlenih, elektronska evidencija godišnjih odmora, priprema i vođenje disciplinskih postupaka i slično. Što se tiče ostalih aktivnosti za rad ovog sektora planirano je pripremanje, sačinjavanje i godišnji izvještaj Plana integriteta, administrativno-pravni poslovi neophodni za rad Odbora direktora, valorizacija imovine Društva, priprema dokumentacije za proces evidentiranja nelegalnih priključaka, naplata dospjelih potraživanja i slično.

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. U slučaju donošenja novog Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta planira se donošenje novog akta o procjeni rizika za sva radna mjesta i donošenje novog normativa za zaštitnu opremu i obuku za sve zaposlene za bezbjedan rad na poslu. Kako su tokom 2020. godine istekli atesti za elektro i gromobranske instalacije za objekte Društva, kao i stručni nalazi o ispravnosti sredstava za rad, a kako isti nisu obnovljeni tokom 2021. godine očekuje se da će se obnoviti u narednoj godini. Neophodno je i raspisati novi tender za nabavku zaštitnih sredstava, zaštitnu obuču i odjeću za zaposlene u Društvu.

Osim navedenog, Sektor za pravne i opšte poslove početkom 2022. 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 2022. godinu predviđen je rast od 2% u odnosu na ostvareno u 2021. godini kod fizičkih lica, odnosno 7% kod pravnih lica. Osim toga očekuje se i rast broja potrošača – očekivani ukupan broj potrošača koji se snabdijevaju pijaćom vodom je 31.627, od čega su 29.145. fizička lica; dok bi očekivani broj potrošača koji su priključeni na kanalizacionu infrastrukturu Društva bio 29.602, od čega su fizička lica 27.368. Ovakve projekcije su bazirane na osnovu pretpostavke da će se steći uslovi za dolazak većeg broja turista, pa se očekuje da će naredna turistička sezona biti bolja. Osim toga preduslovi za ovo povećanje takođe su i veće angažovanje službe očitavanje vodomjera, ugradnja većeg broja mjernih instrumenata na daljinsko očitavanje na inače nepristupačnim mjestima, prijem nelegalnih/neregistrovanih potrošača, odnosno generalno povećanje broja korisnika na teritoriji opštine Budva.

Osnovni prihodi Društva zasnivaju 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. Kao što je već prethodno rečeno, saglasnost Regulatorne agencije na predlog cijene za 2022. godinu je istekla. Obzirom da se čeka odgovor od strane nadležnog Ministarstva i da do izrade ovog plana isti nije dobijen, projekcija prihoda je odrađena na važeće cijene u 2021. godini, a u skladu sa odlukom Odbora direktora Društva, koja je jednoglasno donesena na XI sjednici 17.12.2021. godine. Ova odluka će važiti do trenutka dok se ne dobije odgovor od nadležnog Ministarstva, nakon čega će biti potrebno da se odrade izmjene i dopune finansijskog dijela ovog plana. Navedene procjene, mjere i aktivnosti rezultirale bi sledeću projekciju potrošnje vode i kanalizacije i prihoda od pružanja usluga RKD u 2022. godini:

	FIZIČKA LICA				
	VODA		OTPADNE VODE		UKUPNO
	m ³	€	m ³	€	€
januar	109.329	138.181,00	96.953	18.023,00	156.204,00
februar	101.961	128.869,00	90.419	16.809,00	145.678,00
mart	119.524	151.066,00	105.994	19.704,00	170.770,00
april	136.971	173.118,00	121.466	22.580,00	195.698,00
maj	152.846	193.182,00	135.544	25.197,00	218.379,00
jun	206.598	261.119,00	183.211	34.059,00	295.178,00
jul	308.237	389.580,00	273.344	50.815,00	440.395,00
avgust	382.067	482.894,00	338.817	62.986,00	545.880,00
septembar	262.136	331.314,00	232.462	43.217,00	374.531,00
oktobar	149.389	188.813,00	132.478	24.628,00	213.441,00
novembar	113.113	142.964,00	100.309	18.647,00	161.611,00
decembar	114.082	144.188,00	101.168	18.807,00	162.995,00
UKUPNO	2.156.253	2.725.288,00	1.912.165	355.472,00	3.080.760,00

Tabela 8: projekcija fakturiranih količina za fizička lica u m³ i € (bez PDV-a) za 2022.g.

	PRAVNA LICA				
	VODA		OTPADNE VODE		UKUPNO
	m ³	€	m ³	€	€
januar	30.833	73.685,00	27.343	9.660,00	83.345,00
februar	53.229	127.207,00	47.204	16.677,00	143.884,00
mart	32.434	77.511,00	28.762	10.162,00	87.673,00
april	39.427	94.222,00	34.964	12.353,00	106.575,00
maj	64.864	155.012,00	57.522	20.323,00	175.335,00
jun	116.062	277.365,00	102.924	36.363,00	313.728,00
jul	188.469	450.403,00	167.134	59.048,00	509.451,00
avgust	194.002	463.626,00	172.041	60.782,00	524.408,00
septembar	149.535	357.359,00	132.607	46.850,00	404.209,00
oktobar	76.233	182.181,00	67.604	23.884,00	206.065,00
novembar	55.829	133.420,00	49.510	17.492,00	150.912,00
decembar	52.424	125.283,00	46.489	16.425,00	141.708,00
UKUPNO	1.053.341	2.517.274,00	934.104	330.019,00	2.847.293,00

Tabela 9: projekcija fakturiranih količina za pravna lica u m³ i € (bez PDV-a) za 2022.g.

	FIKSNI DIO CIJENE (pravna i fizička lica)				
	VODA		OTPADNE VODE		UKUPNO
	prosječan broj potrošača	€	prosječan broj potrošača	€	€
2022	31.627	334.057,00	29.602	123.050,00	457.107,00
				UKUPNO:	457.107,00

Tabela 10.: projekcija fiksnog dijela za pravna i fizička lica (bez PDV-a) za 2022.g.

Kako bi se spriječila potencijalna zastara potraživanja planira se da se tokom 2022. godine stavi akcenat na utuženja nesavjesnih potrošača. S tim u vezi Sektor prodaje priprema spisak nesavjesnih potrošača kojima se već duže vrijeme povećavaju dugovanja ka Društvu i koje je potrebno utužiti radi naplate potraživanja. Po dogovoru sa Sektorom za pravne i opšte poslove na mjesečnom nivou će se pokretati oko 200 postupaka/izvršenja. Očekuje se da će se dio ovog duga naplatiti preko Javnog izvršitelja, što će značajno uticati na naplatu u 2022. godini. Osim toga planira se i ugradnja što većeg broja elektromagnetnih ventila na daljinsko upravljanje, jer oni omogućavaju privremenu obustavu isporuke vode kod potrošača koji svoje obaveze prema Društvu ne izmiruju redovno.

Za 2022. 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. Očekivanja su 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 2022. godinu

Finansijski plan se projektuje na osnovu prihoda i rashoda planiranih za 2021. godinu, zatim na osnovu ostvarenja istih za 10 mjeseci 2021. godine i projekcije preostala dva mjeseca, analize prihoda i rashoda koji su sačinjavali bilans uspjeha za 2020. godinu, kao i Predloga Plana javnih nabavki za 2022. 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 2021	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2021.	PLANIRANO 2022	INDEX 22/21
6122010	prihodi od vodosnabdijevanja i upravljanja otpadnim vodama - pravna lica	2.866.150,00	2.363.189,39	2.847.293,00	99
6122020	prihodi od vodosnabdijevanja i upravljanja otpadnim vodama - fizička lica	2.660.150,00	2.538.009,20	3.080.760,00	116
6122	prihodi od fiksnog dijela/javno vodosnabdijevanje	162.000,00	135.777,20	335.057,00	207
6122	prihodi od fiksnog dijela/upravljanje komunalnim otpadnim vodama	60.000,00	51.348,00	123.050,00	205
6122	prihodi od prodaje usluga - priključci, crpljenje, montaža, baždarenje, monitoring, povraćaj vodomjera, ostalo	250.000,00	119.235,63	250.000,00	100
6122	PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	5.998.300,00	5.207.559,42	6.636.160,00	111

Tabela 11.: planirani prihodi od usluga

Prihodi od prodaje usluga planirani su u ukupnom iznosu od 6.636.160€. Očekujući da će pandemija utihniti, kao i da će turističke sezona biti bolja od prethodne (bar što se tiče privrednog sektora), prihodi od vodosnabdijevanja i prikupljanja i odvođenja komunalnih otpadnih voda planirani su na većem nivou nego što je to planirano za 2021. godinu. Osim toga, prihodi od fiksnog dijela cijene za usluge RKD planirani su duplo veći nego što su planirani za 2021. godinu iz razloga što će fiksni dio cijene da se obračunava tokom cijele godine, što u prethodnoj nije bio slučaj. Prihodi od ostalih usluga planirani su na osnovu plana

Sektora za planiranje, organizaciju i razvoj, kao i na osnovu prethodnih godina i trenda koji prati izgradnju novih objekata, zahtjeva trećih lica i slično.

		PLANIRANO 2021	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2021.	PLANIRANO 2022	INDEX 22/21
6210	prihod po osnovu upotrebe proizvoda (popravljeni vodomjери)	60.000,00	0,00	60.000,00	100
6402	prihodi od dotacija (refundacija bolovanja)	70.000,00	58.618,75	70.000,00	100
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	58.618,75	230.000,00	100

Tabela 12.: planirani ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi planirani su u ukupnom iznosu od 230.000,00€, što je na nivou prošle godine. 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 2021	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2021.	PLANIRANO 2022	INDEX 22/21
6623	prihodi od kamata (sud.izvršenja, potraživanja)	422.000,00	339.112,52	352.000,00	83
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	423.350,00	339.112,52	353.350,00	83

Tabela 13.: planirani finansijski prihodi

Finansijski prihodi su planirani na osnovu prihoda od fakturisane kamate na nenaplaćena potraživanja i kamate određene putem sudskih izvršenja, zatim kamate po viđenju po osnovu novčanih sredstava na računima kod banaka, kao i na osnovu prihoda od kamata po osnovu stambenih kredita datih zaposlenima. Obzirom da je prihod od kamate po osnovu potraživanja negativna stavka prihoda (veći prihodi od kamata – veća potraživanja, i obratno), kao i da je uvedena praksa da se stopira obračun kamate za sva predata izvršenja i utuženja za nenaplaćena potraživanja, ovi prihodi su planirani u manjem iznosu nego što su planirani za prethodnu poslovnu godinu.

		PLANIRANO 2021	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2021.	PLANIRANO 2022	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.)		9.698,43		
6791	premije osiguranja		0,00		
6792	prihodi po osnovu naplaćenih šteta		5.022,72		
6850	prihodi od usklađivanja vrijednosti		156,98		
6920	prihodi iz ranijih godina		3.092,59		
	REZERVISANJA (sudski sporovi, premije osiguranja, viškovi, ranije godine, nelegalno preuzeta voda, pričinjena šteta, usaglašavanja, sudske takse, nagrada jav.izvršitelja,...)	250.000,00		250.000,00	100
67-69	OSTALI PRIHODI	250.000,00	17.970,72	250.000,00	100

Tabela 14.: 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 pojedinih 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 250.000,00€. Osim pomenutog u ovaj iznos ukalkulisani su i mogući prihodi od nelegalno preuzete vode i pričinjene štete na osnovu prethodnih poslovnih perioda i prihodi od povraćaja poreskih dažbina.

	PLANIRANO 2021	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2021.	PLANIRANO 2022	INDEX 22/21	
6122	PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	5.998.300,00	5.207.559,42	6.636.160,00	111
62-65	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	230.000,00	58.618,75	230.000,00	100
66	FINANSIJSKI PRIHODI	423.350,00	339.112,52	353.350,00	83
67-69	OSTALI PRIHODI	250.000,00	17.970,72	250.000,00	100
UKUPNO PLANIRANI PRIHODI:		6.901.650,00	5.623.261,41	7.469.510,00	108

Tabela 15.: ukupno planirani prihodi po grupama za 2022. godinu

Prethodnom tabelom objedinjene su sve grupe planiranih prihoda za 2022. godinu i ukupno iznose 7.469.510,00€, što je za 8% više nego što je planirano za 2021. godinu. Razlog tome je povećanje broja potrošača, obračun fiksnog dijela cijene RKD za cijelu godinu i očekivanje bolje turističke sezone.

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 2021	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2021.	PLANIRANO 2022	INDEX 22/21	
5019	troškovi isporučene vode - Regionalni vodovod	1.063.000,00	1.159.307,68	1.300.000,00	122
50	NABAVNA VRIJEDNOST PRODATE ROBE	1.063.000,00	1.159.307,68	1.300.000,00	122

Tabela 16.: 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 većem iznosu za 22% nego što su planirani za 2021. godinu iz razloga što je potreba za preuzetim količinama bila veća od planirane za 2021. godinu zbog manje izdašnosti sopstvenih vodoizvorišta i bolje turističke sezone od očekivanog. Da li će se plan ostvariti ili ne svakako zavisi od izdašnosti sopstvenih vodoizvorišta i potrebe za dodatnim količinama vode tokom ljetnjih mjeseci.

		PLANIRANO 2021	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2021.	PLANIRANO 2022	INDEX 22/21
5110	troškovi materijala	171.500,00	115.078,07	200.000,00	117
5121	troškovi kancelarijskog materijala	15.000,00	9.916,34	15.000,00	100
5122	troškovi rezervnih djelova	30.000,00	2.450,28	16.000,00	53
5130	troškovi električne energije	300.000,00	240.505,34	300.000,00	100
5131	troškovi pogonskog goriva - lož ulje	2.500,00	0,00	2.500,00	100
5133	troškovi goriva i maziva	65.000,00	40.535,70	65.000,00	100
51	TROŠKOVI MATERIJALA	584.000,00	408.485,73	598.500,00	102

Tabela 17.: 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 2021. godinu, kao i na osnovu prethodnih iskustava. 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 2% u odnosu na planirano za prethodni obračunski period. Ugovor i Aneksi ugovora koji su potpisani sa firmom Norma doo za nabavku materijala, važeći su, pa stoga troškovi materijala mogu premašiti i planirane troškove. Troškovi rezervnih djelova, na osnovu Predloga Plana javnih nabavki i iskazane potrebe za rezervim djelovima, su planirani za skoro 50% manjem iznosu od onih koji su planirani u prethodnoj poslovnoj godini. Ostali troškovi iz ove grupe su planirani na istom nivou kao i prethodne godine.

		PLANIRANO 2021	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2021.	PLANIRANO 2022	INDEX 22/21
5200	troškovi neto zarada	1.800.000,00	1.495.164,08	1.800.000,00	100
5207	troškovi poreza na zarade	255.000,00	200.844,61	255.000,00	100
5208	troškovi doprinosa - na teret zaposlenog	645.000,00	535.587,12	645.000,00	100
521	troškovi doprinosa - na teret poslod.	300.000,00	216.739,68	300.000,00	100
5220	troškovi ugovora o djelu	30.000,00	217.443,99	30.000,00	100
5250	troškovi naknada fizičkim licima - zakup	2.310,00	2.049,10	2.310,00	100
5260	troškovi naknada članovima odbora direktora	25.800,00	16.879,38	25.800,00	100
5290	troškovi otpremnina za sporazumni raskid radnog odnosa	0,00	18.515,58	200.000,00	
5292					
5293	troškovi prevoza na službenom putu - noćenje, prevoz, ostalo	5.000,00	2.163,73	3.000,00	60
5295	terenski dodatak	3.000,00	2.644,40	3.000,00	100
5296	pomoć radnicima u slučaju smrti člana porodice	10.000,00	5.500,00	10.000,00	100
5297	subvencije i pomoći radnicima	10.000,00	6.043,95	10.000,00	100
5298	ostali lični rashodi - sindikat (pomoci, sport, igre)	10.000,00	5.400,00	10.000,00	100
5299	ostali lični rashodi - zimnica	90.000,00	0,00	100.000,00	111
52	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	3.186.110,00	2.724.975,62	3.394.110,00	107

Tabela 17.: planirani troškovi zarada, naknada i ostalih ličnih rashoda

Troškovi zarada i naknada zarada planirani su za 7% veći u ukupnom iznosu, nego za prethodni period, prvenstveno zbog troškova po osnovu otpremnina za sporazumni raskid radnog odnosa. Obzirom da ovi troškovi, zbog toga što je pandemija ostavila negativne efekte na poslovanje Društva u 2020. godini, nisu planirani za 2021. godinu, a nakon sagledavanja poslovanja Odbor direktora Društva je donio odluku da se pojedinim zaposlenim prihvati zahtjev za sporazumni raskid ugovora, to je odlučeno da se za 2022. godinu ipak ovi troškovi planiraju. Osim pomenutog, visina troškova zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda zavise i od angažovanja lica po osnovu ugovorenih naknada, a prvenstveno od donošenja i usvajanja novog Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta. Obzirom da novi Pravilnik o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta još uvijek nije donesen, to je Društvo bilo prinuđeno da za pojedine radne zadatke angažuje lica po osnovu ugovora o djelu.

		PLANIRANO 2021	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2021.	PLANIRANO 2022	INDEX 22/21
5310	troškovi transportnih usluga	9.000,00	165,46	5.000,00	56
5312	troškovi PTT usluga (telefoni, mobilni telefoni, poštanske usluge, internet,...)	25.000,00	13.587,68	25.000,00	100
5320	troškovi usluga održavanja	136.500,00	25.316,16	125.000,00	92
533	troškovi zakupnine	1.200,00	18.061,29	12.400,00	1033
5350	troškovi reklame i propagande	1.500,00	363,00	1.000,00	67
5390	troškovi usluga zaštite na radu	14.500,00	4.050,00	13.000,00	90
5392	troškovi korišćenja vode - Čelobrdo	5.000,00	0,00	5.000,00	100
5395	troškovi komunalnih usluga	8.000,00	6.044,35	8.000,00	100
5404	troškovi amortizacije	650.000,00	0,00	650.000,00	100
545	rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade	30.000,00	0,00	30.000,00	100
5500	troškovi zdravstvenih usluga (analiza vode i sistematski pregledi)	50.000,00	21.132,24	50.000,00	100
5501	troškovi advokatskih usluga	20.000,00	14.387,00	20.000,00	100
5501	troškovi nagrade javnog izvršitelja i notarskih usluga	20.000,00	29.173,38	20.000,00	100
5502	troškovi održavanja čistoće	12.000,00	15.420,28	15.000,00	125
5503	troškovi računovodstva i revizije	14.500,00	4.000,00	14.500,00	100
5504	troškovi savjetovanja i seminara	20.000,00	12.740,79	25.000,00	125
5506	troškovi usluga parkiranja	9.000,00	7.232,52	9.000,00	100
5509	troškovi neproizvodnih usluga (oglasi, fotokopiranje, ishrana na terenu, špedicija, agencija za ustupanje zaposlenih, prihvati i odvoz opasnog otpada, ...)	15.000,00	7.297,31	100.000,00	667
551	troškovi reprezentacije	7.000,00	3.365,07	5.000,00	71
552	troškovi osiguranja imovine i zaposlenih	6.500,00	2.931,02	6.500,00	100
5530	troškovi platnog prometa	12.000,00	11.444,82	12.000,00	100
5540	troškovi članarina	16.000,00	12.053,26	16.000,00	100
5551	troškovi posebnih naknada	110.000,00	84.968,53	110.000,00	100
555	troškovi ostalih poreza	30.000,00	21.702,58	30.000,00	100
5590	sudski troškovi i troškovi vještačenja	10.000,00	2.618,57	10.000,00	100
5599	ostali nematerijalni troškovi (sudske, administrativne i ostale takse, registracije, atesti,...)	15.000,00	14.273,08	15.000,00	100
53 i 55	OSTALI POSLOVNI RASHODI	1.247.700,00	332.328,39	1.332.400,00	107

Tabela 19.: 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 2022. godinu planirani su u iznosu koji je za 7% veći nego što je to planirano za 2021. godinu. I pored toga što su planirani u ukupno manjem iznosu nego za prethodni obračunski period, postoje i oni troškovi koji su planirani u većem iznosu: troškovi zakupnina odnose se na zakup boca za hlor, a od 2021. godine i na zakup GPS sistema za deset službenih automobila kao i na zakup poslovnog prostora koji je u vlasništvu MZ Petrovac; troškovi održavanja čistoće; troškovi savjetovanja i seminara; kao i troškovi neproizvodnih usluga koje se najvećim djelom odnose na troškove prihvata i odvoza opasnog otpada i troškove agencije za ustupanje zaposlenih. Ovi troškovi mogu biti i veći, u zavisnosti od toga da li će se usvojiti novi Pravilnik o sistematizaciji i organizaciji radnih mjesta. Ostali planirani troškovi iz ove grupe su ili niži ili na istom nivou kao što su planirani za prethodnu godinu. Treba napomenu da je amortizacija sistemski postupak rasporedjivanja nabavne vrednosti 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 u istom iznosu kao i u prethodnoj godini. 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.

		PLANIRANO 2021	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2021.	PLANIRANO 2022	INDEX 22/21
5620	rashodi kamata po kreditima, iz DPO i ostalo	5.000,00	3.041,45	5.000,00	100
5699	drugi finansijski rashodi	2.000,00	0,00	2.000,00	100
56	FINANSIJSKI RASHODI	7.000,00	3.041,45	7.000,00	100

Tabela 20.: planirani finansijski rashodi

Obzirom da je Društvo još uvijek kreditno relaksirano, finansijski rashodi za 2022. godinu, koji se odnose na troškove kamata po kreditima, planirani su kao pretpostavka da će Društvo biti u mogućnosti da se kreditno zaduži.

		PLANIRANO 2021	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2021.	PLANIRANO 2022	INDEX 22/21
5740	manjkovi materijala		0,00		
5742	manjkovi alata i inventara - otpis		11.454,21		
5743					
5705	rashod osnovnih sredstava		0,00		
5760	otpisi kratkoročnih potraživanja - za tekuću godinu		3.575,08		
5761	direktni otpisi potraživanja (po sudskim izvrs.)		207.400,66		
5770	rashod materijala		0,00		
5790	kazne za prestupe		2.266,74		
5793	naknada štete drugim licima		17.499,74		
5794	izdaci za humanitarne i sportske namjene	15.000,00	11.050,00	15.000,00	100
5799	drugi nepomenuti rashodi		1,30		
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		181,19		
	REZERVISANJA (izgubljeni sporovi, kazne za prestupe, naknada štete, sudska izvršenja, manjkovi, rashodi, obezvređivanja, otpisi, investicije, troškovi IPA projekta, rashodi po osnovu usklađivanja vrijednosti, važeći tender za materijal, agencija za ustupanje zaposlenih, ...)	380.000,00		400.000,00	105
57-59	OSTALI RASHODI	795.000,00	253.428,92	815.000,00	103

Tabela 21.: planirani ostali rashodi koji nisu iz poslovnih aktivnosti

Kategorijom Ostali rashodi grupe 57-59 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 usklađivanja vrijednosti, ...). Manjkovi i otpisi materijala, osnovnih sredstava i potraživanja zavise od popisa pa je konačni ishod nemoguće predvidjeti. U vezi sa svim prethodno rečenim rezervisanja za pomenute troškove i rashode su planirana u iznosu od 400.000,00€, što je svega za 5% veće nego planirano za prethodnu godinu.

		PLANIRANO 2021	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2021.	PLANIRANO 2022	INDEX 22/21
50	NABAVNA VRIJEDNOST PRODATE ROBE	1.063.000,00	1.159.307,68	1.300.000,00	122
51	TROŠKOVI MATERIJALA	584.000,00	408.485,73	598.500,00	102
52	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	3.186.110,00	2.724.975,62	3.394.110,00	107
53 i 55	OSTALI POSLOVNI RASHODI	1.247.700,00	332.328,39	1.332.400,00	107
56	FINANSIJSKI RASHODI	7.000,00	3.041,45	7.000,00	100
57-59	OSTALI RASHODI	795.000,00	253.428,92	815.000,00	103
	UKUPNO PLANIRANI RASHODI:	6.882.810,00	4.881.567,79	7.447.010,00	108

Tabela 22.: ukupno planirani rashodi po grupama za 2022. godinu

Predhodnom tabelom objedinjene su sve grupe planiranih troškova i rashoda za 2022. godinu i ukupno iznose 7.447.010,00€, što je za 8% više planirano nego za 2021. godinu.

	PLANIRANO 2021	OSTVARENO od 01.01. - 31.10.2021.	PLANIRANO 2022	INDEX 22/21
UKUPNO PLANIRANI PRIHODI:	6.901.650,00	5.623.261,41	7.469.510,00	108
UKUPNO PLANIRANI RASHODI:	6.882.810,00	4.881.567,79	7.447.010,00	108
PLANIRANI DOBIT/GUBITAK	18.840,00	741.693,62	22.500,00	119

Tabela 23.: planirani dobitak/gubitak za 2022. godinu

Sagledavajući prethodne tabele u kojima su predstavljeni projektovani prihodi i projektovani troškovi i rashodi za 2022. godinu, može se zaključiti da Društvo planira da u 2022. godini posluje pozitivno – projektovani neto dobitak prije oporezivanja iznosi 22.500,00€. 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 novog koronavirusa, kojoj se još uvijek ne nazire kraj, tako da se očekuje da će posljedice da se osjete i u sledećim poslovnih godinama. Povećani broj turista i relativno uspješna turistička sezona, kao i brzo otklanjanje kvarova na mreži, svakako su za posledicu imali blago smanjenje gubitaka.

Međutim, i pored svih problema sa kojima se Društvo susretalo tokom 2021. 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,*
- *Ispravljene su pojedine manjakvosti iz Izveštaja nezavisnog revizora,*
- *Protiv nesavjesnih potrošača pokrenut je veliki broj izvršenja i/ili sudskih postupaka,*
- *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:

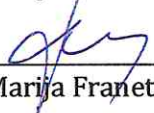
- *Tokom prethodnih godina dešavale su se velike promjene u Službi unutrašnje revizije. U nadi da više neće biti fluktuacija radne snage u toj službi, potrebno je obučiti i/ili prekvalifikovati zaposlene u službi i podijeliti im radne zadatke kako bi se uspostavio nesmetan rad službe u skladu sa Zakonom o reviziji i Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta u Društvu;*
- *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;*
- *Nakon dobijanja mišljenja Ministarstva u vezi problema sa privremenom cijenom pristupiti izradi Izmjena i dopuna finansijskog dijela ovog plana;*
- *Nakon stupanja na snagu novog Zakona o vodnim uslugama (koji je u izradi) pristupiti usaglašavanju poslovanja Društva sa istim;*
- *Donošenje novog Zakona o radu, koji je stupio na snagu januara 2020. godine, iziskuje donošenje i usvajanje novog Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta, kako bi se izbjegli troškovi angažovanja radne snage po osnovu ugovora o djelu i/ili troškovi agencije za ustupanje zaposlenih;*
- *Pratiti realizaciju planiranih aktivnosti po svim sektorima Društva;*

- *Pratiti status pravnih lica u CRPS, kako bi se izbjegla nemogućnost naplate usled proglašenja stečaja, likvidacije firme 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;*
- *Obezbijediti sredstva za nabavku neophodne opreme i mašina za lakše obavljanje tehničkih aktivnosti;*
- *Konkurisati za nove IPA-projekte koji se odnose na poboljšanje vodosnabdijevanja i smanjenje gubitaka na vodovodnoj infrastrukturi;*
- *Efikasnom upotrebom ljudskih resursa i kadrovskim poboljšanjima obezbijediti vidljive promjene u vršenju upravljačke i rukovodne 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


Marija Franeta

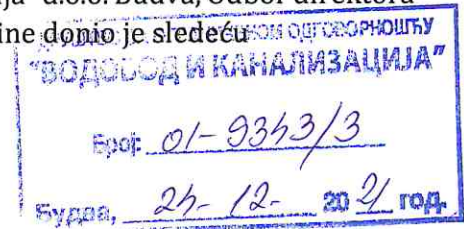


Izvršni direktor


Jasna Dokić

Na osnovu člana 30 Statuta Društva „Vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Budva, Odbor direktora Društva na XII sjednici održanoj dana 24.12.2021 godine donio je sledeću

ODLUKU
0



usvajanju predloga Godišnjeg programa rada i finansijskog plana za 2022. godinu

- I Usvaja se predlog Godišnjeg programa rada i finansijskog plana za 2022. godinu
- II Odluka stupa na snagu danom donošenja.

O b r a z l o ž e n j e

Odbor direktora društva je na sjednici održanoj dana 24.12.2021 godine razmatrao predlog Godišnjeg programa rada i finansijskog plana za 2022. godinu.

Nakon sprovedene rasprave zaključak sa navedene sjednice je da se predlog Godišnjeg programa rada i finansijskog plana za 2022. godinu jednoglasno usvoji te se, shodno naprijed navedenom, donosi Odluka o usvajanju predloga Godišnjeg programa rada i finansijskog plana za 2022. godinu

ODBOR DIREKTORA
PREDSJEDNIK

Đordije Prizmić



Na osnovu člana 44 stav 1 i stav 3 i člana 185 Zakona o lokalnoj samoupravi („Službeni list CG“, br. 02/18, 34/19 i 38/20), na osnovu člana 44 stav 1 tačka 49 Statuta opštine Budva („Službeni list CG – Opštinski propisi“, br. 02/19), Odbor povjerenika Opštine Budva, na sjednici održanoj 19. maja 2022. godine, donio je

RJEŠENJE



1. Daje se saglasnost na Program rada i Finansijski plan d.o.o. „Vodovod i kanalizacija“ Budva za 2022.godinu, br. 01-9437/1 od 28.12.2021.godine.
2. Ovo Rješenje stupa na snagu danom objavljivanja u „Službenom listu CG – Opštinski propisi“.

Број: 10-040/22-225/1
Budva, 19. maj 2022. godine

ODBOR POVJERENIKA OPŠTINE BUDVA
PREDSJEDNICA

Sonja Vukićević

Sonja Vukićević

