



GODIŠNJI PROGRAM RADA I FINANSIJSKI PLAN

DOO „VODOVOD I KANALIZACIJA“ BUDVA

ZA 2026. 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 2025. GODINU	6
4.1. REALIZACIJA PROGRAMA RADA ZA DEVET MJESECI 2025. GODINE	6
4.2. REALIZACIJA FINANSIJSKOG PLANA ZA DEVET MJESECI 2025. GODINE.....	15
4.3 ANALIZA TRENUTNOG STANJA	18
5. PROGRAM RADA ZA 2026. GODINU	20
5.1. SLUŽBA IZVRŠNOG DIREKTORA.....	20
5.2. SEKTOR ZA FINANSIJE	20
5.3. SEKTOR ZA PLANIRANJE I RAZVOJ	21
5.4. SEKTOR ZA ODRŽAVANJE I INŽENJERING	23
5.5. SEKTOR NABAVKE	24
5.6. PRAVNI SEKTOR	25
5.7. SEKTOR PRODAJE	26
5.8. SLUŽBA INTERNE KONTROLE	28
5.9. SLUŽBA ZA INFORMACIONE TEHNOLOGIJE	28
6. FINANSIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU	29
6.1. STRUKTURA PROJEKTOVANIH PRIHODA.....	29
6.2. STRUKTURA PROJEKTOVANIH TROŠKOVA I RASHODA	31
ZAKLJUČNA RAZMATRANJA I PREDLOG MJERA	36

1. Vizija, misija i ciljevi

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

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

Misija Društva se kratko može svesti pod:

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

Ciljevi u poslovanju Društva su:

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

2. Osnovni podaci o Društvu

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

3. Uvodne napomene

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

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

Osnovne djelatnosti Društva su:

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

Osim navedenih djelatnosti Društvo se bavi i:

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

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

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

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

- Služba Izvršnog direktora
- Služba za kontrolu kvaliteta vode obavlja aktivnosti u vezi kontrole kvaliteta vode za piće, kao i sve druge aktivnosti vezane za ovu oblast.
- Finansijski sektor obavlja sve poslove vezane za finansijsko poslovanje u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji, Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI), kao i druge poslove iz ove oblasti.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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. 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 2025. godinu

I pored svih problema sa kojima se susreće u poslovanju, tokom 2025. godine Društvo je redovno servisiralo svoje redovne obaveze prema zaposlenima, Poreskoj upravi, dobavljačima i ostalim poslovnim subjektima.

Osnovni problemi u poslovanju Društva su svakako:

- Dotrajalost vodovodne i kanizacione mreže,
- I pored rada na smanjenju gubitaka, oni su i dalje prisutni u visokom procentu,
- Nemogućnost odvajanja tehničkih od ekonomskih (komercijalnih) gubitaka,
- Nemogućnost efikasne naplate potraživanja od državnih i opštinskih organa i korisnika opštinskog budžeta,
 - Nepotpuna baza podataka o potrošačima (matični broj, adresa, ...)
 - Legalizacija priključaka,
 - (Ne)naplativost potraživanja,
 - Nacrt Zakona o vodnim uslugama koji će nakon usvajanja značajno uticati na poslovanje Društva,
 - Procjena nepokretnosti i opreme u skladu sa MRS 16,
 - Opšti kolektivni ugovor – odluka Ustavnog suda,
 - Granski kolektivni ugovor,
 - 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.

4.1. Realizacija programa rada za devet mjeseci 2025. godine

Služba za planiranje i projektovanje, koja posluje u sklopu Sektora za planiranje i razvoj je u svom izvještaju navela da je u proteklom periodu 2025. godine odrađen 201 tehnički uslov za projektovanje, 52 saglasnosti na tehničku dokumentaciju, na osnovu čega se može utvrditi da će planirano za 2025. godinu biti ostvareno. Urađena su i realizovana 134 naloga u vezi sa priključenjem na ViK mrežu, te je za ove usluge ukupno fakturisano 159.337,36 €. Bitno je napomenuti da u ovaj iznos ne spadaju tehničke fakture za nadoknadu štete, utrošak vode, naplatu materijala i slično. 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 2025. godinu.

Referenti Službe za detekciju gubitaka tokom prethodnog perioda tekuće godine pronašli su i mikrolocirali 119 kvarova na mreži, ucrtano je 865 metara nove mreže i uneseno u GIS bazu podataka 821 vodomjer. Odgovoreno je na 41 zahtjev trećih lica i ustanovljeno je 88 nepravilnosti koje su evidentirane zapisnicima. U izvještaju kontrolora kvaliteta vode navodi se da su u proteklom periodu 2025. godine eksterne i interne kontrole vode obavljene u skladu sa važećim zakonima i propisima, kao i prethodno postavljenim ciljevima. Što se tiče Službe za implementaciju i sprovođenje standarda kvaliteta tokom proteklog perioda 2025. godine odrađeni su svi planirani zadaci i poslovi. U prvom kvartalu 2025. godine izvršena je provjera u pravnom sektoru, sektoru nabavke i finansijskom sektoru. Tokom drugog kvartala prethodne godine izvršena je interna provjera koja je za cilj imala provjeru ukupnog poslovanja društva i postavljanje smjernica za izmjene i dopune postojećih procedura, na osnovu čega je na kraju ovog perioda održan sastanak sa Izvršnim direktorom, posvećen preispitivanju IMS, na kojem su donijete smjernice u cilju izmjena i dopuna postojećih procedura. Tokom trećeg kvartala 2025. godine služba je odradila izmjene i dopune standarda ISO/IEC 27001:2022- Sistem menadžmenta bezbjednošću informacijama u saradnji sa IT službom kao prioritetnu aktivnost, te je pokrenula izmjene i dopune procedura u skladu sa smjericama IMS koje su uradjene u sektorima finansije, planiranje i projektovanje, nabavka i prodaja. Eksterna provjera koja je u toku predviđena je za poslednji kvartal 2025.godine.

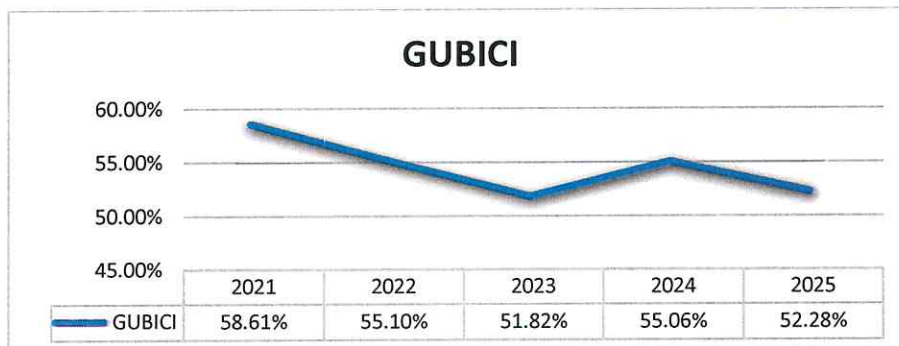
Osim svakodnevnog održavanja i podešavanja računarske opreme, kontinuiranog rada i optimizacije različitih softverskih sistema, s ciljem unapređenja infomacionog sistema Društva u odnosu na postavljeni plan za 2025. godinu ostvareno je sledeće:

1. Implementirane su nove tehnologije i alati radi poboljšanja funkcionalnosti i performansi centralnog informacionog sistema InfoStream;
2. Napredak i kontinuirani razvoj softverskih alata za očitavanje, kontrolu inkasanata i analizu podataka, te rad na poboljšanju funkcionalnosti i efikasnosti postojećih programa;
3. Postavljene su i ažurirane mrežne infrastrukture u tehničkom sektoru i upravnoj zgradi; izvršena decentralizacija mreže za bolju distribuciju resursa i efikasnosti;
4. Migracija web stranice na savremeniju platformu, obzirom da postojeća web platforma više nije u koraku sa najnovijim tehnoškim standardima. Većina planiranih poslova je završena;
5. Održavanje web i email servera-hosting usluge, zaštita sa SiteLock Pro antivirusnim rješenjem, Web hosting usluge na period od 12 mjeseci, održavanje domena na period od 12 mjeseci, DynDNS Pro za dinamičko DNS upravljanje na period od 12 mjeseci.

Pojedine planirane aktivnosti nije bilo moguće odraditi u ovoj godini, pa se očekuje njihova realizacija tokom sledeće.

Tokom 2025. godine, kao i prethodnih godina, radilo se na rekonstrukciji i izgradnji djelova cjevovoda, hidroforskih i kanalizacionih stanica, pronalasku kvarova na primarnoj,

sekundarnoj i tercijalnoj mreži, zatim pronalasku nelegalnih potrošača, ažurnijem očitavanju vodomjera, kao i ažurnijem evidentiranju novih potrošača, međutim ukoliko pogledamo grafik br.1 možemo zaključiti da su gubici nešto manji u odnosu na prethodnu godinu, što ukazuje na neophodnost daljeg unapređivanja u datim aspektima poslovanja kako bi se ostvario što bolji rezultat. Poređenja radi, sledećom tabelom je prikazano koliko su iznosili gubici za period od devet meseci tokom proteklih godina:

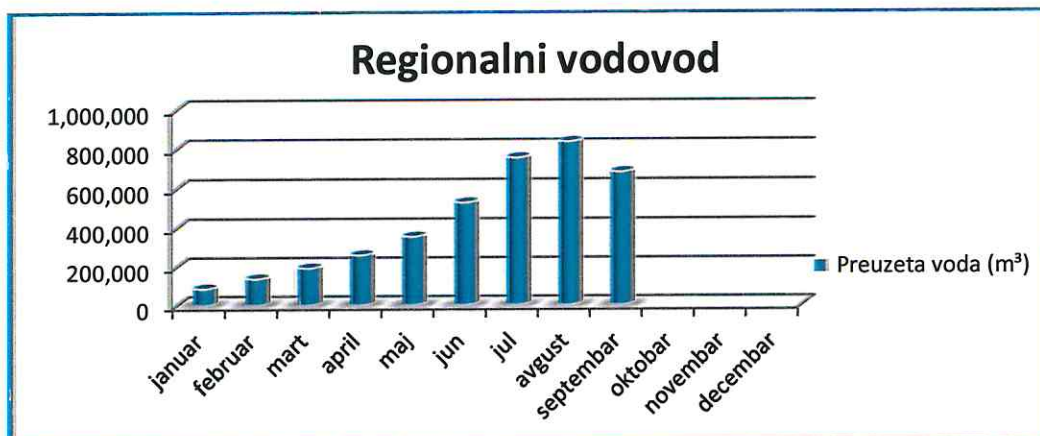


Grafik 1.: Gubici za period od 9 meseci u prethodnim godinama

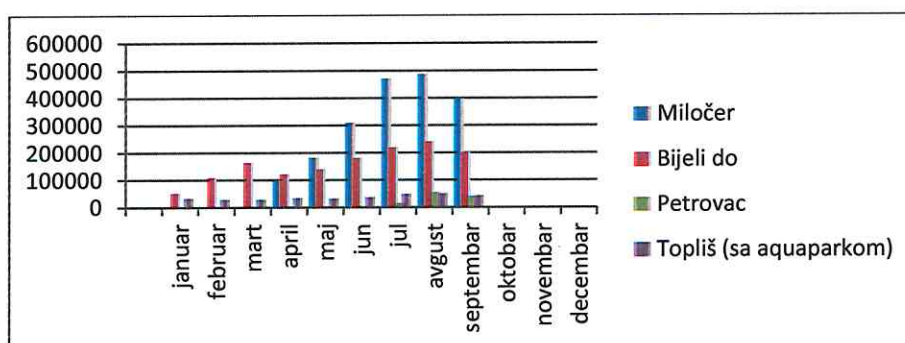
Do kraja septembra u sistem vodosnabdijevanja je upumpano 7.523.490 m³, što je na istom nivou kao i prethodne godine, a za 10% više nego 2023. godine. Od Regionalnog vodovoda preuzeto je za oko 40% više količina nego tokom 2024. godine, odnosno za 39% više nego u 2023. godini. Obzirom da je godina bila izdašna i da je turistička sezona bila uspješna, kao i da smo imali veoma malo kišnih dana, usled čega količine vode nisu bile na zadovoljavajućem nivou, iz sopstvenih izvora u odnosu na prethodnu godinu ispumpano je manje za oko 22%, odnosno za oko 8% u odnosu na 2023. godinu.

mjesec	SOPSTVENI IZVORI			REGIONALNI VODOVOD			UKUPNO ZAHVAĆENO			INDEX	
	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2025/ 2023	2025/ 2024
januar	476,318	569,087	533,838	81,607	92,952	86,573	557,925	662,039	620,411	111	94
februar	501,214	544,481	444,266	78,117	88,243	137,702	579,331	632,724	581,968	100	92
mart	510,129	568,318	439,381	77,828	91,181	192,355	587,957	659,499	631,736	107	96
april	528,598	607,031	443,935	81,301	92,055	258,817	609,899	699,086	702,752	115	100
maj	58,982	626,739	449,343	114,042	152,801	354,453	703,862	779,540	803,796	114	103
jun	477,001	565,284	443,146	318,485	323,955	527,600	795,486	889,239	970,746	122	109
jul	364,946	447,378	380,679	682,12	693,877	753,685	1,047,066	1,141,255	1,134,364	108	99
avgust	210,093	390,299	309,414	815,367	750,012	834,735	1,025,460	1,140,31	1,144,149	111	100
septembar	371,663	405,242	252,183	497,395	440,655	681,385	869,058	845,897	933,568	107	110
UKUPNO:	4.029.782	4.723.859	3.696.185	2.746.262	2.725.731	3,827,305	6,776.044	7.449.590	7,523,490	110	100

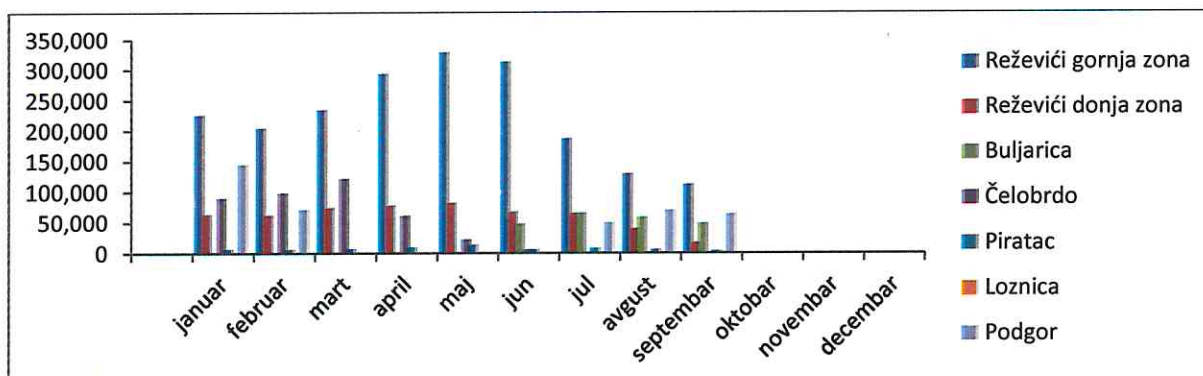
Tabela 1.: voda upumpana u sistem za devet meseci 2025.g. sa uporednim podacima iz 2024.g. i 2023.g.



Grafik 2.: ukupna količina preuzete vode od Regionalnog vodovoda



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



Grafik 4.: 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 2025. godinu tokom proteklog perioda Odjeljenje održavanja i izgradnje realizovalo je zamjenu cijevi Ø5/4 na Bastricu na Seoce, zamjenu cijevi V1col kod Crkve na Seoce. Riješeno je snadbijevanje vode za Gospostinu i postavljen novi Cjevovod kod Arome u Potkošljun 160. Odjeljenje održavanja kanalizacije je, osim održavanja mreže otpadnih

voda, vršilo i usluge fizičkim i pravnim licima, kao i usluge za potrebe Opštine Budva. Na osnovu plana usluga trećim licima za 2025. godinu za devet mjeseci ostvarena su crpljenja separatora masti za hotele i restorane 9m³ i crpljenje septičkih jama za fizička i pravna lica 180m³. Osim pomenutog radilo se na održavanju i čišćenju atmosferske kanalizacije koja je u nadležnosti Opštine Budva, kao i crpljenju septičkih jama i kolektora za potrebe SO Budva. U proteklom periodu tekuće godine Odjeljenje baždarnica i servis vodomjera je servisiralo i baždarilo vodomjere raznih profila ukupne količine 354 komada, koji su ovjereni od strane Zavoda za metrologiju. Odjeljenje kontrole i zamjene vodomjera je do sada izvršilo zamjenu 521 vodomjera raznih profila. Izvršeno je oko 950 izlazaka na teren na osnovu reklamacija potrošača. Ova dva odjeljenja usko sarađuju, pa ostvarenje plana svakako zavisi od stanja na terenu. Odjeljenje mehaničkog servisa i logistike u proteklom periodu odradilo je servise i popravke na vozilima i mašinama na kojima je to bilo potrebno.

Tokom prvih devet mjeseci 2025. godine, zaključen su 2 Ugovora na osnovu otvorenih javnih postupaka (tendera) čija je ugovorena vrijednost iznosila 110 000,00€ bez PDV-a. Osim pomenutih, Društvo je zaključilo i 7 postupaka jednostavnih nabavki u iznosu od 72 390,17€ bez PDV-a, dok je za 471 jednostavnu nabavku do 8 000€, ugovorena vrijednost iznosila 118 232,53 € bez PDV-a. Tokom maja 2025. godine potpisani su ugovori u vezi otvorenih postupaka koji su se odnosili na: nabavku goriva za motorna vozila i građevinske mašine sa AD Jugopetrol (50 000,00€ bez PDV-a) i servis transformatora sa firmom „Rade Končar doo“ (60 000,00€ bez PDV-a). Osim toga, tokom prva dva kvartala 2025.godine potpisani su ugovori koji se tiču jednostavnih nabavki i to: nabavka auto guma za motorna vozila sa firmom „NEXT AUTO“ (3.798,20€ bez PDV-a), nabavka ulja, maziva i tečnosti za vozila sa firmom „VERITAS DOO“ (2.481,41€ bez PDV-a), nabavka hlora za dezinfekciju vode za piće sa baždarenjem boca sa firmom „PDG Professional Development Group doo“ (15.400,00€ bez PDV-a), nabavka opreme za video nadzor sa firmom „Digitech doo“ (10.370,50€ bez PDV-a), servis i popravka pumpi za otpadnu i čistu vodu sa firmom „ELMEX 1965“ (21.098,00€ bez PDV-a), nabavka crijeva visokog pritiska, mlaznica i usisnih crijeva za specijalna vozila za kanalizaciju sa firmom „MONTEX HIDROMONT DOO“ (9.796,11€ bez PDV-a) i nabavka kancelarijskog materijala sa firmom „MULTI OFFICE DOO“ (9.445,95€ bez PDV-a). Rad službe nabavke je olakšan elektronskim trebovanjima i još se radi na unapređenju aplikacije koja će u značajnoj mjeri olakšati posao svim sektorima Društva. Zbog zatrpanog magacinskog prostora koji se nalazi u tehničkoj zgradi društva, urađena je prodaja određenog broja nepotrebnog materijala predviđenog za rashod, zahvaljujući čemu se dobilo više magacinskog prostora. Isti je slučaj sa magacinskim prostom u Bečićkom naselju Vještica gdje se nalazi znatna količina materijala koji je predviđen za rashod. Rad magacionera je podijeljen u dvije smjene da bi se smanjio broj prekovremenih radnih časova. Opšta služba (higijeničarke) uredno obavljaju svoj posao u upravnoj i tehničkoj zgradi, kao i u prostorijama u Petrovcu.

Sektor za finansije tokom 2025. 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 izgubljenih sporova koje su treća lica i/ili zaposleni pokrenuli pred nadležnim organima protiv Društva. Izvršena je revizija finansijskih iskaza za 2024. godinu od strane Nezavisnog revizora (u daljem tekstu: Revizor). Iako je revizorsko mišljenje bilo sa rezervom, Revizor je skrenuo pažnju na rizik koji mogu da proizvedu parnični postupci koji su u toku, zatim dati avansi za postrojenje za desalinizaciju morske vode, kao i nenaplaćena potraživanja od Osnivača. Takođe se osvrnuo na procjenu imovine, koja je i nakon dvije godine uticala na poslovni rezultat Društva, uzrokujući poslovni gubitak u prethodnom izvještajnom periodu. Naime, procjenom imovine od strane ovlaštenog procjenjivača uvećana je vrijednost imovine Društva, što je prouzrokovalo da obračun troška amortizacije osnovnih sredstava bude duplo uvećan u odnosu na 2023. godinu. U dosadašnjem periodu tekuće godine odrađen je obračun po MSFI 16 - lizing, koji se odnosi na imovinu sa pravom korišćenja na za određeni vremenski period u zamjenu za naknadu. Takođe je odrađena i studija tranfernih cijena za 2024. godinu koja je sastavni dio poreskog bilansa, dok su u procesu izrade računovodstvene politike i ostali pravilnika koji se tiču finansijskog poslovanja Društva. Sektor za finansije je, kao i svih prethodnih godina, i tokom tekuće godine unaprijedio svoje funkcionisanje, sa ciljem unapređivanja obavljanja poslovnih aktivnosti unutar sektora. Svakodnevno se radi na usavršavanju informacionog sistema preko kojeg zaposleni u ovom sektoru obavljaju svoje radne zadatke: poboljšana je povezanost između Sektora prodaje i Sektora za finansije, usavršeni su pojedini izvještaji, usavršava se izvještaj ročnosti potraživanja (unos podataka, kontrola, izvještaji), usavršena je i raspodjela umanjenja/uvećanja prihoda i troškova kroz knjižna odobrenja/zaduženja, omogućena je digitalna izrada i štampa naloga za prenos, olakšan je unos izvoda sa tekućih računa kod poslovnih banaka i slično. Nastavljena je saradnja sa Regulatornom agencijom za energetiku i komunalne djelatnosti (u daljem tekstu: Agencija). Društvo je u obavezi da se pridržava podzakonskih akata koje je donijela Agencija na osnovu ovlašćenja i u skladu sa Zakonom o komunalnim djelatnostima.

Služba Izvršnog direktora je u prethodnom periodu obavljala svakodnevne aktivnosti, planirane i neplanirane, obavljala komunikaciju između Izvršnog direktora i zaposlenih u Društvu, pratila realizaciju zadataka koje ID povjeri istim, sve u cilju unapređenja boljeg poslovanja Društva. Osim pomenutih, služba je planirala i organizovala sastanke, kolegijume, vodila zapisnike na istim, prosleđivala dopise, zahjeve i inicijative koje su upućivane direktoru, kontrolisala račune sa trebovanjima, arhivirala i razvrstavala pristiglu poštu, vodila internu knjigu dokumentacije društva, službenim vozilom vršila prevoz za potrebe društva i sl. Na dan 30.09.2025. Odbor direktora nema utvrđen plan rada već se isti sastaju i održavaju sjednice redovno. U toku 2025. je došlo do promjene odbora direktora Društva odlukom Skupštine Opštine Budva u aprilu mjesecu. Konstitutivna sjednica je održana dana 05.05.2025. godine na kojoj je za predsjednika Odbora direktora Društva izabran Boris Vuković. Za vremenski period od aprila mjeseca 2025. godine do dana 11.11.2025. godine ukupno je održano 8 sjednica Odbora direktora Društva. PR služba, koja čini sastavni dio službe Izvršnog direktora, ostvaruje javnu interakciju te informisanje javnosti u vezi sa djelatnostima, aktuelnim dešavanjima, dnevnim aktivnostima sektora Društva, a sve u vezi sa potrebama za nužnim oglašavanjem. U

okviru službe se pripremaju, planiraju, dogovaraju i osmišljavaju različite vrste informacija, obavještenja, namjenskog odnosno nemanjenskog sadržaja koji je namjenjem širokoj javnosti. Kako se permanentno funkcionisanje i glavne karakteristike sistema, distribucija pijaće i odvođenje otpadnih voda djelatnost Društva, najviše ogledaju u trenutnom kvalitetu i održavanju, to su se aktivnosti službe u prethodnom periodu najviše odnosile na potrebe „ad hoc” javnog djelovanja. S tim u vezi, može se smatrati da je plan ostvaren u prosjeku 80%. Najveći broj istog odnosio se na objave, različite forme i prisutnost u medijima, koje zbog prilika na terenu (kidanja cijevi, stalnih potreba za sanacijama, rekonstrukcije usled kvarova i hitne sanacije i sl.) nije moglo okarakterisati kao pozitivno. Dokumentaciju u vezi sa objavama Društvo čuva uglavnom u elektronskom obliku, te je u toku prvih 9 mjeseci 2025 bilo: 98 saopštenja, obavještenja, informacija, pojašnjena i sl. Tokom 2025. realizovano je 10 radio uključenja i 12 izjava povodom aktuelnosti u Društvu, 4 gostovanja na lokalnom TV mediju, 3 izjave od čega 2 za RTCG, 15 odgovora u vidu teksta na pitanja medija i sl.

Aktivnosti Pravnog sektora tokom 2025. godine odnosile su se na praćenje promjena u zakonodavstvu; zastupanje Društva pred sudovima, državnim organima, organima upravljanja i trećim licima; sastavljanje dokumentacije vezane za potraživanja koja treba naplatiti, sklapanje vansudskih 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 navodi da je tokom 2025. godine Društvo imalo sledeće rashode: po osnovu troškova advokatskih usluga u iznosu 32.403,62€, po osnovu humanitarnih i sportskih pomoći u iznosu od 12.855,00€, po osnovu isplaćenih šteta trećim licima u iznosu 189.844,29€, te po osnovu naknade štete zaposlenima u iznosu 1.093,59€. Osim prethodno pomenutih, u prvih 9 mjeseci 2025. godine po osnovu direktnih otpisa potraživanja po sudskih rješenjima troškovi su iznosili 33.302,44€, dok su troškovi kamata po po istim iznosili 1.851,91€. U istom periodu na ime pomoći u slučaju smrti člana porodice isplaćen je ukupan iznos od 16.200,00€, dok je na sindikalne pomoći isplaćeno 9.400,00€. U navedenom vremenskom periodu troškovi po osnovu sudskih i troškova vještačenja iznosili su 2.389,75€, dok su troškovi kamata iznosili 388,09€. Saradnja sa javnim izvršiteljima je izuzetno važna za Društvo, zbog mogućnosti naplate nenaplaćenih potraživanja, pa je na osnovu troškova za rad javnih izvršitelja isplaćeno 12.703,78€. Zbog kazni koje se odnose na privredne prestupe, Društvo je imalo rashod u iznosu od 401,00€. Do 31.09.2025.godine jedan zaposleni je otišao u penziju. Na dan 01.11.2025. godine od korisnika naših usluga ukupno je naplaćeno 193.739,53€, od čega je na osnovu pravosnažnih rješenja o izvršenju donijetih tokom 2025. godine naplaćen iznos od 41.228,42€, dok se ostatak od 152.511,11€ odnosi na naplaćena potraživanja iz ranijih godina. Pred nadležnim sudovima Društvo, u radnim sporovima, zastupaju advokatica Slađana Kavarić i advokatica Dijana Knežević, dok u radnom sporu koji se vodi po osnovu prestanka radnog odnosa zaposlenog Đorđija Vujovića, isto zastupa advokat Predrag Milašević. U tužbenim zahtjevima znatno su dominirali zahtjevi koji se odnose na jubilarnu nagradu, topli obrok, regres, startni dio zarade, minuli rad, koeficijent složenosti poslova, manje isplaćene sate prekovremenog rada, noćnog rada i rada u dane državnih i vjerskih praznika, prevoz, zimnicu i neiskorišćene dane godišnjeg odmora. Na osnovu prethodno navedenih tužbenih zahtjeva,

advokatice koje zastupaju Društvo skreću pažnju na prilično visoke iznose naknade štete koji vještaci obračunavaju u vezi sa koeficijentom složenosti, prevozom i startnim dijelom zarade. Kada je riječ o koeficijentu složenosti poslova, zaposleni pored razlike u koeficijentu usled pogrešne primjene GKU za stambeno komunalnu djelatnost, traže obračun uvećanja istog shodno članu 54 Kolektivnog ugovora našeg Društva koji tretira pitanje otežanih uslova rada, povećanje odgovornosti na poslu i sl. Navedeni zahtjevi se osporavaju u cjelosti od strane advokata. Kao posledica različitih sudskih praksi, advokati ne daju procjenu uspješnosti u radnim sporovima. U prethodnom periodu javio se problem kod putnih troškova koji sledeju zaposlene, obzirom da određeni broj zaposlenih koristi svoje automobile radi prevoza, a Društvo nije donosilo odluke po tom osnovu. Kao problem u dosadašnjem poslovanju javlja se i tačno prikazivanje praćenja rada zaposlenih gdje se zaposlenima koji su radili na Crpnim stanicama 2 do 3 dana nedeljno, neposredni rukovodioci u platnim listama upisivali prisutnost i rad svakog dana po 8 sati.

Na dan 30.09.2025. godine dug Društva prema Osnivaču iznosi 1.557.660,03€. Potraživanja Društva od Opštine Budva i korisnika budžeta Opštine na dan 30.09.2025. godine ukupno iznose 2.296.253,51€, od čega je dugovanje Opštine 1.130.109,61€, dok je dugovanje korisnika opštinskog budžeta 1.166.143,90€. Opština je preuzela da plaća utrošak vode za naselje „Palestina“ u Grblju, koji na dan 30.09.2025. godine iznosi 484.427,47€. Osim ovih dugovanja Opština Budva ima i dugovanja za stanove koji su u njenom vlasništvu u iznosu od 5.655,77€. Što se tiče korisnika opštinskog budžeta najveći dužnik je Služba zaštite i spasavanja čiji dug na dan 30.09.2025. godine iznosi 642.331,82€, kao i OFK Petrovac čiji dug na isti dan iznosi 295.588,32€, kao i FK Budva sa dugom od 83.650,87€. Korisnici budžeta sa kojima su potpisani ugovori o izmirenju duga na rate – Sportsko rekreativni centar (bazen), Akademija znanja, DOO Pogrebne usluge (kapela Sv. Petke) i Mjesna zajednica Petrovac – redovno izmiruju svoje obaveze, ili su iste već izmirili. Postoje i dugovanja koja su predata Javnom izvršitelju, ali još uvijek nisu sprovedena – Spomen dom Reževići i Budva Holding.

Sledećim tabelama dat je pregled planirane i ostvarene očitosti potrošnje tokom devet mjeseci 2025. godine.

	fizička lica			pravna lica			UKUPNO		
	projektovano	ostvareno	%	projektovano	ostvareno	%	projektovano	ostvareno	%
januar	154,000	150,017	97	103,000	87,419	85	257,000	237,436	92
februar	144,000	132,729	92	98,000	80,394	82	242,000	213,123	88
mart	156,000	140,966	90	104,000	92,321	89	260,000	233,287	90
april	155,000	170,640	110	115,000	116,480	101	270,000	287,120	106
maj	184,000	186,654	101	140,000	164,545	118	324,000	351,199	108
jun	242,000	247,550	102	172,000	217,738	127	414,000	465,288	112
jul	320,000	346,681	108	270,000	287,766	107	590,000	634,447	108
avgust	370,000	361,669	98	280,000	291,531	104	650,000	653,200	100
septembar	300,000	279,187	93	211,000	236,209	112	511,000	515,396	101
UKUPNO	2,025,000	2,016,093	100	1,493,000	1,574,403	105	3,518,000	3,590,496	102

Tabela 2.: odnos projekcije i ostvarene očitosti potrošnje vode u m³ za devet mjeseci 2025. godine

	fizička lica			pravna lica			UKUPNO		
	projektovano	ostvareno	%	projektovano	ostvareno	%	projektovano	ostvareno	%
januar	139,000	138,907	100	90,000	73,974	82	229,000	212,881	93
februar	128,000	124,708	97	87,000	71,818	83	215,000	196,526	91
mart	140,000	127,868	91	91,000	80,712	89	231,000	208,580	90
april	137,000	151,454	111	100,000	102,501	102	237,000	253,955	107
maj	163,000	167,630	103	123,000	143,406	117	286,000	311,036	109
jun	222,000	203,186	92	151,000	181,412	120	373,000	384,598	103
jul	285,000	292,961	103	237,000	238,723	101	522,000	531,684	102
avgust	325,000	311,623	96	250,000	239,543	96	575,000	551,166	96
septembar	260,000	239,230	92	185,000	196,331	106	445,000	435,561	98
UKUPNO	1,799,000	1,757,567	98	1,314,000	1,328,420	101	3,113,000	3,085,987	99

Tabela 3.: odnos projekcije i količine prikupljenih komunalnih otpadnih voda u m³ za devet mjeseci 2025. godine

U proteklom periodu od devet mjeseci ostvarena očitana potrošnje vode u ukupnom iznosu je veća za 2% od planiranog – kod fizičkih lica očitana je na prošlogodišnjem nivou, dok je kod pravnih lica očitana veća za 5%. Slično stanje je i u dijelu koji se tiče prikupljanja otpadnih voda kod fizičkih lica, dok je kod pravnih očitana veća za 1% u odnosu na projektovano. U ukupnom iznosu prikupljeno za 1% manje komunalnih otpadnih voda u odnosu na prethodnu godinu. Treba napomenuti da se podaci o prikupljanju komunalnih otpadnih voda odnose na sve korisnike koji su priključeni na kanalizacionu infrastrukturu.

Naplata potraživanja odnosi se na ukupnu fakturu u čiji sastav, osim potraživanja za regulisane komunalne djelatnosti, ulaze i iznos PDV-a i obračunata kamata za potraživanja koja nisu blagovremeno plaćena, a analizom naplate došlo se do sledećih podataka:

	FIZIČKA LICA			PRAVNA LICA			UKUPNO		
	2024	2025	%	2024	2025	%	2024	2025	%
januar	190,533.30	210,734.98	111	148,212.96	177,120.18	120	338,746.26	387,855.16	114
februar	277,892.64	248,668.40	89	208,635.84	117,056.97	56	486,528.48	365,725.37	75
mart	241,318.93	226,836.06	94	175,187.19	182,485.81	104	416,506.12	409,321.87	98
april	268,539.53	253,816.73	95	179,764.53	160,883.71	89	448,304.06	414,700.44	93
maj	243,835.88	189,903.62	78	215,309.76	169,793.26	79	459,145.64	359,696.88	78
jun	335,741.63	342,494.77	102	323,680.58	225,210.02	70	659,422.21	567,704.79	86
jul	466,845.05	401,845.06	86	418,915.57	277,459.66	66	885,760.62	679,304.72	77
avgust	495,346.08	472,658.20	95	483,141.42	391,127.06	81	978,487.50	863,785.26	88
septembar	507,994.71	531,412.98	105	416,068.44	379,330.35	91	924,063.15	910,743.33	99
UKUPNO	3,028,047.75	2,878,370.80	95	2,568,916.29	2,080,467.02	81	5,596,964.04	4,958,837.82	89

Tabela 5.: naplata po fakturama za vodu (za fizička i pravna lica), sa uporednim podacima iz 2024. godine

Kao što se i iz tabele može vidjeti, sagledavajući isti period za 2024. i 2025. godinu može se vidjeti da je naplata u ukupnom iznosu lošija za u prosjeku 11% - kod fizičkih lica naplata je manja za 5%, dok je kod pravnih lica taj procenat manji čak za 19%. Iako je došlo kod pojedinih potrošača do promjene kategorije potrošača, ovo baš i nije najbolji učinak, jer postoje potraživanja iz prethodnih godina. Kako bi se naplata popravila u nekom budućem periodu, pokrenut je veliki broj izvršenja i sudskih procesa, čiji ishod neće biti poznat do završetka istih. Osim toga, veliki broj potrošača je potpisao protokol o izmirenju duga na rate.

	TEHNIČKE USLUGE		VODA I OTPADNE VODE		UKUPNO		%
	2024	2025	2024	2025	2024	2025	
januar	13,773.43	4,173.00	719.86	2,147.98	14,493.29	6,320.98	44
februar	18,287.34	32,860.00	1,249.94	1,062.14	19,537.28	33,922.14	174
mart	33,454.08	9,371.00	0.00	3,472.62	33,454.08	12,843.62	38
april	6,192.00	18,589.26	709.56	2,725.28	6,901.56	21,314.54	309
maj	81,636.28	27,023.54	9,245.21	382.91	90,881.49	27,406.45	30
jun	52,133.71	6,956.10	9,548.26	7,706.26	61,681.97	14,662.36	24
jul	7,993.17	21,910.35	805.74	7,767.33	8,798.91	29,677.68	337
avgust	12,996.55	2,935.03	9,576.24	9,927.44	22,572.79	12,862.47	57
septembar	2,277.91	4,514.45	1,590.49	8,219.76	3,868.40	12,734.21	329
UKUPNO	228,744.47	128,332.73	33,445.30	43,411.72	262,189.77	171,744.45	66

Tabela br.6: fakturirano po osnovu naloga sa fakturisanje sa PDV-om sa uporednim podacima iz 2024.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 za 34% ostvarilo manje prihoda po ovom osnovu nego u istom periodu prethodne godine.

4.2. Realizacija finansijskog plana za devet mjeseci 2025. godine

Realizacija planiranih prihoda za 2025. godinu tokom devet mjeseci prikazana je sledećom tabelom:

	PLANIRANO 2025	ostvareno 01.01.- 30.09.2025.	INDEX
6122 PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	6,293,000.00	4,938,266.41	78
612201 prihodi od prodaje vode - pravna lica	1,791,000.00	1,530,877.42	85
prihodi od prikupljanja i odvođenja otpadnih voda PL	478,000.00	390,234.55	82
612202 prihodi od prodaje vode - fizicka lica	2,477,000.00	1,943,215.26	78
prihodi od prikupljanja i odvođenja otpadnih voda FL	670,000.00	513,965.23	77
6122 prihodi od prodaje usluga - priključci, crpljenje, montaža, baždarenje, monitoring, povraćaj vodomjera, ostalo	300,000.00	120,519.62	40
6122 prihodi od crpljenja septičkih jama	4,000.00	2,893.56	72
6122 prihodi od fiksnog dijela/javno vodosaobnavljanje	452,000.00	344,647.22	76
6122 prihodi od fiksnog dijela/upravljanje komunalnim otpadnim vodama	121,000.00	91,913.55	76
6210 PRIHOD PO OSNOVU UPOTR.PROIZ. (popravljeni vodomjeri i ostalo)	80,000.00	0.00	0
6402 PRIHODI OD DOTACIJA (refundacija bolovanja)	100,000.00	38,925.37	39
6403 DONACIJE -opština, evropska komisija, ostalo	120,000.00	0.00	0
6406 PRIHODI OD POVRAĆAJA PORESKIH DAŽBINA		0.00	
6590 OSTALI POSLOVNI PRIHODI		927.28	
6623 PRIHODI OD KAMATA	640,000.00	408,556.02	64
6624 PRIHODI OD KAMATA PO VIĐENJU	1,000.00	0.00	0
6629 PRIHODI OD KAMATA ZA STAMBENE KREDITE	50.00	0.00	0
6701 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 REZERVISANJA		0.00	
6790 OSTALI NEPOMENUTI PRIHODI		7,539.66	
6790000 sudske takse		2,389.75	
6790100 nagrada sudskog izvršitelja		5,149.91	
6791 PREMIJE OSIGURANJA		0.00	
6792 PRIHODI PO ODNOSU NAPLAĆENIH ŠTETA		0.00	
6794 PRIHODI OD PRODAJE RASHODOVANOG MATERIJALA		3,883.15	
6799 OSTALI POSLOVNI PRIHODI		-733.59	
6850 PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI		2,215.56	
6920 PRIHODI IZ RANIJIH GODINA		16.91	
REZERVISANJA (sudski sporovi, premije osiguranja, viskovi, naplata dugovanja iz ranijih godina, pričinjena šteta, usaglašavanja, usklađivanja, IPA...)	1,000,000.00		
UKUPNO PRIHODI:	8,234,050.00	5,407,136.43	66

Tabela 8.: realizacija planiranih prihoda za devet mjeseci 2025. godine

Planirani ukupni prihodi za 2025. godinu tokom prethodnog perioda ostvareni su u iznosu od 66%. Kao što se iz tabele može vidjeti tokom devet mjeseci 2025. godine prihodi po osnovu fakturisane količine vode i komunalnih otpadnih voda za pravna lica manji su za 15%, odnosno 18%, što znači da planirani prihodi po ovom osnovu nisu dostignuti. Isti prihodi za fizička lica manji za oko 22% od planiranih, ali se očekuje da će do kraja godine plan ovih prihoda biti dostignut. Prihodi od prodaje usluga koje se odnose na montaže, baždarenje, monitoring, te povraćaje vodomjera za period od devet mjeseci ostvareni su u iznosu od 40%, dok su prihodi koji se tiču usluga po osnovu crpljenja septičkih jama ostvareni u znatno većem procentu, odnosno 72%. Društvo očekuje da će u narednom periodu imati bolje rezultate u ovom domenu poslovanja, što će samim tim uticati na povećanje prihoda po ovom osnovu. Za prethodni period prihodi po osnovu fiksnog dijela za uslugu vodosnabdijevanja i prikupljanja i odvođenja otpadnih voda ostvareni su u procentu od 76%, kako za fizička tako i za pravna lica. Planirani prihodi od kamata po potraživanjima tokom prethodnog perioda ostvareni su u iznosu od 64%, tako da je potpuno izvjesno da do kraja obračunskog perioda neće biti u potpunosti ostvareni. Iako su ovi prihodi na nižem nivou nego što je planirano, oni nemaju negativan uticaj na Društvo, jer iako su u pitanju prihodi, ova stavka se smatra negativnom stavkom prihoda, jer što je kamata veća to su potraživanja veća, a obrt naplate potraživanja usporen. Prihodi od dotacija su ostvareni u iznosu od 39%, te samim tim predstavljaju stavku prihoda koja je u značajnoj mjeri niža u odnosu na očekivanja i to u značajnom procentu, a sve to iz razloga što je Fond za zdravstveno osiguranje Crne Gore početkom 2025. godine ukinuo refundaciju bolovanja preko 60 dana, osim refundacije privremene spriječenosti za rad po osnovu održavanja trudnoće. Što se tiče rezervisanja za dobijene sudske sporove, viškove materijala, prihode od smanjenja obaveza, prihode od neiskorištenih dugoročnih rezervisanja, premija osiguranja i prihode iz ranijih godina detaljno će biti analizirani u Izvještaju o poslovanju za 2025. godinu, jer se isti obrađuju na kraju poslovne godine.

Realizacija planiranih rashoda i troškova za 2025. godinu tokom devet mjeseci prikazana je sledećom tabelom:

		PLANIRANO 2025	ostvareno 01.01.- 30.09.2025.	INDEX
5019	TROŠKOVI ISPORUČENE VODE	1,200,000.00	1,530,922.00	128
5110	TROŠKOVI MATERIJALA	200,000.00	138,726.07	69
5121	TROŠKOVI KANCELARIJSKOG MATERIJALA	20,000.00	12,355.00	62
5122	TROŠKOVI REZERVNIH DJELOVA	10,000.00	5,246.01	52
5130	TROŠKOVI ELEKTRIČNE ENERGIJE	350,000.00	278,160.33	79
5131	TROŠKOVI POGONSKOG GORIVA - lož ulje	2,500.00	2,198.40	88
5133	TROŠKOVI GORIVA I MAZIVA	60,000.00	44,044.11	73
5200	TROŠKOVI NETO ZARADA	3,150,000.00	2,545,236.22	81
5207	TROŠKOVI POREZA NA ZARADE	210,000.00	158,302.25	75
5208	TROŠKOVI DOPR.ZA SOC.OS. - na teret zaposlenog	570,000.00	317,160.88	56
521	TOŠKOVI DOPR.ZA ZARADE - na teret poslod.	230,000.00	62,913.69	27
5220	TROŠKOVI UGOVORA O DJELU	30,000.00	13,556.03	45
5250	TROŠKOVI NAKNADA FIZIČKIM LICIMA - zakup	2,500.00	2,011.18	80
5260	TROŠKOVI ODBORA DIREKTORA	26,000.00	18,036.79	69
5290	OTPREMNINE ZA SPORAZUMNI RASKID RADNOG ODNOSA	0.00	3,001.88	###
529	TROŠKOVI PREVOZA NA SLUŽBENOM PUTU - noćenje, prevoz, ostalo	3,000.00	2,057.75	69
5296	POMOĆ RADNICIMA U SLUČAJU SMRTI ČLANA PORODICE	30,000.00	16,200.00	54
5297	SUBVENCIJE I POMOĆI	15,000.00	6,600.00	44
5298	OSTALI LIČNI RASHODI - sindikat (pomoci)	15,000.00	9,400.00	63
5299	OSTALI LIČNI RASHODI - zimmica - neto	0.00	0.00	###

5310	TROŠKOVI TRANSPORTNIH USLUGA	1,500.00	9,501.30	633
5312	TROŠKOVI PTT USLUGA	25,000.00	14,146.82	57
5320	TROŠKOVI USLUGA ODRŽAVANJA	100,000.00	60,763.30	61
533	TROŠKOVI ZAKUPNINE	13,000.00	1,086.00	8
5350	TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE	1,000.00	1,190.00	119
5390	TROŠKOVI USLUGA ZAŠTITE NA RADU	8,000.00	9,200.00	115
5395	TROŠKOVI KOMUNALNIH USLUGA	7,000.00	8,210.71	117
5396	TROŠKOVI REGISTRACIJE VOZILA I MAŠINA	10,000.00	5,207.35	52
5404	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	700,000.00	0.00	0
545	REZERVISANJA ZA OTPREMNINE I JUBILARNE NAGRADE	100,000.00	0.00	0
5500	TROŠKOVI ZDRAV. USLUGA I ANALIZA VODE	35,000.00	20,861.10	60
5501	TROŠKOVI ADVOKATSKIH USLUGA	50,000.00	32,426.62	65
5502	TROŠKOVI ODRŽAVANJA ČISTOĆE	10,000.00	3,970.00	40
5503	TROŠKOVI USLUGA RAČUNOVODSTVA I REVIZIJE	7,500.00	6,250.00	83
5504	TROŠKOVI OBRAZOVANJA I STRUČNOG USAVRŠAVANJA	20,000.00	12,776.35	64
5506	TROŠKOVI USLUGA PARKIRANJA	10,000.00	7,165.29	72
5509	TROŠKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA	15,000.00	17,031.71	114
551	TROŠKOVI REPREZENTACIJE	10,000.00	668.24	7
552	TROŠKOVI OSIGURANJA IMOVINE I ZAPOSLENIH	7,000.00	4,260.48	61
5530	TROŠKOVI PLATNOG PROMETA	20,000.00	17,971.97	90
5540	TROŠKOVI ČLANARINA	20,000.00	16,464.85	82
5551	POSEBNE NAKNADE (vodni doprinosi, naknada za RAE)	125,000.00	88,750.03	71
5556	TROŠKOVI CARINA	0.00	498.62	###
5559	TROŠKOVI OSTALIH POREZA	20,000.00	16,400.98	82
5590	SUDSKI TROŠKOVI I TROŠKOVI VJEŠTAČENJA	35,000.00	24,006.53	69
5599	OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI	13,000.00	3,276.14	25
5620	RASHODI KAMATA po kreditima, iz DPO, sud.izvršenjima i ostalo	5,000.00	1,887.10	38
5699	DRUGI FINANSIJSKI RASHODI	1,000.00	0.00	0
5704	GUBITAK OD PRODAJE POSTROJENJA I OPREME	0.00	1,776.05	
5740	MANJKOVI MATERIJALA I			
5770	RASHOD MATERIJALA			
5742	MANJKOVI ALATA I INVENTARA - otpis			
5743	MANJKOVI OSNOVNIH SREDSTAVA I			
5705	RASHODI OSNOVNIH SREDSTAVA			
5760	OTPISI KRATKOROČNIH POTRAŽIVANJA - za tekuću godinu		1,942.02	
5761	DIREKTNI OTPISI POTRAŽIVANJA (po sudskim izvrs.)		40,634.76	
5790	KAZNE ZA PRESTUPE		401.00	
5793	NAKNADA ŠTETE TREĆIM LICIMA		190,937.88	
5794	IZDACI ZA HUMANITARNE I SPORTSKE NAMJENE	15,000.00	12,855.00	86
5799	DRUGI NEPOMENUTI RASHODI		0.09	
5850	ISPRAVKA VRIJEDNOSTI KUPACA	400,000.00	0.00	0
5851	RASHODI PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI I KRATKOROČNIH			
5853	POZAJMICA		0.00	
5920	FINANSIJSKI RASHODI IZ RANIJEG PERIODA		2,518.90	
	REZERVISANJA (izgubljeni sporovi, kazne za prestupe, naknada stete, izvršenja, manjkovi, obezvređivanja, otpisi, investicije, rashodi po osnovu uskladjivanja vrijednosti, za plan javnih nabavki...)	320,000.00		0
	UKUPNO RASHODI:	8,228,000.00	5,801,165.78	71

Tabela 9.: realizacija planiranih rashoda za devet mjeseci 2025. godine

Za devet mjeseci 2025. godine ostvareno je 71% od planiranog iznosa troškova i rashoda za cijelu godinu, s tim što su troškovi po osnovu amortizacije osnovnih sredstava, kao i troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade ukalkulisani u odnosu na planirane iznose ovih troškova, dok su troškovi po osnovu otpisa alata i sitnog inventara (k-to 5742) ukalkulisani po osnovu nabavke tokom devet mjeseci 2025. godine. Troškovi po osnovu ispravke vrijednosti kupaca (k-to 5850) planirani su u odnosu na nenaplaćena potraživanja iz 2021. 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 2025. godinu. Kao što se iz prethodne tabele može vidjeti, većina troškova će biti ili djelimično ostvarena ili ostvarena u punom planiranom iznosu. Što se tiče troškova zarada važno je napomenuti promjene u Zakonu o radu i Zakonu o izmjenama

doprinosa za obavezno socijalno osiguranje, koje uzrokuju promjene u načinu obračuna zarada, te se pretpostavlja da će ovi troškovi rasti do kraja obračunskog perioda. Na osnovu prethodne tabele možemo zaključiti da su troškovi isporučene vode, odnosno troškovi koji se odnose na vodu koju Društvo nabavlja od Regionalnog vodovoda, u značajnoj mjeri premašeni u odnosu na planirani iznos, te možemo očekivati da će do kraja godine nastaviti da rastu. Osim ovih troškova, značajno povećanje vidimo i kod troškova zaštite na radu koji su za 15% premašili planirani iznos, kao i kod troškova reklame i propagande i troškova komunalnih usluga, koji su za po skoro 20% veći od planiranih. Na osnovu datih indeksa možemo zaključiti da ima nekoliko kategorija troškova koji se nalaze na veoma niskom nivou u odnosu na planirani iznos, što je svakako pozitivno za uspješnije poslovanje Društva.

4.3. Analiza trenutnog stanja

Nakon sagledavanja realizovanog programa rada i finansijskog plana za prethodni period 2025. 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.
- Digitalna arhiva
- Korisnički servis Društva radi u službi potrošača.
- Novi softver za očitavanje vodomjera.

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, oprema za snimanje cjevovoda svih profila, multifunkcionalno

vozilo, mobilne radionice, mala radna vozila, manji kamion, rezač asfalta i betona, mašine za varenje cijevi i slična oprema, alati i mašine.

- Nemogućnost naplate pojedinih potraživanja – sudski sporovi koji su još uvijek u toku, stečaj i likvidacija pojedinih privrednih društava,
- Neusaglašenost međusobnih obaveza i potraživanja sa Opštinom Budva i korisnicima budžeta Opštine Budva.
- Nedostatak tehničkih i finansijskih podataka iz informacionih sistema potrebnih za dobijanje ključnih indikatora poslovanja – informacioni sistemi Društva trebaće da se međusobno usaglase (Infostream, GIS), zatim da se isti usaglase sa Zakonom o komunalnim djelatnostima i podzakonskim aktima koje je donijela Regulatorna agencija za energetiku, kao i sa Zakonom o vodnim uslugama nakon njegovog usvajanja.

PERSPEKTIVA

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

PRIJETNJE

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

Detaljni Izvještaj o poslovanju Društva za 2025. godinu dostaviće se na razmatranje nadležnim organima nakon izrade završnog računa za 2025. godinu.

5. Program rada za 2026. godinu

Godišnji program 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 2026. godinu je rađen na osnovu analize tekućeg stanja poslovanja, realizacije programa rada i finansijskog plana za devet mjeseci 2025. godine, analize prihoda i rashoda sredstava za devet mjeseci 2025. godine i predviđanja istih za preostala tri 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 2026. godinu iz svog djelokruga poslovnih aktivnosti.

5.1. Služba Izvršnog direktora

Služba Izvršnog direktora, koja obavlja komunikaciju između Izvršnog direktora i zaposlenih u ostalim sektorima, u narednom periodu nastaviće sa svakodnevnim aktivnostima, kao i drugim mogućim poslovnim aktivnostima po nalogu Izvršnog direktora. Aktivnosti PR službe, koja je u sastavu službe Izvršnog direktora, ne mogu se planirati zbog frekventnosti poslova koji se obavljaju kroz aktivnosti sektora kao trenutna ili najčešće momentalna.

Plan rada Odbora direktora zavisi od potreba Društva i Osnivača, te se ne može sa tačnošću definisati. Osnovne odluke koje Odbor direktora treba da usvoji su: predlog odluke o cijena usluga regulisanih komunalnih djelatnosti, predlog odluke o godišnjem programu rada i finansijskom planu, predlog odluke o izvještaju o poslovanju, kao i sve predloge odluka koje su vazne za nesmetan rad i organizaciju poslovanja Društva.

5.2. 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, unapređenje 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 svakodnevno praćenja, kontrolisanja i analiziranja finansijskog poslovanja Društva; omogućavanja „stvaranja jasnije slike“ o prethodnom, tekućem i budućem poslovanju; izradi velikog broja izvještaja; unapređenju profesionalnih znanja i vještina; saradnji sa Regulatornom agencijom za energetiku, Monstatom, nadležnim ministarstvom, nadležnim Sekretarijatom Opštine, kao ostalim internim i eksternim korisnicima.

5.3. Sektor za planiranje i razvoj

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

Tehnički uslovi i saglasnosti na tehničku dokumentaciju izdaju se po službenoj dužnosti i na zahtjev nadležnih državnih i lokalnih organa, pa se na njihovu dinamiku ne može uticati. Očekuje se da će biti izdato oko 230 tehničkih uslova i oko 100 saglasnosti na tehničku dokumentaciju. Osim toga planira se i realizacija oko 150 naloga u vezi sa priključenjem na vodovodnu i kanalizacionu mrežu, te 200.000€ prihoda po osnovu naplete istih. Obim poslova u vezi sa priključenjem na ViK mrežu – priključenje na mrežu, registracija vodomjera, montaža/demontaža vodomjera, razdvajanje vodomjera, promjena profila priključka, evidentiranje potrošača i slično zavisi isključivo od trećih lica – investitora, pa se prihodi po osnovu ovih usluga mogu planirati samo u odnosu na prethodne obračunske periode. Investicije u komunalnu infrastrukturu su u nadležnosti Osnivača. O eventualnim investicijama odluku donosi top menadžment Društva, a Služba za planiranje i projektovanje je dužna da takve odluke sprovede kroz tehnička rješenja, radne naloge i zadatke, obrađene situacije i slično. Može se pretpostaviti da će se u narednoj godini određena sredstva utrošiti na rekonstrukcije i sanacije komunalne infrastrukture s ciljem poboljšanja vodosnabdijevanja i prihvatanja i odvođenja otpadnih voda.

Detekcija i smanjenje gubitaka iziskuju usku saradnju tehničkog sektora i sektora za planiranje i razvoj. Kako bi se smanjili gubici, odjeljenje za detekciju i smanjenje gubitaka će, kao i u prethodnom periodu, kontrolisati vodovodnu mrežu na teritoriji Budve, definisati kritične zone, obezbijediti tehničku podršku i pored kontrole putem fiksnih mjerača kontrolu vršiti i mobilnim mjeračima. Uredno će se raditi mjerenje protoka na primarnoj i sekundarnoj mreži, pratiće se ulazni protoci vode u definisanim zonama, radi preciznije analize gubitaka u istim. Novi podaci sa terena implementiraće se u baze podataka GIS-a. Planirano je da se sve nepravilnosti na mreži (nelegalna potrošnja, neobračunata isporučena potrošnja i slično) prijave kroz zapisnike i da se preračunaju u obliku komercijalnih gubitaka, kako bi se radilo na smanjenju istih. Detekcija gubitaka vrši se korišćenjem opreme marke Seba i koleracijskim logerima Primayer enigma.

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, pa je zbog bolje kontrole i zahtjeva HACCAP sistema potrebno kupiti komplete za testiranje za spektrofotometar i mikrobiloške testove, kao i adaptirati neku prostoriju u zgradama Društva u kojoj bi se vršilo interno ispitivanje i kontrola kvaliteta vode (cca 10.000€). Potrebno je planirati i servis hlornih stanica (cca 25.000€), nabavku hemikalija (cca 36.000€), nabavka boca za hlor i kontejnera za evakuaciju (cca 6.000€), na izvorištima Piratac i Loznica neophodno je izgraditi hlorne stanice i nabaviti opremu za hlorisanje natrijumhipohloritom (cca 30.000€).

U izvještaju Službe za implementaciju i sprovođenje standarda kvaliteta navodi se da plan i program rada za 2026. godinu u mnogome zavisi od izvještaja koji se očekuje nakon eksterne provjere. Naime, kroz dati izvještaj doći će se do smjernica i preporuka za dalji rad. Služba planira da početkom 2026. godine održi obuku za troje zaposlenih sa ciljem edukacije iz oblasti standarda 27001-zaštita i bezbjednost podataka. U toku godine se planira i sprovođenje interne provjere radi preispitivanja rezultata minulog rada, kao i eksterna provjeau. Za aktivnosti u vezi unapređenja standarda potrebno je opredijeliti finansijska sredstva, i to za sledeće:

- Sistem menadžmenta zaštite životne sredine: izgradnja spremišta za skladištenje otpada do trenutka preuzimanja od strane ovlaštenog operatera; sprovođenje edukacije zaposlenih o upravljanju otpadom, zaštiti životne sredine i efektima uticaja generisanog otpada na životnu sredinu; kao i sklapanje ugovora sa ovlaštenim operaterom za upravljanje otpadom.
- Sistem zaštite i bezbjednosti podataka podliježe različitim područjima primjene, kao i za razlikovanje mogućih procesa u organizaciji koji su povezani sa upravljanjem kontrole sigurnosti kao sto su: politika sigurnosti, sigurnost organizacije, kontrola i klasifikacija izvora, sigurnost osoblja, sigurnost materijalnih dobara i životne sredine,

operativno upravljanje i komunikacija, kontrola pristupa, razvoj i održavanje raznih sistema i upravljanje kontinuitetom poslovanja.

- Sistem menadžmenta kvalitetom je međunarodni standard koji sadrži zahtjeve za sistem upravljanja kvalitetom u Društvu koje organizacija mora ispuniti da bi uskladila svoje poslovanje sa međunarodno priznatim normama. Ovaj sistem čine organizaciona struktura, odgovornost subjekata u organizaciji, procesi i resursi potrebni za upravljanje sistemom.

Razvoj Društva je u direktnoj proporciji sa visinom uložених sredstava, te je stoga veoma 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 na usavršavanju i održavanju postojećih sistema Društva, iziskuju određene troškove, pa je neminovno da njihovo ostvarivanje zavisi od finansijskih mogućnosti.

5.4. Sektor za održavanje i inženjering

Plan zahvaćene i nabavljene vode veoma je teško predvidjeti, jer isti zavisi od hidrometeoroloških uslova tokom godine. Sektor za tehničke poslove održavanje i inženjering tokom 2026. 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 9.500.000m³.

Planirane aktivnosti za 2026. godinu su:

- Zamjena cijevi Ø3/4 u naselju Lazi
- Zamjena cijevi Ø5/4 u naselju Seoci kod Nik Wika
- Zamjena cijevi Ø160 PVC od HS Elmos o kraja ulice u Dubovici Lux
- Zamjena cijevi Ø3 od prve kapije Miločera do vile 200
- Zamjena cijevi Ø3 na prvu kapiju Miločera
- Zamjena cijevi Ø2 i Ø 3 na Valu napajanje za Hidro stanicu i napajanje za naselje
- Zamjena cijevi Ø3/4 kod Boćarskog kluba
- Zamjena cijevi Ø3/4 u naselju Lazi kod Manastira
- Zamjena cijevi Ø1 kod restorana Torch

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 Ø200mm kod marketa „VOLI“ u Petrovcu u dužini od 40m, rekonstrukcija CS-e Pržno i potisnog cjevovoda Ø150 i rekonstrukcija CS-e Petrovac i potisnog cjevovoda Ø200, kao i rekonstrukcija kanalizacionog cjevovoda Ø 250 AC iznad CS Rafailovići kod trafostanice u dužini od 10m. Osim toga, odjeljenje održavanja kanalizacije

planom predviđa da tokom 2026. godine pruži usluge trećim licima u vidu crpljenja, pranja i čišćenja separatora masti, crpljenja septičkih jama, raznih intervencija na kanalizacionim cjevovodima, kao i rad na mreži atmosferske kanalizacije koja je u nadležnosti SO Budva.

U sastavu Sektora za održavanje i inženjering nalazi se i odjeljenje kontrole i zamjene vodomjera, koje u svom programu rada za 2026. godinu planira da na terenu zamjeni oko 2.500 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 zavisna – 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.

Odjeljenje mehaničkog servisa i logistike planira da i u narednom periodu održava i servisira sva vozila i mašine u Društvu, zatim da izradi neophodne šahtne poklopce i konstrukcije za iste, izvrši potrebna varenja cijevi na terenu i slično. Kako bi se unaprijedio rad ovog odjeljenja potrebno je planirati kupovinu dvostubne dizalice, kompresora i aparata za varenje.

Odjeljenje mehaničkog servisa i logistike za narednu godinu planira redovno servisiranje svih vozila Društva, kao i redovno popravljanje neophodnih šahtnih poklopaca i rekonstrukcije u zavisnosti od potrebe. Kako bi se unaprijedio rad mehaničkog servisa, neophodno je nabaviti dvostubne dizalice, kompresore i mašine za pre montažu guma i balansiranje guma. Planirana je kupovina 3 novih manjih teretnih vozila i jedno veće vozilo (kamion), kao i vozilo za kabinet direktora.

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

Investiranje u nove infrastrukturne objekte i opremu je u nadležnosti Sekretarijata za investicije Opštine Budva. Do izrade ovog Plana nisu dobijeni podaci o investiranju od strane Osnivača.

5.5. Sektor nabavke

Sektor nabavke je izradio predlog Plana javnih nabavki za 2026. godinu, a zakonski rok za njegovu predaju Direkciji za javne nabavke je 31.01.2026.godine, pa postoji mogućnost korigovanja istog do njegovog konačnog usvajanja. Ovaj predlog plana sastavljen je na osnovu iskustava prethodnih godina i na osnovu priloženih trebovanja od strane rukovodioca sektora. Sastoji se od procjenjenih vrijednosti nabavke za robe, radove i usluge i to bez PDV-a u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama. Kao i prethodne godine i tokom sledeće planira se nabaviti onoliko zaliha koliko je potrebno za nesmetan rad svih sektora Društva, a da li će se i u kojoj mjeri ostvariti ovaj plan prvenstveno zavisi od finansijskih mogućnosti Društva i ukupnog poslovanja tokom 2026. godine. Procijenjene vrijednosti bez PDV-a za nabavke robe, radova i usluga su sledeće:

• Za 28 predviđenih stavki nabavke robe	1.785.979,00€
• Za 2 predviđene stavke nabavke radova	100.000,00€
• Za 20 predviđenih stavki nabavke usluga	<u>403.198,00€</u>
UKUPNO:	2.289.177,00€

Predlog Plana javnih nabavki za 2026. godinu uvećan je za oko 16% u odnosu na prethodnu godinu.

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.

5.6. Pravni sektor

Plan i program rada Pravnog sektora 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. Plan utuženja pravnih i fizičkih lica koja ne izmiruju redovno svoje obaveze prema Društvu zavisi od Sektora prodaje, imajući u vidu da je naplata potraživanja njihova odgovornost. U toku 2026. godine sva Rješenja o izvršenju koja su u prethodnom obračunskom periodu donijeta od strane Javnog izvršitelja, a nisu naplaćena, biće podlegnuta promjeni sredstava izvršenja. Društvo, kao izvršni povjerilac, ovakvom plijenidbom steklo bi založno pravo na imovini izvršnog dužnika. Obzirom da 01.01.2026. godine stupa na snagu Zakon o privrednim društvima, Društvo mora da do 31.03.2026. godine uskladi osnivački akt i statut sa novim zakonom. U slučaju da to ne učini CRPS može pokrenuti postupak za brisanje ili nametanje novčanih kazni. Sektor za pravne i opšte poslove do kraja 2026. godine pristupiće uništenju bezvrijednog registratorskog materijala Društva, kome su istekli rokovi za čuvanje, a za šta je dobijeno odobrenje Državnog arhiva Crne Gore. Obzirom da od 01.06.2026.godine stupaju na snagu izmjene i dopune Zakona o radu Crne Gore, pristupiće se donošenju novih akata. Sektor za pravne poslove u toku 2026. godine postupaće u skladu sa ukinutim odredbama Ustavnog suda Crne Gore, koji je 8. oktobra 2024. godine donio odluku kojom se ukidaju odredbe član 2, član 23 stav 2 i član 24 stav 2 Granskog kolektivnog ugovora za stambeno komunalnu djelatnost, kojim je ocijenjeno da je za kolektivne ugovore u opštinskim preduzećima nadležan Osnivač. Obzirom da Društvo ima zaključen kolektivni ugovor, isti će ostati na snazi sve dok se ne preispita njegova zakonitost ili dok predsjednik lokalne samouprave ne inicira obustavu važenja istog. Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta iz aprila 2022. godine trpio je više izmjena i dopuna, stoga će Društvo tokom 2026. godine pristupiti izradi i usvajanju novog Pravilnika. Nakon usvajanja pristupiće se zaključivanju Ugovora o radu sa zaposlenima. U toku 2026. godine sve planirane

aktivnosti za obavljanje poslova vezane za bezbjednost, zaštitu na radu i osposobljavanje radnika za bezbjedan rad, periodični pregled opreme za rad, rad na izmjenama i dopunama akta o procjeni rizika, upućivanje radnika na periodične ljekarske preglede (sistematski pregledi) i vođenje evidencije o istima biće sprovedene. Veći dio zaposlenih u Društvu pokrenulo je radne sporove iz različitih razloga: neblagovremeno primjenjivanje koeficijenta, poništaj aneksa ugovora o radu, poništaj rješenja o otkazu, putni toškovi i slično. Društvo će pokušati da ih riješi mirnim putem (arbitražom), ali tačan podatak o tome kada će sporovi biti završeni i koliki će trošak Društvo imati po ovom osnovu još uvijek se ne može precizirati. Pojedini predmeti nemaju opredjeljenu vrijednost te se ne može sa sigurnošću reći koliki će biti trošak Društva po tom osnovu, kao ni da li će ovi predmeti biti završeni tokom 2026. godine.

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 toku za 2026. godine planiran je tender za zaštitnu odjeću i opremu koju bi trebalo da iznosi 70.000,00€ bez PDV, sistematski pregledi za radnike koji rade na radnim mjestima sa posebnim uslovima rada koji se rade u zdravstvenim ustanovama JMZ „Dom zdravlja “Budva u iznosu od 6.000,00€ bez PDV. Takođe, u 2026. godini, planirani su poslovi iz oblasti zaštite na radu koji će iznositi 9.200,00€ bez PDV kao i osposobljavanje 2% zaposlenih za stručno pružanje prve pomoći (cijena 40€ po zaposlenom) što čini iznos od 800€ bez PDV, što čini ukupan iznos od 86.000,00€.

5.7. Sektor prodaje

Očekivane količine isporučene vode, kao i količine prihvaćenih otpadnih voda za 2026. godinu su na nivou 2025. godine. Očekivani ukupan broj potrošača koji se snabdijevaju pijaćom vodom je 35.100, od čega su 28.4000 fizička lica; dok bi očekivani broj potrošača koji su priključeni na kanalizacionu infrastrukturu Društva bio 33.000, od čega su fizička lica 26.700.

Kako bi se poboljšala naplata potraživanja od korisnika naših usluga, referenti Odjeljenja za komunikaciju sa korisnicima će kontaktirati nesavjesne potrošače s ciljem naplate dospjelih potraživanja. Po dogovoru sa Sektorom za pravne poslove na mjesečnom nivou će se pokretati oko 100 postupaka za naplatu potraživanja preko Javnog izvršitelja. Osim toga planirana je i ugradnja što većeg broja elektromagnetnih ventila na daljinsko upravljanje koji imaju mogućnost potpunog zatvaranja i otvaranja, kao i procentualnog smanjenja protoka, što omogućava privremeno obustavljanje isporuke vode. Kod potrošača kod kojih su ovi ventili ugrađeni biće moguće privremeno obustaviti isporuku vode ukoliko se radi o potrošaču koji neredovno izmiruje svoje obaveze prema Društvu. Očekuje se da će primjena navedenih mjera značajno pozitivno uticati na naplatu potraživanja u 2026. godini.

Osnovni prihodi Društva zasnivaju se na prodaji usluga sakupljanja, prečišćavanja i distribuiranja vode, kao i na приходima od usluga prikupljanja i odvođenja otpadnih voda, pa je najvažniji dio plana prodaje plan fakturiranih količina vode i plan količina prikupljenih otpadnih voda. Cijene usluga RKD dobile su saglasnost od strane nadležnog regulatornog tijela,

međutim, do izrade ovog plana nije dobijena saglasnost na iste od strane SO Budva. Kako je stavovima 5 i 6 člana 55 Zakona o komunalnim djelatnostima propisano da je skupština jedinice lokalne samouprave dužna da u roku ne dužem od 90 dana odluči o zahtjevu za utvrđivanje cijena usluga RKD, kao i da u slučaju da skupština jedinice lokalne samouprave ne odluči o davanju saglasnosti u tom roku, smatraće se da je saglasnost data, osim u slučaju raspuštanja skupštine. S tim u vezi projekcija je odrađena na osnovu cijena usluga RKD na koje je data saglasnost od strane nadzornog regulatora, i planiranih količina potrošnje vode i prikupljanja i odvođenja otpadnih voda:

FIZIČKA I PRAVNA LICA	Cijene bez PDV
<i>Varijabilni dio cijene za isporučenu vodu/1m³</i>	0.9807
<i>Varijabilni dio cijene za prihvaćenu i odvođenu otpadnu vodu/1m³</i>	0.2881
<i>Fiksni dio cijene za isporučenu vodu</i>	2.4759
<i>Fiksni dio cijene za prihvaćenu i odvođenu otpadnu vodu</i>	0.3065

	FIZIČKA LICA				
	VODA		OTPADNE VODE		UKUPNO
	m³	€	m³	€	€
januar	149,000	147,000.00	138,000	40,000.00	187,000.00
februar	139,000	137,000.00	127,000	37,000.00	174,000.00
mart	151,000	148,000.00	139,000	40,000.00	188,000.00
april	150,000	147,000.00	136,000	39,000.00	186,000.00
maj	178,000	175,000.00	162,000	47,000.00	222,000.00
jun	234,000	230,000.00	221,000	64,000.00	294,000.00
jul	310,000	304,000.00	283,000	82,000.00	386,000.00
avgust	358,000	351,000.00	323,000	93,000.00	444,000.00
septembar	290,000	285,000.00	258,000	74,000.00	359,000.00
oktobar	227,000	223,000.00	207,000	60,000.00	283,000.00
novembar	155,000	152,000.00	146,000	42,000.00	194,000.00
decembar	151,000	148,000.00	137,000	39,000.00	187,000.00
UKUPNO	2,492,000	2,447,000.00	2,277,000	657,000.00	3,104,000.00

Tabela 10: projekcija fakturisanih količina za fizička lica u m³ i € (bez PDV-a) za 2026.g.

	PRAVNA LICA				
	VODA		OTPADNE VODE		UKUPNO
	m³	€	m³	€	€
januar	97,000	95,000	83,000	24,000.00	119,000.00
februar	93,000	91,000	80,000	23,000.00	114,000.00
mart	98,000	96,000	84,000	24,000.00	120,000.00
april	109,000	107,000	92,000	27,000.00	134,000.00
maj	132,000	130,000	114,000	33,000.00	163,000.00
jun	163,000	159,000	140,000	40,000.00	199,000.00
jul	255,000	250,000	219,000	63,000.00	313,000.00
avgust	266,000	261,000	232,000	67,000.00	328,000.00
septembar	199,000	196,000	171,000	49,000.00	245,000.00
oktobar	147,000	144,000	126,000	36,000.00	180,000.00
novembar	104,000	102,000	88,000	25,000.00	127,000.00
decembar	99,000	97,000	85,000	25,000.00	122,000.00
UKUPNO	1,762,000	1,728,000.00	1,514,000	436,000.00	2,164,000.00

Tabela 11: projekcija fakturisanih količina za pravna lica u m³ i € (bez PDV-a) za 2026.g.

	VODA		OTPADNE VODE		UKUPNO
	prosječan broj potrošača	€	prosječan broj potrošača	€	€
2026	35,100	1,043,000.00	33,000	121,000.00	1,164,000.00
				UKUPNO:	1,164,000.00

Tabela 12.: projekcija fiksnog dijela za pravna i fizička lica (bez PDV-a) za 2026.g.

5.8. Služba interne kontrole

Plan rada Službe interne kontrole obuhvata kontrolu poslovanja sveukupnog rada Društva, sa naglaskom na kontrolu onih sektora za koje se utvrdi da postoje najveći nedostaci u poslovanju. Detaljan plan kontrole poslovanja predviđen je godišnjim programom rada ove službe. Sa ciljem smanjenja prijetnji po uspješno poslovanje Društva, a u saradnji sa rukovodiocima organizacionih jedinica, Služba interne kontrole će u narednom periodu identifikovati, procijeniti i utvrditi koji su to rizici koji mogu nepovoljno uticati na poslovanje Društva, kao i način reagovanja na iste.

5.9. Služba za informacione tehnologije

Planirane aktivnosti ove službe za 2026. godinu su:

1. Unapređenje i održavanje centralnog infomacionog sistema kroz implementacije nadogradnji s ciljem optimizacije poslovnih procesa, poboljšanja automatizacije i osiguravanja sigurnosti podataka ;
2. Odabir optimalnih rješenja u vidu nabavke nove tehničke opreme;
3. Unapređenje i kontinuirani razvoj softverskih alata za očitavanje, kontrolu inkasanata i analizu podataka. Rad na poboljšanju funkcionalnosti i efikasnosti postojećih programa;
4. Edukacija i usavršavanje IT tima;
5. Implementacija mrežnih rješenja u svim kancelarijama, revitalizacija i modernizacija zastarele mrežne infrastrukture, kao i decentralizacija mreže za bolju distribuciju resursa i efikasnosti;
6. Kreiranje novog aplikativnog sistema za digitalnu obradu trebovanja i integraciju istog sa postojećim informacionim sistemom radi efikasnijeg praćenja stanja zaliha;
7. Izrada mobilne aplikacije za krajnje korisnike, pomoću koje će biti u mogućnosti da pregledaju račune, kao i da iste plate;
8. Instalacija i uvođenje sistema za kontrolu prisustva zaposlenih. Implementacija savremenog „time attendance" sistema u svim organizacionim jedinicama, što podrazumijeva i povezivanje sistema sa postojećom mrežnom infrastrukturom i bazom podataka. Konfiguracija korisničkih naloga i obuka osoblja za korišćenje sistema, te redovno održavanje i ažuriranje softverskih komponenti radi pouzdanog rada i tačne evidencije prisustva.
9. Hosting usluge (cca 1.000€) – zaštita sa SiteLock Pro antivirusnim rješenjem, web hosting usluge na period od 12 mjeseci, održavanje domena na period od 12 mjeseci, DynDNS Pro usluge za dinamičko DNS upravljanje na period od 12 mjeseci.

6. Finansijski plan za 2026. godinu

Finansijski plan se projektuje na osnovu prihoda i rashoda planiranih za 2025. godinu, zatim na osnovu ostvarenja istih za devet mjeseci 2025. godine i projekcije preostala tri mjeseca, analize prihoda i rashoda koji su sačinjavali bilans uspjeha za 2024. godinu, kao i Predloga Plana javnih nabavki za 2026. 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 2025	OSTVARENO od 01.01. - 30.09.2025.	PLANIRANO 2026	INDEX 26/25
6122010	prihodi od vodosnabdijevanja - pravna lica	1,791,000.00	1,530,877.42	1,728,000.00	96
6122011	prihodi od upravljanja otpadnim vodama - pravna lica	478,000.00	390,234.55	436,000.00	91
6122020	prihodi od vodosnabdijevanja - fizička lica	2,477,000.00	1,943,215.26	2,447,000.00	99
6122021	prihodi od upravljanja otpadnim vodama - fizička lica	670,000.00	513,965.23	657,000.00	98
6122	prihodi od fiksnog dijela/javno vodosnabdijevanje	452,000.00	344,647.22	1,043,000.00	231
6122	prihodi od fiksnog dijela/upravljanje otpadnim vodama	121,000.00	91,913.55	121,000.00	100
6122	prihodi od prodaje usluga - priključci, crpljenje, montaža, baždarenje, monitoring, povraćaj vodomjera, ostalo	300,000.00	120,519.62	300,000.00	100
6122	prihodi od crpljenja septičkih jama	4,000.00	2,893.56	15,000.00	375
6122	PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	6,293,000.00	4,938,266.41	6,747,000.00	107

Tabela 14.: planirani prihodi od usluga

Prihodi od prodaje usluga javnog vodosnabdijevanja, upravljanja otpadnim vodama i crpljenja septičkih jama, planirani su na osnovu dobijene saglasnosti na cijene usluga regulisanih komunalnih djelatnosti (5.7. Sektor prodaje), i ukupno iznose od 6.747.000,00€. Značajan uticaj na projekciju prihoda po osnovu javnog vodosnabdijevanja i upravljanja otpadnim vodama svakako ima izjednačavanje cijena ovih usluga između fizičkih i pravnih lica

(u skladu sa Zakonom o komunalnim djelatnostima). S tim u vezi može se zaključiti da ni veća očitnost terena, odnosno veći broj potrošača neće nadomjestiti te nedostatke. Prihodi od ostalih usluga planirani su na osnovu prethodnih godina i trenda koji prati izgradnju novih objekata, zahtjeva trećih lica i slično.

		PLANIRANO 2025	OSTVARENO od 01.01. - 30.09.2025.	PLANIRANO 2026	INDEX 26/25
6210	prihod po osnovu upotrebe proizvoda (popravljeni vodomjeri)	80,000.00	0.00	60,000.00	75
6402	prihodi od dotacija (refundacija bolovanja)	100,000.00	38,925.37	50,000.00	50
6403	donacije -opstina, evropska komisija, ostalo	120,000.00	0.00	120,000.00	100
6406	prihodi od povraćaja poreskih dažbina		0.00		
6590	ostali poslovni prihodi		927.28		
62-65	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	300,000.00	39,852.65	230,000.00	77

Tabela 15.: planirani ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi planirani su u ukupnom iznosu od 230.000,00€, što je za 23% manje u odnosu od planiranog za prethodni obračunski period. Prihodi od popravljenih vodomjera zavise od količine i mogućnosti popravke zamjenjenih vodomjera na terenu i nabavke rezervnih djelova za iste, kao i naredbe od strane Zavoda za metrologiju koji je nadzorni organ za mjerne instrumente. Refundacija bolovanja se odnosi na isplaćene zarade zaposlenima koji su bili na bolovanju preko 60 dana, kao i na trudnička i porodiljna bolovanja. Kao što je već prethodno rečeno (4.2. Realizacija finansijskog plana za devet mjeseci), ovi prihodni su u značajnoj mjeri umanjeni jer Fond za zdravstveno osiguranje Crne Gore od početka 2025. godine refundira samo bolovanja koja se odnose na održavanje trudnoće. 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 2025	OSTVARENO od 01.01. - 30.09.2025.	PLANIRANO 2026	INDEX 26/25
6623	prihodi od kamata (sudska izvršenja, zatezna kamata)	640,000.00	408,556.02	600,000.00	94
6624	prihodi od kamata po viđenju	1,000.00	0.00	1,000.00	100
6629	prihodi od kamata za stambene kredite	50.00	0.00	0.00	100
66	FINANSIJSKI PRIHODI	641,050.00	408,556.02	601,000.00	94

Tabela 16.: planirani finansijski prihodi

Finansijski prihodi su planirani na oko 6% manjem nivou nego prethodne godine. Razlog tome je svakako saradnja sa institucijom Janog izvršitelja, jer prilikom dobijanja zaključka od strane javnog izvršitelja, automatski prestaje obračun zakonske zatezne kamate na potraživanja koja su data na naplatu izvršenjem. Očekuje se da će prihodi po osnovu kamata po pravosnažnim sudskim rješenjima biti uvećani. Međutim, važno je naglasiti, da iako su u pitanju prihodi, prihodi od kamata su negativna stavka prihoda, jer što su veći ovi prihodi to su veća i potraživanja. Prihodi od kamata po viđenju odnose se na pozitivnu kamatu koju banka isplaćuje Društvu po osnovu novčanih sredstava koje Društvo ima na tekućim računima kod poslovnih banaka. Prihodi od kamata za stambene kredite odnose se na prihode od kamata po osnovu stambenih kredita koje je Društvo dalo zaposlenima u Društvu.

		PLANIRANO 2025	OSTVARENO od 01.01. - 30.09.2025.	PLANIRANO 2026	INDEX 26/25
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.)		7,539.66		
6791	premije osiguranja		0.00		
6792	prihodi po osnovu naplaćenih šteta		0.00		
6794	prihodi od prodaje rashodovanog materijala		3,883.15		
6799	ostali poslovni prihodi		-733.59		
6850	prihodi od usklađivanja vrijednosti		2,215.56		
6920	prihodi iz ranijih godina		16.91		
	REZERVISANJA (sudski sporovi, premije osiguranja, viskovi, ranije godine, nelegalno preuzeta voda, pričinjena šteta, usaglašavanja, sudske takse, nagrada jav.izvršitelja,...)	1,000,000.00		1,000,000.00	100
67-69	OSTALI PRIHODI	1,000,000.00	12,921.69	1,000,000.00	100

Tabela 17.: planirani ostali prihodi

Pojedine prihode je nemoguće planirati, jer se odnose na prihode koji se ostvaruju po osnovu povraćaja poreskih dažbina, dobijenih sudskih sporova, dobitaka od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme, zatim po osnovu popisa materijala, popisa osnovnih sredstava, popisa gotovine i gotovinskih ekvivalenata, zatim oprihodovanih troškova sudskih taksi i naplaćene takse javnog izvršitelja, premije od osiguranja, prihoda od smanjenja obaveza i neiskorištenih dugoročnih obaveza, prihoda od usklađivanja vrijednosti, kao i prihoda naplate potraživanja iz ranijih godina (koja se odnose na naplatu onih potraživanja koja su u prethodnim obračunskim izvještajima knjiženi na ispravku vrijednosti potraživanja). S tim u vezi planiraju se rezervisanja ostalih prihoda. S obzirom da se očekuje uspješna saradnja sa javnim izvršiteljima i advokatima, da se očekuje dobijanje pojedinih sporova, kao i naplata potraživanja iz prethodnih godina prvenstveno od Osnivača i korisnika budžeta Opštine, ostali prihodi su planirani na ukupan iznos od 1.000.000,00€. Osim pomenutog u iznos rezervisanja, a na osnovu prethodnih perioda, ukalkulisani su i mogući prihodi od nelegalno preuzete vode i pričinjene štete.

		PLANIRANO 2025	OSTVARENO od 01.01. - 30.09.2025.	PLANIRANO 2026	INDEX 26/25
6122	PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	7,053,100.00	4,938,266.41	6,747,000.00	96
62-65	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	300,000.00	39,852.65	230,000.00	77
66	FINANSIJSKI PRIHODI	641,050.00	408,556.02	601,000.00	94
67-69	OSTALI PRIHODI	1,000,000.00	12,921.69	1,000,000.00	100
	UKUPNO PLANIRANI PRIHODI:	8,994,150.00	5,399,596.77	8,578,000.00	95

Tabela 18.: ukupno planirani prihodi po grupama za 2026. godinu

Prethodnom tabelom objedinjene su sve grupe planiranih prihoda za 2026. godinu i ukupno iznose 8.578.000,00€, što je za 5% manje nego što je planirano za 2025. godinu.

6.2. Struktura projektovanih troškova i rashoda

Radi lakšeg sagledavanja struktura projektovanih troškova i rashoda podijeljena je na troškove nabavne vrijednosti prodane 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 2025	OSTVARENO od 01.01. - 30.09.2025.	PLANIRANO 2026	INDEX 26/25
5019	troškovi isporučene vode - Regionalni vodovod	1,200,000.00	1,530,922.00	1,200,000.00	100
50	NABAVNA VRIJEDNOST PRODATE ROBE	1,200,000.00	1,530,922.00	1,200,000.00	100

Tabela 19.: planirani troškovi nabavne vrijednosti prodate robe

Troškovi nabavne vrijednosti prodate robe odnose se na vodu preuzetu iz sistema Regionalnog vodovoda. Kao što se može vidjeti ovi troškovi su planirani u istom iznosu kao i 2025. godine. Parametar za planiranje ovog troška je Ugovor o isporuci vode potpisan sa Regionalnim vodovodom Crnogorsko Primorje. U zavisnosti od izdašnosti vodoizvorišta Društva zavisi da li će se ostvariti planirane količine preuzet vode, jer u slučaju da vodoizvorišta ne budu izdašna, kao što je bila situacija tokom 2025. godine, ovaj trošak će biti veći.

		PLANIRANO 2025	OSTVARENO od 01.01. - 30.09.2025.	PLANIRANO 2026	INDEX 26/25
5110	troškovi materijala	200,000.00	138,726.07	250,000.00	125
5121	troškovi kancelarijskog materijala	20,000.00	12,355.00	20,000.00	100
5122	troškovi rezervnih djelova	10,000.00	5,246.01	20,000.00	200
5130	troškovi električne energije	350,000.00	278,160.33	350,000.00	100
5131	troškovi pogonskog goriva - lož ulje	2,500.00	2,198.40	2,500.00	100
5133	troškovi goriva i maziva	60,000.00	44,044.11	60,000.00	100
51	TROŠKOVI MATERIJALA	642,500.00	480,729.92	702,500.00	109

Tabela 20.: planirani troškovi materijala potrebnog za redovan rad

Troškovi materijala, kancelarijskog materijala, zatim troškovi rezervnih djelova i troškovi goriva i maziva planirani su na osnovu Predloga plana javnih nabavki i prethodnih iskustava. Treba napomenuti da se ne može sa sigurnošću reći kakva će fluktuacija cijena biti na tržištu, pa s tim u vezi ovi se troškovi ne mogu precizno planirati. Troškovi materijala i troškovi rezervnih djelova su Predlogom plana javnih nabavki uvećani, pa s tim u vezi ovi troškovi su planirani u većem iznosu, dok su svi ostali troškovi ove grupe konta planirani na istom nivou kao i prethodne godine. Naravno, to ne znači da se isti sa sigurnošću mogu planirati i da neće doći do premašenja planiranih troškova.

		PLANIRANO 2025	OSTVARENO od 01.01. - 30.09.2025.	PLANIRANO 2026	INDEX 26/25
5200	troškovi neto zarada	3,150,000.00	2,545,236.22	3,350,000.00	106
5207	troškovi poreza na zarade	210,000.00	158,302.25	220,000.00	105
5208	troškovi doprinosa - na teret zaposlenog	570,000.00	317,160.88	450,000.00	79
521	troškovi doprinosa - na teret poslod.	230,000.00	62,913.69	100,000.00	43
5220	troškovi ugovora o djelu	30,000.00	13,556.03	30,000.00	100
5250	troškovi naknada fizičkim licima - zakup	2,500.00	2,011.18	2,500.00	100
5260	troškovi naknada članovima odbora direktora	26,000.00	18,036.79	30,000.00	115
5290	troškovi otpremnina (penzija i sporazum)	0.00	3,001.88	0.00	
529	troškovi službenog puta - noćenje, prevoz, ostalo	3,000.00	2,057.75	5,000.00	167
5296	pomoć radnicima u slučaju smrti člana porodice	30,000.00	16,200.00	30,000.00	100
5297	subvencije i pokloni	15,000.00	6,600.00	20,000.00	133
5298	ostali lični rashodi - sindikat (pomoci, sport.igre)	15,000.00	9,400.00	20,000.00	133
5299	ostali lični rashodi - zimnica	0.00	0.00	0.00	
52	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	4,281,500.00	3,154,476.67	4,257,500.00	99

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

Planirani troškovi zarada i naknada zarada u ukupnom iznosu su za 1% manji nego za prethodni obračunski period. Izmjene i dopune Zakona o radu, usvajanje novog Opšteg

kolektivnog ugovora, usvajanje Granskog kolektivnog ugovora, usvajanje Kolektivnog ugovora Društva, kao i obračun zarada po osnovu Evrope sad 2, veoma su uticali na obračun zarada u Društvu. Troškovi neto zarada i troškovi poreza na zarade, prema nekim istraživanjima će se uvećati za minimum 5%, dok će se troškovi doprinosa značajno umanjiti. Troškovi pomoći, kao i troškovi službenih putovanja, planirani su u većem iznosu u odnosu na plan prethodne godine iz razloga povećanja cijena na tržištu. Ostali troškovi koji su vezani za zarade i naknade zarada planirani su na približno istom nivou kao i u prethodnom obračunskom periodu. Troškovi po osnovu otpremnina za sporazumni raskid radnog odnosa, kao i troškovi za zimnicu, koji su prema Kolektivnom ugovoru dobrovoljna davanja poslodavca, nisu planirani iz razloga što nije bilo prostora za planiranje istih. U slučaju da dođe do uvećanja planiranih prihoda po osnovu javnog vodosnabdijevanja i prihvaćanja i odvođenja otpadnih voda, kao i prihoda po osnovu naplaćenih potraživanja iz ranijih perioda, ostavlja se mogućnost Odboru direktora da odluči da li će se odobriti zahtjevi zaposlenih za sporazumne raskide radnog odnosa, kao i zahtjev sindikata i zaposlenih za obračun i isplatu zimnice.

		PLANIRANO 2025	OSTVARENO od 01.01. - 30.09.2025.	PLANIRANO 2026	INDEX 26/25
5310	troškovi transportnih usluga	1,500.00	9,501.30	50,000.00	3333
5312	troškovi PTT usluga (telefoni, mobilni telefoni, poštanske usluge, internet,...)	25,000.00	14,146.82	25,000.00	100
5320	troškovi usluga održavanja	100,000.00	60,763.30	100,000.00	100
533	troškovi zakupnine	13,000.00	1,086.00	15,000.00	115
5350	troškovi reklame i propagande	1,000.00	1,190.00	3,000.00	300
5390	troškovi usluga zaštite na radu	8,000.00	9,200.00	10,000.00	125
5395	troškovi komunalnih usluga	7,000.00	8,210.71	15,000.00	214
5396	troškovi registracije vozila i mašina	10,000.00	5,207.35	10,000.00	100
5404	troškovi amortizacije	700,000.00	0.00	700,000.00	100
545	rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade	100,000.00	0.00	100,000.00	100
5500	troškovi zdravstvenih usluga (analiza vode i sistematski pregledi)	35,000.00	20,861.10	35,000.00	100
5501	troškovi advokatskih usluga	50,000.00	32,426.62	50,000.00	100
5502	troškovi održavanja čistoće	10,000.00	3,970.00	15,000.00	150
5503	troškovi računovodstva, revizije i procjene	7,500.00	6,250.00	30,000.00	400
5504	troškovi obrazovanja i stručnog usavršavanja	20,000.00	12,776.35	20,000.00	100
5506	troškovi usluga parkiranja	10,000.00	7,165.29	10,000.00	100
5509	troškovi neproizvodnih usluga (oglasi, fotokopiranje, ishrana na terenu, špedicija, agencija za ustupanje zaposlenih, prihvati i odvoz opasnog otpada, ...)	15,000.00	17,031.71	20,000.00	133
551	troškovi reprezentacije	10,000.00	668.24	10,000.00	100
552	troškovi osiguranja imovine i zaposlenih	7,000.00	4,260.48	7,000.00	100
5530	troškovi platnog prometa	20,000.00	17,971.97	25,000.00	125
5540	troškovi članarina	20,000.00	16,464.85	20,000.00	100
5551	troškovi posebnih naknada	125,000.00	88,750.03	140,000.00	112
5559	troškovi ostalih poreza	20,000.00	16,400.98	25,000.00	125
5556	troškovi carina	0.00	498.62	0.00	
5590	sudski troškovi i troškovi vještačenja	35,000.00	24,006.53	35,000.00	100
5599	ostali nematerijalni troškovi (sudske, takse, atesti,...)	13,000.00	3,276.14	10,000.00	77
53-55	OSTALI POSLOVNI RASHODI	1,363,000.00	382,084.39	1,480,000.00	109

Tabela 22.: planirani ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi odnose se na troškove i rashode grupe 53, 54 i 55 važećeg kontnog okvira za privredna društva. Ukupni ostali poslovni rashodi za 2025. godinu planirani su u iznosu koji je za oko 9% veći nego što je to planirano za 2025. godinu. Kako je za 2025. godinu planiran iznos od 1.500€ po osnovu troškova transportnih usluga, a za devet mjeseci je taj iznos premašen za skoro deset puta, kao i zbog planiranja da se servisiraju transformatori iz CS Podgor koji su u kvaru, to je ovaj trošak planiran u iznosu od 50.000€. Troškovi zakupnine su planirani u većem iznosu iz razloga što je na tržištu došlo do povećanja cijena usluga zakupa.

Društvo je planiralo da se više posveti reklami i propagandi, pa je s tim u vezi i ovaj trošak uvećan u odnosu na prethodne izvještajne periode. Troškovi usluge zaštite na radu, troškovi komunalnih usluga, troškovi održavanja čistoće, troškovi platnog prometa, kao i troškovi neproizvodnih usluga, su takođe planirani u većem iznosu zbog povećanja tržišnih cijena ovih usluga. Troškovi koji se odnose na reviziju i procjenu imovine i kapitala uvećani su jer Društvo planira da se angažuje licencirani procjenitelj i da se odradi nova procjena imovine i kapitala, za sve oblasti kojima imovina Društva pripada (ekonomija, mašinstvo, građevina, elektrotehnika i slično). Tek u prvom kvartalu naredne godine dobiće se konačno rješenje za 2025. godinu i privremeno rješenje za 2026. godinu o iznosu visina naknada za korišćenje i zaštitu od zagađivanja otpadnih voda (koncesije) od strane Uprave za vode, a od strane Regulatorne agencije za energetiku i komunalne djelatnosti iznos naknade za 2026. godinu koji se obračunava po osnovu broj akorisnika. Dakle, ovaj trošak može da se planira samo po osnovu privremenih rješenja koncesija za 2025. godinu i rješenja Regulatorne agencije za 2025. godinu. Zbog velikog broja sudskih procesa, pogotovo radnih sporova, troškovi advokata planirani su na istom nivou kao za prethodni obračunski period. Ostali planirani troškovi iz ove grupe su na istom nivou kao što su planirani za prethodnu godinu. Treba napomenuti da je amortizacija sistemski postupak raspoređivanja nabavne vrijednosti osnovnog sredstva na rashode tokom njegovog upotrebnog vijeka. Sva imovina Društva kojoj sposobnost za stvaranje prihoda opada tokom njenog vijeka smatra se amortizivom imovinom, odnosno otpisivom imovinom. Rezervisanja za otpremnine za odlazak u 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 2025	OSTVARENO od 01.01. - 30.09.2025.	PLANIRANO 2026	INDEX 26/25
5620	rashodi kamata po kreditima, iz DPO i ostalo	5,000.00	1,887.10	5,000.00	100
5699	drugi finansijski rashodi	1,000.00	0.00	1,000.00	100
56	FINANSIJSKI RASHODI	6,000.00	1,887.10	6,000.00	100

Tabela 23.: planirani finansijski rashodi

Iako da je Društvo još uvijek kreditno relaksirano, finansijski rashodi za 2026. godinu koji se odnose na troškove kamata po kreditima, kamata po osnovu dužničko-povjerilačkih odnosa i kamata po osnovu pravosnažnih sudskih rješenja planirani su u istom iznosu kao i za prethodnu godinu.

		PLANIRANO 2025	OSTVARENO od 01.01. - 30.09.2025.	PLANIRANO 2026	INDEX 26/25
5704	gubitak od prodaje postrojenja I opreme		1,776.05		
5740	manjkovi materijala				
5742	manjkovi alata i inventara - otpis				
5743	manjkovi osnovnih sredstava i				
5705	rashod osnovnih sredstava				
5760	otpisi kratkoročnih potraživanja - za tekuću godinu		1,942.01		
5761	direktni otpisi potraživanja (po sudskim izvrs.)		40,634.76		
5770	rashod materijala				
5790	kazne za prestupe		401.00		
5793	naknada štete drugim licima		190,937.88		
5794	izdaci za humanitarne i sportske namjene	15,000.00	12,855.00	20,000.00	133
5799	drugi nepomenuti rashodi		0.09		

5850	ispravka vrijednosti kupaca	400,000.00		400,000.00	100
5851	rashodi po osnovu usklađivanja vrijednosti				
5853	rashodi po osnovu kratkoročnih pozajmica				
5920	finansijski rashodi iz ranijeg perioda		2,518.90		
	REZERVISANJA (izgubljeni sporovi, kazne za presteupe, naknada štete, sudska izvršenja, manjkovi, rashodi, obezvređivanja, otpisi, investicije, troškovi IPA projekta, rashodi po osnovu usklađivanja vrijednosti, za plan javnih nabavki, ...)	320,000.00		500,000.00	156
57-59	OSTALI RASHODI	735,000.00	251,065.69	920,000.00	125

Tabela 24.: planirani ostali rashodi

Kategorijom Ostali rashodi grupe konta 57, 58 i 59 obuhvaćeni su troškovi i rashodi koje je nemoguće sa sigurnošću planirati, jer isti ne proizilaze direktno iz poslovnih aktivnosti Društva. Zbog toga je preporuka struke da se planiraju ukupna rezervisanja po osnovu ovih troškova i rashoda (manjkovi, izgubljeni sporovi, kazne za presteupe, naknada štete, sudska izvršenja, manjkovi, rashodi, obezvređivanja, otpisi, investicije, troškovi IPA projekta, rashodi po osnovu usklađivanja vrijednosti, ...), kao i za moguće izmjene predloga plana javnih nabavki. U vezi sa svim prethodno rečenim, rezervisanja za pomenute troškove i rashode su planirana u iznosu od 500.000,00€.

		PLANIRANO 2025	OSTVARENO od 01.01. - 30.09.2025.	PLANIRANO 2026	INDEX 26/25
50	NABAVNA VRIJEDNOST PRODATE ROBE	1,200,000.00	1,530,922.00	1,200,000.00	100
51	TROŠKOVI MATERIJALA	642,500.00	480,729.92	702,500.00	109
52	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	4,281,500.00	3,154,476.67	4,257,500.00	99
53 i 55	OSTALI POSLOVNI RASHODI	1,363,000.00	382,084.39	1,480,000.00	109
56	FINANSIJSKI RASHODI	6,000.00	1,887.10	6,000.00	100
57-59	OSTALI RASHODI	735,000.00	251,065.69	920,000.00	125
UKUPNO PLANIRANI RASHODI:		8,228,000.00	5,801,165.77	8,566,000.00	104

Tabela 25.: ukupno planirani rashodi po grupama za 2026. godinu

Predhodnom tabelom objedinjene su sve grupe planiranih troškova i rashoda za 2026. godinu i ukupno iznose 8.566.000,00€, što je za 4% više planirano nego za 2025. godinu.

	PLANIRANO 2025	OSTVARENO od 01.01. - 30.09.2025.	PLANIRANO 2026	INDEX 26/25
UKUPNO PLANIRANI PRIHODI:	8,994,150.00	5,399,596.77	8,578,000.00	95
UKUPNO PLANIRANI RASHODI:	8,228,000.00	5,801,165.77	8,566,000.00	104
PLANIRANI DOBIT/GUBITAK	766,150.00	-401,569.00	12,000.00	2

Tabela 26.: planirana dobit za 2026. godinu

Sagledavajući prethodne tabele u kojima su predstavljeni projektovani prihodi i projektovani troškovi i rashodi za 2026. godinu, može se zaključiti da Društvo planira da u 2026. godini posluje pozitivno – projektovani neto dobitak prije oporezivanja iznosi 12.000€. 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

Povećan broj stanovnika, veoma dobra turistička sezona, pronalaženje i brzo otklanjanje kvarova na mreži, zamjena dotrajale infrastrukture i slično, svakako su za posljedicu imali smanjenje gubitaka.

Međutim, i pored svih problema sa kojima se Društvo susretalo tokom 2025. godine, u prethodnom periodu odrađeno je sledeće:


- *Unaprijeđen je softver za očitavanje vodomjera i kontrolu rada inkasanata,*
- *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,*
- *Protiv nesavjesnih potrošača pokrenut je veliki broj izvršenja i/ili sudskih postupaka,*


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

- *Kako je finansijsko poslovanje Društva opterećeno spornim potraživanjima (koja utiču na konačan rezultat poslovanja) neophodno je utvrditi po kom osnovu su ta potraživanja i ista pokušati naplatiti;*
- *Detaljno sagledati radne sporove koje su zaposleni pokrenuli protiv Društva i pronaći optimalan način za rješavanje istih na obostranu korist;*
- *Sa Osnivačem privesti kraju usaglašavanje uzajamnih potraživanja i obaveza, kao i način realizacije istih;*
- *Nakon stupanja na snagu novog Zakona o vodnim uslugama (koji je u izradi) pristupiti usaglašavanju poslovanja Društva sa istim;*
- *Nakon stupanja na snagu novog Zakona o privrednim društvima (01.01.2026. godine) pristupiti usaglašavanju akata Društva sa istim;*
- *Kako bi se smanjili pojedini troškovi potrebno je da se pristupi izradi novog Kolektivnog ugovora Društva;*
- *Pristupiti izradi novog Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta u skladu sa realnim potrebama Društva;*
- *Nastaviti sa kontinuiranom edukacijom zaposlenih;*
- *Izraditi Registar rizika;*
- *Pratiti status pravnih lica u CRPS, kako bi se izbjegla nemogućnost naplate usled proglašenja stečaja, likvidacije firme i slično;*
- *Nastaviti sa aktivnostima na detekciji i otklanjanju kvarova kako bi se smanjili gubici na vodovodnoj mreži;*
- *Konkurisati za nove IPA-projekte koji se odnose na poboljšanje vodosnabdijevanja i smanjenje gubitaka na vodovodnoj infrastrukturi.*

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
Nina Novičević


Finansijski direktor
Marija Franeta


V.d. Izvršnog direktora
Milan Perović






Na osnovu člana 30 Statuta DOO" Vodovod i kanalizacija" Budva I predloga v.d. izvršnog direktora Društva, Odbor direktora Društva na X 8 desetoj) sjednici, održanoj dana 30.12.2025.godine, donio je sledeću:

ODLUKU

Usvaja se Godišnji program rada i Finansijski plan DOO" Vodovod I kanalizacija" Budva za 2026.godinu.

O sprovođenju ove odluke staraće se v.d. izvršnog direktora.

Odluka je konačna.

Образложење

V.d. izvršnog direktora Društva obratio se Odboru direktora Društva, predlogom za usvajanje Godišnjeg programa rada i Finansijskog plana DOO" Vodovod i kanalizacija" Budva za 2026.godinu.

Cijeneći osnovanost predloga, odlučeno je kao u dispozitivu.

ODBOR DIREKTORA

Predsjednik

Boris Vuković





Na osnovu člana 26 stav 1 Zakona o komunalnim djelatnostima („Službeni list CG”, broj 55/16, 74/16-ispravka, 02/18-drugi zakon, 66/19, 140/22 i 84/24-drugi zakon) i člana 44 stav 1 tačka 58 Statuta opštine Budva („Službeni list CG – Opštinski propisi“, br. 02/19), Skupština opštine Budva, na XIII sjednici održanoj 02. juna 2026.godine, donijela je

PROGRAM
obavljanja komunalnih djelatnosti
DOO „Vodovod i kanalizacija” Budva sa finansijskim planom za 2026.godinu

1. Donosi se Program obavljanja komunalnih djelatnosti DOO „Vodovod i kanalizacija” Budva, sa finansijskim planom za 2026 godinu, br. 01-7560/2 od 30.12.2025. godine.
2. Ova Program stupa na snagu danom donošenja, a objaviće se u „Službenom listu Crne Gore-Opštinski propisi”.

Broj: 10-040/26-234/1
Budva, 02. jun 2026. godine

SKUPŠTINA OPŠTINE BUDVA
PREDSJEDNIK,
mr Petar Odžić