

КАЛКУЛАЦИЈА
ЦЕНЕ КОШТАЊА М³ ВОДЕ ИЗ СИСТЕМА "РЗАВ" ЗА 2017. ГОДИНУ НА БАЗИ МЕСЕЧНЕ ПРОСЕЧНЕ
КОЛИЧИНЕ ЧИСТЕ ВОДЕ ОД 1.284.134 М³ ОДНОСНО СИРОВЕ ВОДЕ ОД 1.350.468 М³

Ред. број	Пословни расходи	Остварење 1-12.2016.	% учешћа	План 1-12.2017.	% учешћа	Индекс 5/3
1	2	3	4	5	6	7
Б.1.	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	12.869.854	100,00	13.484.687	100,00	104,8
I.	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	4.808.973	37,37	5.143.584	38,14	107,0
I.1.	Трошкови материјала за производњу	1.107.545	8,61	1.225.000	9,08	110,6
	1. Хемикалије за производњу	1.091.965	8,48	1.210.000	8,97	110,8
	2. Хемикалије за контролу квалит. воде	15.580	0,12	15.000	0,11	96,3
	3. Остали материјал за производњу		0,00		0,00	
I.2.	Трошкови осталог материјала	122.960	0,96	156.416	1,16	127,2
	1. Материјал за одржавање	94.312	0,73	122.083	0,91	129,4
	2. Канцеларијски материјал	11.665	0,09	18.750	0,14	160,7
	3. Материјал за чишћење	8.812	0,07	7.333	0,05	83,2
	4. Остали материјал	8.171	0,06	8.250	0,06	101,0
I.3.	Трошкови горива и енергије	3.198.613	24,85	3.311.001	24,55	103,5
	1. Нафтини деривати	137.062	1,06	134.167	0,99	97,9
	2. Остала горива - грејање	23.786	0,18	38.667	0,29	162,6
	3. Електрична енергија	3.037.765	23,60	3.138.167	23,27	103,3
I.4.	Трошкови резервних делова	301.732	2,34	382.417	2,84	126,7
I.5.	Трошкови једнократног отписа	78.123	0,61	68.750	0,51	88,0
II.	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	6.292.157	48,89	6.427.375	47,66	102,1
II.1.	Трошкови зарада и накнада зарада са доприносима послодавца	5.449.354	42,34	5.583.408	41,41	102,5
	1. Нето зараде и нанане зарада	3.313.430	25,75	3.389.564	25,14	102,3
	2. Порези и доприноси на терет радника	1.308.583	10,17	1.346.151	9,98	102,9
	3. Доприноси на терет послодавца	827.341	6,43	847.693	6,29	102,5
II.2.	Трошкови накнада по уговорима	82.384	0,64	95.732	0,71	116,2
	3. члановима органа управљања и надзора	82.384	0,64	95.732	0,71	116,2
II.3.	Остали лични расходи	760.419	5,91	748.235	5,55	98,4
	1. Отпремнине	79.908	0,62	56.250	0,42	70,4
	2. Јубиларне награде	42.071	0,33	15.250	0,11	36,2
	3. Дневнице и тошкови службеног пута	13.183	0,10	13.333	0,10	101,1
	4. Превоз на радно место и са рада	217.180	1,69	237.952	1,76	109,6
	5. Накнада за смеш и исхрану на терену	7.937	0,06	16.017	0,12	201,8
	6. Солидарне помоћи запосленима и	6.667	0,05	6.667	0,05	100,0
	7. Привремено умањење основице зараде	393.473	3,06	402.766	2,99	102,4
III.	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	859.452	6,68	798.333	5,92	92,9
	1. Транспортне услуге	44.103	0,34	49.166	0,36	111,5
	2. Услуге одржавања	470.271	3,65	404.167	3,00	85,9
	3. Рекламе и пропаганде	9.999	0,08	10.000	0,07	100,0
	4. Контрола квалитета воде	310.214	2,41	310.000	2,30	99,9
	5. Остале услуге	24.865	0,19	25.000	0,19	100,5
IV.	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВ.	684.241	5,32	892.895	6,62	130,5
V.	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	225.031	1,75	222.500	1,65	98,9
	1. Непроизводне услуге	36.695	0,29	41.217	0,31	112,3
	2. Репрезентација	12.684	0,10	12.667	0,09	99,9
	3. Премије осигурања	39.123	0,30	44.167	0,33	112,9
	4. Платни промет	21.988	0,17	22.583	0,17	102,7
	5. Чланарине	2.042	0,02	3.750	0,03	183,6
	6. Порези	46.640	0,36	46.833	0,35	100,4
	7. Остали нематеријални трошкови	61.059	0,47	46.833	0,35	76,7
	8. Процена имовине и капитала		0,00		0,00	
	9. Трошкови дана предузећа	4.800	0,04	4.450	0,03	92,7

Опис / Период:

Просечна месечна количина чисте воде у м³

Пословни расходи без амортизације:

Укупни пословни расходи:

Просеч. цена коштања м³ воде без амортизације

Просечна цена коштања м³ воде:

Јануар-децембар 2016.

1.295.102

12.185.613

12.869.854

9,41

9,94

Јануар-децембар 2017.

1.284.134

12.591.792

13.484.687

9,81

10,50

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ КАЛКУЛАЦИЈЕ ЦЕНЕ ВОДЕ

Цена воде за пиће из система "Рзав" од 9,97 дин/м³, по којој се врши фактурисање јавним комуналним предузећима није се мењала од 2012. године. Последња сагласност на увећање цене воде од оснивача предузећа добијена је 1. новембра 2012. године.

Управни одбор Јавног предузећа за водоснабдевање "Рзав" Ариље на седници одржаној 31.10.2013. године донео је *Измене и допуна Правилника о рачуноводственим политикама Јавног предузећа за водоснабдевање "Рзав" Ариље*, које су омогућиле да се амортизација грађевинских објеката који су финансирани из удружених средстава покрива укидањем дела рачуна одложени приходи и примљене донације, у корист исправке вредности грађевинских објеката (Одлука Број: 180/2013).

Измене и допуна Правилника о рачуноводственим политикама донете су складу са:

- *Закључком Координационог тела Јавног предузећа за водоснабдевање "Рзав" Ариље Број: 12/2013 од 25.04.2013. године, којим се грађевински објекти прибављени путем државних давања прекњижавају са капитала на пасивна временска разграничења - рачун одложених прихода и*

- *Одлуком Управног одбора Јавног предузећа за водоснабдевање "Рзав" Ариље Број: 164/2013 од 27.06.2013. године, којом се констатује да су на Закључак Координационог тела Број: 12/2013 дале све скупштине оснивача:*

- *Скупштина општине Ариље - Решењем 01 број 023-27/2013 од 04.06.2013,*

- *Скупштина општине Пожега - Закључком 01 број 020-11/13 од 14.06.2013,*

- *Скупштина општине Лучани - Решењем број 06-35-10-1/2013-I од 05.06.2013,*

- *Скупштина града Чачак - Одлуком број 06-106/13-I од 21.06.2013, и*

- *Скупштина општине Горњи Милановац - Закључком број 2-06-40/2013 од 28.05.2013.*

Измене и допуна Правилника о рачуноводственим политикама ступиле су на снагу са даном доношења, а примењују се од 1. јануара 2013. године.

У пословним књигама предузећа извршена су прекњижавања. Основни капитал - основна делатност умањен је за садашњу вредност грађевинских објеката која на дан 31.12.2012. године износи 1.715.640.504 динара. Наведен износ је евидентиран на конту 495 - Одложени приходи и примљене донације (Одлука Управног одбора Број: 180/2013 од 03.10.2013. године).

Са променом рачуноводствене политике, напуштањем капиталног приступа и опредељењем за приходовни приступ, предузеће је изашло из зоне губитка, по основу обављања основне делатности и у финансијским извештајима од 2013. године исказује пословну добит.

Подаци из Извештаја о пословању са финансијским извештајем за 2016. годину указују да је предузеће по основу обављања основне делатности, са ценом воде од 9,97 дин/м³:

-остварило пословну добит у износу 507.735 динара,

-да је за инвестиције из цене воде обезбеђено 8.210.892 динара, у просеку месечно 684.241 динар, и

-да просечна цена коштања једног м³ воде из Система "Рзав" у 2016. години износи 9,94 дин/м³.

Према Програму пословања Јавног предузећа за водоснабдевање "Рзав" Ариље за 2017. годину, на који су сагласност дали сви оснивачи предузећа, пројекција просечних, месечних оправданих трошкова производње и дистрибуције воде и просечне месечне дистрибуције воде за пиће указује да цена коштања м³ воде из Система "Рзав" за 2017. годину износи 10,50 дин/м³.

Просечни месечни пословни расходи за 2017. години у односу на просечно остварење у 2016. години увећани су за 4,8%.

У оквиру групе трошкова трошкови материјала за производњу највећу ставку чине трошкови хемикалија за производњу (алуминијум сулфат, сумпорна киселина, течни хлор, полиелектролит, течни кисеоник). Зависе од физичког обима производње, захваћене количине сирове воде, квалитета воде, количине хемикалија потребних за пречишћавање и цена које се на тржишту формирају слободно. Према пројекцији за 2017. годину, у односу на остварење у 2016. години већи су за 10,6%. Производња озона из течног кисеоника почела је у другој половини 2016. године. Трошкова течног кисеоника у првих шест месеци 2016. године није било.

Трошкови осталог материјала у односу на остварење у 2016. години већи су за 27,2%. Највећу ставку у оквиру ове групе трошкова чини потрошни материјал за одржавање грађевинских објеката, постројења и опреме. У структури цене коштања учествују са 1,16%.

Трошкови горива и енергије у односу на остварење у 2016. години повећани су за 3,5%. У структури цене коштања учествују са 24,55%

Са ЈП "Електропривреда Србије", по спроведеном поступку ЈН: 1.6/17 ОП, 1. марта 2017. године потписан је уговор о испоруци електричне енергије са ценама које су у односу на претходну годину веће за 8,4%.

Пуштање у рад нове линије постројења за озонизацију омогућило је смањење трошкова електричне енергије на мерном месту Фабрика воде.

Трошкови резервних делова у односу на остварење у 2016. години већи су за 26,7%. Планирани су у идентичном износу као у програму пословања за 2016. годину.

Трошкови једнократног отписа, алата и инвентара, аутогума и личних заштитних средстава у односу на остварење у 2016. години мањи су за 12,0%.

Трошкови зарада и накнада зарада са доприносима послодавца већи су за 2,5%. Маса средстава за зараде у односу на план за 2016. годину увећана је за 0,4%.

Трошкови накнада по уговорима због мањег остварења у 2016. години у односу на план већи су за 16,2%. Нето дневница чланова управног одбора у износу од 5.500 динара није се мењала од 2013. године.

Остали лични расходи у односу на остварење у 2016. години мањи су за 1,6%.

Трошкови производних услуга у којима највеће учешће имају услуге одржавања и контроле квалитета воде мањи су за 7,1%.

Трошкови амортизације и резервисања већи су за 30,5%. Разлог за значајно повећање везује се за улагања у некретнине, постројења и опрему. Инвестиције из сопствених средстава у 2016. години реализоване су у вредности од 61.805.140 динара. У 2016. години активирана је и почела је са радом линија постројења за озонизацију. Њена набавна вредност је 46.505.016 динара.

Нематеријални трошкови у односу на остварење у 2016. години мањи су за 1,1%.

Трошкове процене имовине и капитала предузећа у 2017. години нису планирани.

Програм пословања јавног предузећа за водоснабдевање "Рзав" Ариље за 2017. годину и калкулација цене воде указују:

- да се цена воде из система "Рзав" у 2017. години са 9,97 дин/м³ од 1. јула 2017. године увећава на 10,98 дин/м³,
- да је увећање цене воде извршено на основу Закључка Координационог тела Број: 4/2016 од 14. новембра 2016. године,
- да је цена воде иницијална и далеко од максималне границе оптерећења домаћинства и да цену воде према крајњим корисницима одређују јавна комунална предузећа општина оснивача и града Чачка. Просечан месечни рачун за воду највише може да оптерети до 3% просечне зараде.
- да је диспаритет између м³ воде за пиће из система "Рзав" и цена дистрибутера воде крајњим корисницима изузетно висок,
- да ће предузеће по основу обављања основне делатности - сакупљања, пречишћавања и дистрибуције воде остварити пословни губитак у износу од 250.000 динара,
- да финансијска добит оумгуђује да се као крајњи резултат пословања оствари нето добит у износу од 70.000 динара,
- да се за реконструкцију објеката водне инфраструктуре, инвестиционо одржавање постројења и набавку нове опреме из цене воде обезбеђује 10.714.740 динара, и
- да цена воде не садржи средства за капиталне инвестиције, изградњу нових објеката водне инфраструктуре и развој предузећа.

Без обзира што је Програм пословања јавног предузећа за водоснабдевање "Рзав" Ариље за 2017. годину, са ценом воде од 10,98 дин/м³ и њеном применом од 1. јула 2017. године добио сагласност оснивача, у складу са чланом 69. Закона о јавним предузећима, потребно је да Управни одбор донесе одлуку о увећању цене воде из система "Рзав" са 9,97 дин/м³ на 10,98 дин/м³, да истом одреди почетак њене примене и да се иста достави оснивачима за давање сагласности.

В.д. Директор ЈП "Рзав"
Владимир Петровић



На основу члана 22. Закона о јавним предузећима ("Сл. гласник РС" бр. 15/2016) и члана 34. Статута Јавног предузећа за водоснабдевање "Рзав" Ариље

Управни одбор Јавног предузећа за водоснабдевање "Рзав" Ариље, који обавља функцију Надзорног одбора до конституисања овог органа у складу са Законом о јавним предузећима, на седници одржаној 06.04.2017. године, донео је

О Д Л У К У
о утврђивању цене воде из Система "Рзав" за 2017. годину

1. Утврђује се цена воде из Система "Рзав" за 2017. годину у износу од **10,98 дин/м³**. Иста је утврђена на основу Калкулације цене коштања м³ воде из Система "Рзав" за 2017. годину на бази месечне просечне количине чисте воде од 1.284.134 м³ односно сирове воде од 1.350.468 м³, која је саставни део Програма пословања за 2017. годину. Цена воде је у складу са чланом 25. и чланом 26. Закона о комуналним делатностима - начелима на којима почива одређивање цена комуналних услуга и елементима за одређивање цена комуналних услуга.

Повећање у односу на цену од 9,97 дин/м³, која је у примени од 1. новембра 2012. године, је 10,1%.

Нова цена воде примењиваће се од 1. јула 2017. године.

2. Констатује се да према калкулацији: пројекцији просечних месечних оправданих трошкова сакупљања, пречишћавања и дистрибуције воде и просечне месечне дистрибуције воде за пиће, цена коштања м³ воде из Система "Рзав" за 2017. годину износи 10,50 дин/м³.

3. Одлуку, са калкулацијом цене воде из Система "Рзав" за 2017. годину, за давање сагласности доставити оснивачима предузећа - граду Чачку и општинама Ариље, Пожега, Лучани и Горњи Милановац.

Управни одбор ЈП за водоснабдевање "Рзав" Ариље
Број: 395/2017, Дана: 06.04.2017. године

Председник
Управног одбора
Обрад Павловић

