

ЈКСП „ТОПОЛА“ ТОПОЛА

Број: 244/1.1.1

Датум: 24.01.2024. године

АНАЛИЗА
ЦЕНА КОМУНАЛНИХ УСЛУГА

ТОПОЛА, јануар 2024. године

АНАЛИЗА ЦЕНА КОМУНАЛНИХ УСЛУГА ЈКСП „ТОПОЛА“ које се субвенционишу из буџета

Приликом одређивања цена комуналних услуга: воде, услуга канализације, пречишћавања отпадних вода полази се од следећих претпоставки:

- од планираног физичког обима продаје
- од директних трошкова који терете дату услугу
- укључени су остварени трошкови на нивоу 2023.године
- општи трошкови узимају се по кључу
- цене улазних инпута и цене услуга су без пдв-а
- укључени су трошкови амортизације основних средстава
- нису укључени расходи за изградњу и реконструкцију комуналне инфраструктуре који се финансирају из буџетских средстава

I. УТВРЂИВАЊЕ ЦЕНЕ ВОДЕ И УСЛУГА КАНАЛИЗАЦИЈЕ

Физички обим продаје производа и услуга

1. Корисници за воду (продаја воде)	446.000 м ³
• домаћинства	371.000 м ³
• привреда	66.000 м ³
• установе	9.000 м ³
2. Услуге канализације по корисницима	228.000 м ³
• Домаћинства	178.000 м ³
• Привреда	41.000 м ³
• Установе	9.000 м ³
3. Број мерних инструмената	3.887

Реализовани физички обим услуга на дан 31.12.2023.године за воду био је 415.575,17м³, а за канализацију 208.006м³. План је да ће у 2024.години бити још прикључака и да ће се физички обим повећати.

Утврђивање трошкова

1. Трошкови електричне енергије: (филтер станица, водовод, пумпе и црпне станице)	4.640.751
2. Трошкови хемијских супстанци	
• алуминијум сулфат (6.500 кг x 42,51)	276.315
• течнихлор (840 кг x 250)	210.000
• натријум хипохлорит (480 кг x 90,00)	43.200
• баждарење боца	156.000
Укупно:	685.515
3. Трошкови горива / БМБ, Евро дизел/: цене по ценовнику НИС-а	
• Евро премијум БМБ 95 6.480 л x 146,67 =	956.902
• Евро дизел 6.300 л x 163,33 =	1.028.979
Укупно:	1.985.881
4. Трошкови материјала, сировина и ситног инвентара 10.905.332 x 24 % =	2.617.280
<p>Трошкови су обрачунати на бази остварења трошкова и применом кључа који је утврђен као проценат учешћа прихода од продаје датих услуга у укупном приходу од продаје услуга.</p>	
5. Трошкови одржавања средстава	1.369.019
6. Баждарење водомера	519.563
7. Анализа воде	2.032.590
8. Осигурање средстава	501.185
9. Амортизација основних средстава	11.601.396
10. Остали трошкови пословања (непроизводне услуге, птт трошкови, здравствене услуге, нематеријални трошкови и остало)	1.952.297
11. Зараде	
• Водовод и канализација	7 радника
• Филтер станица	8 радника
Укупно	15 радника
Укупно бруто зараде II	17.420.497
<p>Општи трошкови зарада бруто II - 6 радника запослених на пословима обрачуна комуналних услуга, наплате и разношења рачуна</p>	
	7.218.483
Укупна маса средстава за зараде	24.638.980
12. Остали расходи (превоз радника, јубиларне награде,отпремнина)	923.455

Утврђивање цене

РАСХОДИ

Редни број	ЕЛЕМЕНТИ	ИЗНОС
1.	Електрична енергија	4.640.751
2.	Трошкови хемијских супстанци	685.515
3.	Трошкови горива	1.985.881
4.	Трошкови материјала и ситног инвентара	2.617.280
5.	Трошкови одржавања средстава	1.369.019
6.	Баждарење водомера	519.563
7.	Анализа воде	2.032.590
8.	Осигурање средстава	501.185
9.	Амортизација основних средстава	11.601.396
10.	Остали трошкови пословања	1.952.297
11.	Зараде	24.638.980
12.	Остали лични расходи	923.455
	Укупни расходи	53.468.012

МОГУЋ ПРИХОД ПО САДАШЊИМ ЦЕНАМА

На основу планираног физичког обима продаје

Вода

1. Домаћинства	371.000 м ³	x	63,00	=	23.373.000
2. Привреда	66.000 м ³	x	151,00	=	9.966.000
3. Установе	9.000 м ³	x	95,00	=	855.000

Укупно

34.194.000

Канализација

1. Домаћинства	178.000 м ³	x	18,40	=	3.275.200
2. Привреда	41.000 м ³	x	56,00	=	2.296.000
3. Установе	9.000 м ³	x	34,50	=	310.500

Укупно

5.881.700

Укупно могућ приход од воде и канализације:

40.075.700

Недостајућа средства: **13.392.312** динара

Утврђивање коефицијента: $\frac{\text{укупни расходи}}{\text{могућ приход}} = \frac{53.468.012}{40.075.700} = 1,3341$

ОБРАЧУН ПОТРЕБНОГ НИВОА ЦЕНА ПО КОРИСНИЦИМА

Вода

1. Домаћинства	63,00	x	1,3341	=	83,0483
2. Привреда	151,00	x	1,3341	=	201,4491
3. Установе	95,00	x	1,3341	=	126,7395

Канализација

1. Домаћинства	18,40	x	1,3341	=	24,5474
2. Привреда	56,00	x	1,3341	=	74,7096
3. Установе	34,50	x	1,3341	=	46,0264

УТВРЂИВАЊЕ РАЗЛИКЕ У ЦЕНИ

У овом делу анализе приказан је поступак утврђивања разлика у цени воде и одвођење отпадних вода која се субвенционише из буџета општине Топола у 2024. години по корисницима. Субвенције за воду и одвођење отпадних вода без пдв-а износи 7.975.938 динара. Утврђивање коефицијента који ћи се користити приликом утврђивање разлике у цени добија се на следећи начин: 40.075.700

Утврђивање коефицијента: $\frac{\text{укупан могући приход од воде и канализације} + \text{износ субвенције без ПДВ-а}}{\text{Укупан могући приход од воде и канализације}}$

Утврђивање коефицијента: $\frac{40.075.700 + 7.795.938}{40.075.700} = \frac{47.871.638}{40.075.700} = 1,1945$

Вода

Домаћинства	63,00 x 1,1945	75,2535	разлика у цени	12,2535 по м ³
Привреда	151,00 x 1,1945	180,3695	разлика у цени	29,3695 по м ³
Установе	95,00 x 1,1945	113,4775	разлика у цени	18,4775 по м ³

Канализација

Домаћинства	18,40 x 1,1945	21,9788	разлика у цени	3,5788 по м ³
Привреда	56,00 x 1,1945	66,8920	разлика у цени	10,8920 по м ³
Установе	34,50 x 1,1945	41,2102	разлика у цени	6,7102 по м ³

	Важећа цена	Обрачуната цена	Износ који се покрива из субвенција	Непокривен износ
Вода				
Домаћинства	63,00	83,0483	12,2535	7,8948
Привреда	151,00	201,4491	29,3695	21,0796
Установе	95,00	126,7395	18,4775	13,2620
Канализација				
Домаћинства	18,40	24,5474	3,5788	2,5959
Привреда	56,00	74,7096	10,8920	7,8176
Установе	34,50	46,0264	6,7102	4,8162

Неодстајућа средства у апсолутном износу након одређења субвенција:

Вода

Домаћинства	371.000	x	7,8948	=	2.928.970,80
Привреда	66.000	x	21,0796	=	1.391.253,60
Установе	9.000	x	13,2620	=	119.358,00

Укупно : **4.258.872,10**

Канализација

Домаћинства	178.000	x	2,5959	=	462.070,20
Привреда	41.000	x	7,8176	=	320.521,60
Установе	9.000	x	4,8162	=	43.345,80

Укупно **825.937,60**

II. УТВРЂИВАЊЕ ЦЕНЕ ПРЕЧИШЋАВАЊА ОТПАДНИХ ВОДА

Физички обим продаје услуга:

1. Домаћинства	178.000 м ³
2. Привреда	41.000 м ³
3. Установе	9.000 м ³

Укупно	228.000 м³
--------	------------------------------

Утврђивање трошкова

1. Трошкови електричне енергије:	3.213.394
2. Трошкови материјала и ситног инвентара:	337.858
3. Осигурање средстава:	56.898
4. Амортизација основних средстава	502.214
5. Остали трошкови пословања (одржавање средстава, птт услуге, трошкови анализе воде нематеријални трошкови)	485.434
6. Зараде радника	
• Број извршилаца	6 радника

Укупна маса зарада - бруто 2	7.790.128
------------------------------	-----------

7. Остали расходи - 388.337

Утврђивање цене

РАСХОДИ

Редни број	ЕЛЕМЕНТИ	ИЗНОС
1.	Електрична енергија	3.213.394
2.	Трошкови материјала и трошкови ситног инвентара	337.858
3.	Осигурање средстава	56.898
4.	Амортизација основних средстава	502.214
5.	Остали трошкови пословања	485.434
6.	Зараде радника	7.790.128
7.	Остали лични расходи	388.337
	Укупни расходи	12.774.263

МОГУЋ ПРИХОД ПО САДАШЊИМ ЦЕНАМА

На основу планираног физичког обима продаје

1. Домаћинства	178.000 м ³	x	18,40	=	3.275.200
2. Привреда	41.000 м ³	x	73,40	=	3.009.400
3. Установе	9.000 м ³	x	39,10	=	351.900

Укупно: **6.636.500**

Недостајућа средства: 6.137.763 динара

Утврђивање коефицијента: $\frac{\text{укупан расход}}{\text{могућ приход}} = \frac{12.774.263}{6.636.500} = 1,9248$

ОБРАЧУН ПОТРЕБНОГ НИВОА ЦЕНА ПО КОРИСНИЦИМА

1. Домаћинства	18,40	x	1,9248	=	35,4163
2. Привреда	73,40	x	1,9248	=	141,2803
3. Установе	39,10	x	1,9248	=	75,2596

УТВРЂИВАЊЕ РАЗЛИКЕ У ЦЕНИ

У овом делу анализе приказан је поступак утврђивања разлика у цени пречишћавања отпадних вода која се субвенционише из буџета општине Топола у 2024. години по корисницима. Субвенције за пречишћавање отпадних вода без ПДВ-а износи 3.655.880 динара. Утврђивање коефицијента који ћи се користити приликом утврђивање разлике у цени добија се на следећи начин:

Утврђивање коефицијента: $\frac{\text{укупан могући приход од пречишћавања воде} + \text{износ субвенције без ПДВ-а}}{\text{Укупан могући приход од пречишћавања воде}}$

Утврђивање коефицијента: $\frac{6.636.500 + 3.655.880}{6.636.500} = 1,5523$

Домаћинства	18,40	x	1,5523	=	28,5623	разлика у цени	10,1623 по м ³
Привреда	73,40	x	1,5523	=	113,9388	разлика у цени	40,5388 по м ³
Установе	39,10	x	1,5523	=	60,6949	разлика у цени	21,5949 по м ³

	Важећа цена	Обрачуната цена	Износ који се покрива из субвенција	Непокривен износ
Пречишћавање				
Домаћинства	18,40	35,4163	10,1623	6,854
Привреда	73,40	141,2803	40,5388	27,3415
Установе	39,10	75,2596	21,5949	14,5647

Неодстајућа средства у апсолутном износу након одређења субвенција:

Пречишћавање отпадних вода

Домаћинства 178.000 x 6,8540 = 1.220.047,60
Привреда 41.000 x 27,3415 = 1.121.001,50
Установе 9.000 x 14,5647 = 131.082,30

Укупно : **2.472.231,40**

Укупна недостајућа средства након одређења субвенције

Вода **4.258.872,10**
Канализација **825.937,60**
Пречишћавање **2.472.231,40**

Укупно **7.557.041,10**

Сектор финансија и рачуноводства