

ЈКСП „ТОПОЛА“ ТОПОЛА

Број: 274/1.1.2
Датум: 26.01.2021.

АНАЛИЗА
ЦЕНА КОМУНАЛНИХ УСЛУГА

ТОПОЛА, јануар 2021. 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 у 2021. години
- од директних трошкова који терете дату услугу
- 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 јер се финансирају из буџетских средстава

I. УТВРЂИВАЊЕ ЦЕНЕ ВОДЕ И УСЛУГА КАНАЛИЗАЦИЈЕ

Физички обим продаје производа и услуга

1. Корисници за воду (продаја воде)	440.000 м ³
- домаћинства	375.000 м ³
- привреда	58.500 м ³
- установе	6.500 м ³
2. Услуге канализације по корисницима	217.000 м ³
- домаћинства	176.000 м ³
- привреда	35.000 м ³
- установе	6.000 м ³
4. Број мерних инструмената	3.848

Утврђивање трошкова

Трошкови електричне енергије:

(филтер станица, водовод, пумпе и црпне станице)

Остварени трошкови у периоду I-XII/2020 2.444.865

Трошкови хемијских супстанци

-алуминијум сулфат (8.000 кг x 27,80)	222.400
-течни хлор (800 кг x 133,81)	107.048
-натријум хипохлорит (1000 кг x 35,00)	35.000
-баждарење боца	125.000
Укупно	489.448

Трошкови горива / БМБ, Евро дизел/:

Евро премијум БМБ 95	6.480 л x 112,00 = 725.760
Евро дизел	6.300 л x 118,67 = 747.621
Укупно:	1.473.381

**Трошкови материјала и сировина
ситног инвентара**

18.103.000 x 20,19% = 3.654.996

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

Трошкови одржавања средстава

Остварени трошкови за период I-XII/2020 1.657.259

Бажарење водомера

3848 водомера : 5 година = 769 водомера
769 водомера x 879,57 = 676.389

Анализа воде

Остварени трошкови за период I-XII/2020. 1.715.680

Осигурање средстава

666.910

Амортизација основних средстава

Остварени трошкови за период I-XII/2020 8.629.235

Остали трошкови пословања

(непроизводне услуге, птт трошкови,
здравствене услуге, производне услуге и остало)
Остварени трошкови за период I-XII/2020 2.132.709

Зараде

Водовод и канализација	6 радника	
Филтер станица	8 радника	
Укупно	14 радника	
Укупно бруто зараде 2		13.431.496
Општи трошкови зарада бруто 2	7 радника Сектора наплате	6.645.601
Укупна маса средстава за зараде		20.077.097

Остали расходи (превоз радника)

507.518

Утврђивање цене

РАСХОДИ		
Редни број	ЕЛЕМЕНТИ	ИЗНОС
1.	Електрична енергија	2.444.865
2.	Трошкови хемијских супстанци	489.448
3.	Трошкови горива	1.473.381
4.	Трошкови материјала и ситног инвентара	3.654.996
5.	Трошкови одржавања средстава	1.657.259
6.	Баждарење водомера	676.389
7.	Анализа воде	1.715.680
8.	Осигурање средстава	666.910
9.	Амортизација основних средстава	8.629.235
10.	Остали трошкови пословања	2.132.709
11.	Зараде	20.077.097
12.	Остали лични расходи	507.518
	Укупни расходи	44.125.487

МОГУЋ ПРИХОД ПО САДАШЊИМ ЦЕНАМА

На основу планираног физичког обима продаје

ВОДА

1.Домаћинства	375.000 м ³	x	39,00	=	14.625.000
2.Привреда	58.500 м ³	x	118,00	=	6.903.000
3.Установе	6.500 м ³	x	68,00	=	442.000
Укупно					21.970.000

КАНАЛИЗАЦИЈА

1.Домаћинства	176.000 м ³	x	12,00	=	2.112.000
2.Привреда	35.000 м ³	x	35,00	=	1.225.000
3.Установе	6.000 м ³	x	21,00	=	126.000
Укупно					3.463.000

Укупно могућ приход од воде и канализације: 25.433.000

Недостајућа средства: 18.692.487 динара

Утврђивање коефицијента: $\frac{\text{укупни расходи}}{\text{могућ приход}} = \frac{44.125.487}{25.433.000} = 1,734969$

ОБРАЧУН ПОТРЕБНОГ НИВОА ЦЕНА ПО КОРИСНИЦИМА

ВОДА

1.Домаћинства	39,00	x	1,734969	=	67,66
2.Привреда	118,00	x	1,734969	=	204,73
3.Установе	68,00	x	1,734969	=	117,98

КАНАЛИЗАЦИЈА

1.Домаћинства	12,00	x	1,734969	=	20,82
2.Привреда	35,00	x	1,734969	=	60,72
3.Установе	21,00	x	1,734969	=	36,43

УТВРЂИВАЊЕ РАЗЛИКЕ У ЦЕНИ

Која се субвенционише из буџета општине Топола у 2021. години по корисницима. Износ субвенције за воду и одвођење отпадних вода без пдв-а: 3.249.836 динара. Износ је утврђен сразмерно недостајућим средствима за услуге испоруке воде и услуге канализације према укупним недостајућим средствима.

Утврђивање коефицијента: $\frac{28.682.836}{25.433.000} = 1,127779$

Вода

Домаћинства	39,00 x 1,127779	43,98	разлика у цени	4,98 по м3
Привреда	118,00 x 1,127779	133,08	разлика у цени	15,08 по м3
Установе	68,00 x 1,127779	76,69	разлика у цени	8,69 по м3

Канализација

Домаћинства	12,00 x 1,127779	13,53	разлика у цени	1,53 по м3
Привреда	35,00 x 1,127779	39,47	разлика у цени	4,47 по м3
Установе	21,00 x 1,127779	23,68	разлика у цени	2,68 по м3

	Тренутна цена	Обрачуната цена	Износ који се покрива из субвенција	Непокривен износ
Вода				
Домаћинства	39,00	67,66	4,98	23,68
Привреда	118,00	204,73	15,08	71,65
Установе	68,00	117,98	8,69	41,29
Канализација				
Домаћинства	12,00	20,82	1,53	7,29
Привреда	35,00	60,72	4,47	21,25
Установе	21,00	36,43	2,68	12,75

Неодстајућа средства у апсолутном износу након одређења субвенција:

Вода

Домаћинства	$375.000 \times 23,68 = 8.880.000,00$
Привреда	$58.500 \times 71,65 = 4.191.525,00$
Установе	$6.500 \times 41,29 = 268.385,00$

Укупно : **13.339.910,00**

Канализација

Домаћинства	$176.000 \times 7,29 = 1.283.040,00$
Привреда	$35.000 \times 21,25 = 743.750,00$
Установе	$6.000 \times 12,75 = 76.500,00$

Укупно **2.103.290,00**

II. УТВРЂИВАЊЕ ЦЕНЕ ПРЕЧИШЋАВАЊА ОТПАДНИХ ВОДА

Физички обим продаје услуга:

1.Домаћинства	176.000 м ³
2.Привреда	35.000 м ³
3.Установе	6.000 м ³
Укупно	217.000 м ³

Утврђивање трошкова

Трошкови електричне енергије:

Остварени трошкови за период I-XII/2020 2.486.150

Трошкови материјала и ситног инвентара:

Остварени трошкови за период I-XII/2020 235.279

Осигурање средстава:

Остварени трошкови за период I-XII/2020 82.106

Амортизација основних средстава

Остварени трошкови за период I-XII/2020 510.767

Остали трошкови пословања

(одржавање средстава, птт услуге, трошкови прегледа воде
трошкови производних услуга)

Остварени трошкови за период I-XII/2020. 670.162

Зараде радника

Број извршилаца

6 радника

Укупна маса зарада - бруто 2

5.757.427

Остали расходи (превоз радника)

113.920

Утврђивање цене

РАСХОДИ		
Редни број	ЕЛЕМЕНТИ	ИЗНОС
1.	Електрична енергија	2.486.150
2.	Трошкови материјала и трошкови ситног инвентара	235.279
3.	Осигурање средстава	82.106
4.	Амортизација основних средстава	510.767
5.	Остали трошкови пословања	670.162
6.	Зараде радника	5.757.427
7.	Остали лични расходи	113.920
	Укупни расходи	9.855.811

МОГУЋ ПРИХОД ПО САДАШЊИМ ЦЕНАМА

На основу планираног физичког обима продаје

1.Домаћинства	176.000м ³	x	12,00	=	2.112.000
2.Привреда	35.000м ³	x	49,00	=	1.715.000
3.Установе	6.000м ³	x	24,00	=	144.000
Укупно					3.971.000

Недостајућа средства: 5.884.811 динара

Утврђивање коефицијента: $\frac{\text{укупан расход}}{\text{могућ приход}} = \frac{9.855.811}{3.971.000} = 2,481946$

ОБРАЧУН ПОТРЕБНОГ НИВОА ЦЕНА ПО КОРИСНИЦИМА

1.Домаћинства	12,00	x	2,481946	=	29,78
2.Привреда	49,00	x	2,481946	=	121,62
3.Установе	24,00	x	2,481946	=	59,57

УТВРЂИВАЊЕ РАЗЛИКЕ У ЦЕНИ

Која се субвенционоше из буџета општине Топола у 2021. години по корисницима
Износ субвенције за пречишћавање отпадних вода без пдв-а: 1.022.891 динара
Износ је утврђен сразмерно недостајућим средствима за услуге пречишћавања
отпадних вода према укупним недостајућим средствима.

Утврђивање коефицијента: $\frac{4.993.891}{3.971.000} = 1,257590$

Домаћинства	12,00 x 1,257590 =	15,09	Разлика у цени	3,09 по м3
Привреда	49,00 x 1,257590 =	61,62	Разлика у цени	12,62 по м3
Установе	24,00 x 1,257590 =	30,18	Разлика у цени	6,18 по м3

	Тренутна цена	Обрачуната цена	Износ који се покрива из субвенција	Непокривен износ
Пречишћавање				
Домаћинства	12,00	29,78	3,09	14,69
Привреда	49,00	121,62	12,62	60,00
Установе	24,00	59,57	6,18	29,39

Неодстајућа средства у апсолутном износу након одређења субвенција:

Пречишћавање

Домаћинства	176.000 x 14,69 =	2.585.440,00
Привреда	35.000 x 60,00 =	2.100.000,00
Установе	6.000 x 29,39 =	176.340,00

Укупно : **4.861.780,00**

Укупна недостајућа средства након одређења субвенције

Вода –	13.339.910,00
Канализација –	2.103.290,00
Пречишћавање -	4.861.780,00

Укупно **20.304.980,00**

Сектор финансија и рачуноводства

Маријана Вујичић, руководилац ФИР