**OPŠTINA NIKŠIĆ**

Skupština Opštine

**N I K Š I Ć**

Ul. Njegoševa 18

Služba \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Broj \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Nikšić\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**1. Zahtjev za davanje saglasnosti na visinu cijena usluga D.O.O ,,Vodovod i kanalizacija” Nikšić** **za 2025. god. i to za:**

a) javno vodosnabdijevanje,

b) prihvatanje i odvođenje komunalnih otpadnih voda,

c) prečišćavanje komunalnih otpadnih voda

d) crpljenje, odvoz i zbrinjavanje komunalnih otpadnih voda iz septičkih jama

Članom 54 stav 1 Zakona o komunalnim djelatnostima ( „Službeni list CG“ , BR 55/16, 66/19, 140/22), propisano je da cijenu komunalne usluge utvrđuje vršilac komunalne djelatnosti po prethodno pribavljenoj saglasnosti skupštine jedinice lokalne samouprave. Saglasno članu 55 st. 1 i 2 Zakona, radi dobijanja navedene saglasnosti, vršilac regulisane komunalne djelatnosti skupštini jedinice lokalne samouprave podnosi zahtjev za davanje saglasnosti na visinu cijene komunalne usluge. Rok za podnošenje zahtjeva ne može biti duži od 15 dana od dana dobijanja saglasnosti Agencije. Obavezujuće je da se uz zahtjev dostavlja i saglasnost Agencije na predlog cijena.

**2. RAZLOZI ZA UTVRĐIVANJE NOVE CIJENE**

U skladu sa članom 49 stav 1 tačka 5 Zakona o komunalnim djelatnostima, (,,Službeni list CG”, br.55/16 i 66/19 I 140/22), Regulatorna Agencija za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti daje saglasnost na predlog cijena za obavljanje regulisanih komunalnih djelatnosti. Način utvrđivanja cijena i postupak davanja saglasnosti na predlog cijena utvrđen je Metodologijom za utvrđivanje cijena za obavljanje regulisanih komunalnih djelatnosti (,,Službeni list CG”,broj 37/23 i 34/24). Metodologijom se utvrđuju: način utvrđivanja cijena usluga, način davanja saglasnosti na predlog cijena usluga, rokovi za podnošenje zahtjeva; bliži elementi i sadržina zahtjeva i druga pitanja za određivanja predloga cijena usluge.

Članom 81b Zakona propisano je će se cijene komunalnih usluga, odnosno komunalnog proizvoda po jedinici mjere za fizička i pravna lica izjednačiti u periodu od pet godina od dana stupanja na snagu Zakona (Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o komunalnim djelatnostima („Službeni list CG“, broj 66/19). S tim u vezi, cijene usluga za fizička i pravna lica za regulatorni period (2025. godina) su izjednačene.

**3. PREDLOŽENE NOVE CIJENE**

D.O.O,,Vodovod i kanalizacija” Nikšić je Regulatornoj agenciji za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti podnio Zahtjev za davanje saglasnosti na visinu cijena usluga za:

* javno vodosnabdijevanje
* prihvatanje i odvođenje komunalnih otpadnih voda
* prečišćavanje komunalnih otpadnih voda
* kao i zahtjev za davanje saglasnosti na cijenu crpljenja, odvoza i zbrinjavanja komunalnih otpadnih voda iz septičkih jama za 2025.god.

Zahtjev br 2512 za davanje saglasnosti na visinu cijena usluga upućen je Agenciji dana 30.04.2024.god i u Agenciji zaveden istog dana pod brojevima 24/1691-1 za javno vodosnabdijevanje, prihvatanje i odvođenje komunalnih otpadnih voda, prečišćavanje komunalnih otpadnih voda i 24/1692-1 za crpljenje, odvoz i zbrinjavanje komunalnih otpadnih voda iz septičkih jama.

Regulatorna agencija za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti je izvršila kontrolu metodologije obračuna cijene i dala detaljno obrazloženje svih stavki koji se uključiju u cijenu. Kalkulacija i način obračuna cijena je data kroz tarifni model .

Na osnovu čl.49. stav 1 tačka 5 Zakona o komunalnim djelatnostima (,,Sl.list C.G,br 55/16 i 66/19 i 140/22) i čl.16 stav 2 tačka Statuta Regulatorne agencije za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti (,,Službeni list CG” br.135/21 i 8/24) postupajući po zahtjevu br 2512, zavodnih brojeva Agencije 24/1691-1 i 24/1692-1 od 30.04.2024.god, Odbor Agencije, na sjednici održanoj dana 24.07.2024. god.donio je odluku o davanju saglasnosti br.24/1691-19 i 24/1692-13 na cijene za 2025.godinu kako slijedi u nastavku:

**3.1.Cijene za javno vodosnabdijevanje**

- fiksni dio cijene usluge na mjesečnom nivou : 0,7625€ po korisniku

- varijabilni dio cijene za fizička i pravna lica: 0,4738€/m3

**3.2. Cijene za prihvatanje i odvođenje komunalnih otpadnih voda:**

**-** fiksni dio cijene usluge na mjesečnom nivou: 0,5975€ po korisniku

- varijabilni dio cijene za fizička i pravna lica: 0,4044€/m3

**3.3 Cijene za prečišćavanje komunalnih otpadnih voda**  u iznosu od 0,3046€/m3

**3.4.Cijena usluge crpljenja,odvoza i zbrinjavanje otpadnih voda iz ceptičkih jama:**

-jedinična cijena crpljenja,odvoza i zbrinjavanja otpadnih voda iz septičkih jama

odobrena je u iznosu od 7,7975€/m3.

**4. Cijene u primjeni za 2024.god.:**

**4.1.Javno vodosnabdijevanje**

-fiksni dio cijene usluge na mjesečnom nivou : 0,7565€ po korisniku

- varijabilni dio cijene za fizička lica: 0,5140€/m3

- varijabilni dio cijene za pravna lica: 0,7450€/m3

**4.2.Prihvatanje i odvođenje komunalnih otpadnih voda:**

**-** fiksni dio cijene usluge na mjesečnom nivou: 0,4883€ po korisniku

- varijabilni dio cijene za fizička lica: 0,1963€/m3

- varijabilni dio cijene za pravna lica: 0,2766€/m3

**4.3 Prečišćavanje komunalnih otpadnih voda**  u iznosu od 0,3408€/m3

**4.4cijena usluge:crpljenja,odvoza i zbrinjavanje otpadnih voda iz ceptičkih jama**

Jedinična cijena crpljenja,odvoza i zbrinjavanja otpadnih voda iz septičkih jama su utvrđene u iznosu od 7,5941€/m3.

**5. ELEMENTI NA OSNOVU KOJIH SE FORMIRAJU CIJENE USLUGA**

Metodologijom su definisani elementi za formiranje cijene regulisane komunalne djelatnosti i to:

a) Regulatorni prihod

b) Obračunske veličine

**Elementi regulatornog prihoda**

Elementi regulatornog prihoda u skladu sa čl.7. Metodologije su: troškovi poslovanja; troškovi otplate kredita za izgradnju komunalne infrastrukture i nabavku pripadajuće opreme; troškovi investicionog održavanja komunalne infrastrukture i pripadajuće opreme; ostali poslovni prihodi i korekcije

**Troškovi poslovanja**

Troškovi poslovanja obuhvataju opravdane troškove koji su u funkciji obavljanja regulisane komunalne djelatnosti.

**Opravdani troškovi poslovanja su**: troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi i troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga; troškovi proizvodnih usluga; nematerijalni troškovi; troškovi amortizacije za osnovna sredstva koja se koriste za obavljanje regulisane komunalne djelatnosti, rashodi kamata po osnovu kredita i zajmova i kamata po osnovu finansijskog lizinga.

**Opravdanim troškovima poslovanja** vršioca, u smislu metodologije, **ne smatraju se**:

kazne izrečene od nadležnih organa; ugovorne kazne, penali, kamate na odložena neizvršena i druga plaćanja koja se odnose na neizvršavanje obaveza iz zaključenih ugovora, troškovi naknade štete drugim licima; rashodi po osnovu otpisa potraživanja; troškovi reprezentacije u iznosu većem od iznosa iz člana 10 stav 3 metodologije; troškovi pomoći, sponzorstva i donacije u iznosu većem od iznosa iz člana 10 stav 4 metodologije; gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, materijala i zaliha; manjkovi nekretnina postrojenja i opreme, materijala, rezervnih djelova, robe i drugi manjkovi; rashodi po osnovu usklađenja vrijednosti imovine; i drugi troškovi koji nijesu nastali u svrhu obavljanja regulisane komunalne djelatnosti.

**Troškovi poslovanja su usklađeni sa inflacijom na način da se troškovi poslovanja iz 2022. godine množe sa 1,1656, troškovi poslovanja iz 2023. godine množe sa 1,0733, a troškovi poslovanja za 2024. godinu množe sa 1,0320.**

**Ostali Poslovni prihodi**

Pod ostalim poslovnim prihodima smatraju se: prihodi od izrade priključaka; prihodi od usluga mehanizacije; prihodi od radova na mreži; prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i refundacija; odloženi prihodi za iznos amortizacije komunalne infrastrukture; prihodi od naknada za priključenje; prihodi od prodaje vode putem cistijerni; prihod od crpljenja, odvoza i zbrinjavanja otpadnih voda iz septičkih jama; prihodi od održavanja atmosferske kanalizacije; prihodi nastali pružanjem usluga koji se finansiraju iz budžeta jedinice lokalne samouprave i drugi ostali poslovni prihodi ostvareni obavljanjem poslova povezanih sa regulisanim komunalnim djelatnostima.

Saglasno članu 16 stav 3 Metodologije ostali poslovni prihodi utvrđuju se kao prosjek ostvarenih ostalih poslovnih prihoda za dvije godine koje prethode godini podnošenja zahtjeva za koje postoje konačni podaci i ostalih poslovnih prihoda utvrđenih u postupku davanja saglasnosti Agencije na predlog cijena usluga u skladu sa Zakonom, za godinu podnošenja zahtjeva, dok je stavom 4 ovog člana propisano da ako ostali poslovni prihodi nijesu postojali u svim godinama ti se prihodi utvrđuju kao prosjek ostalih poslovnih prihoda za godine u kojima su ti prihodi postojali, odnosno utvrđuju se kao planirani ako nijesu postojali u dvije godine koje prethode godini podnošenja zahtjeva.

Članom 16 stav 6 Metodologije je propisano da se, izuzetno od načina utvrđivanja ostalih poslovnih prihoda u skladu sa stavom 3 ovog člana, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i refundacija utvrđuju kao planirani za regulatorni period, dok se odloženi prihodi za iznos amortizacije komunalne infrastrukture koja je data na korišćenje vršiocu za obavljanja regulisanih komunalnih djelatnosti utvrđuju u visini tih prihoda u godini koja prethodi godini podnošenja zahtjeva.

**Korekcije**

U skladu sa članom 18 stav 2 Metodologije korekcije se utvrđuju u odnosu na odstupanje:

* Ostvarenih od utvrđenih opravdanih troškova poslovanja na koje vršilac nije mogao da utiče
* Ostvarenih od utvrđenih opravdanih troškova poslovanja na koje je vršilac mogao da utiče, pod uslovom da su nastali zbog upravljanja novom komunalnom infrastrukturom i/ili komunalnom opremom i sredstvima ili usljed smanjenja kapaciteta komunalne infrastrukture i/ili komunalne opreme i sredstava koju vršilac koristi
* Ostvarenih troškova investicionog održavanja u manjem iznosu u odnosu na utvrđene troškove investicionog održavanja
* Ostvarenih troškova poslovanja u manjem iznosu u odnosu na utvrđene
* Ostvarenog od utvrđenog regulatornog prihoda, nastalog usljed odstupanja ostvarenih od utvrđenih obračunskih veličina
* Ostvarenih od utvrđenih ostalih poslovnih prihoda

**Obračunske veličine**

Obračunske veličine su: količina isporučene vode za piće; količina prihvaćene komunalne otpadne vode od korisnika koji su priključeni na javni kanalizacioni sistem; količina prihvaćene komunalne otpadne vode od korisnika koji su priključeni na javni kanalizacioni sistem koji je priključen na postrojenje za prečišćavanje komunalnih otpadnih voda; broj korisnika koji su priključeni na javni vodovodni sistem; broj korisnika koji su priključeni na javni kanalizacioni sistem; prosječna udaljenost korisnika od sjedišta vršioca i mjesta zbrinjavanja otpadnih voda iz septičkih jama; prosječna količina prihvaćenih otpadnih voda iz septičkih jama.

**5.1. ELEMENTI FORMIRANJA CIJENA za javno vodosnabdijevanje**

Predlog regulatornog prihoda za 2025. godinu utvrđen je u iznosu od **1.916.308,24 €**, a njegova struktura je prikazana u tabeli koja slijedi.

## Struktura regulatornog prihoda

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Elementi regulatornog prihoda** | **Utvrđeno (€)** |
| **I** | **Troškovi poslovanja** | **3.234.000,29** |
| a) | Nabavna vrijednost prodate robe | 0,00 |
| b) | Troškovi materijala | 528.897,50 |
| c) | Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi i troškovi angažovanja  zaposlenih preko agencija i zadruga | 1.983.940,49 |
| d) | Troškovi proizvodnih usluga | 125.878,04 |
| e) | Troškovi amortizacije i rezervisanja | 441.275,27 |
| f) | Nematerijalni troškovi | 154.008,99 |
| g) | Rashodi kamata po osnovu kredita i zajmova i kamata po osnovu  finansijskog lizinga | 0,00 |
| **II** | **Troškovi otplate kredita za izgradnju komunalne infrastrukture i**  **nabavku pripadajuće opreme** | **0,00** |
| **III** | **Troškovi za investiciono održavanje komunalne infrastrukture i**  **pripadajuće opreme** | **0,00** |
| **IV** | **Ostali poslovni prihodi** | **907.836,91** |
| **V** | **Korekcije u korist korisnika** | **409.855,14** |
| **VI** | **REGULATORNI PRIHOD (I+II+III-IV-V)** | **1.916.308,24** |

Ostali poslovni prihodi utvrđeni su u iznosu od **907.836,91 €** i računaju se kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda.Ukupni troškovi poslovanja (direktni i indirektni) za javno vodosnsbdijevanje utvrđeni su u iznosu od **3.234.000,29 €.** Korekcije za 2023. godinu, kao jedan od elemenata regulatornog prihoda za 2025. godinu, utvrđene su u iznosu od **409.855,14 €,** u korist korisnika.

**5.1.2. TROŠKOVI POSLOVANJA ZA JAVNO VODOSNABDIJEVANJE**

Troškovi poslovanja obuhvataju opravdane troškove koji su u funkciji djelatnosti javnog vodosnabdijevanja i to: troškove materijala, troškove zarada, naknada zarada i ostala lična primanja, troškove proizvodnih usluga, nematerijalne troškove, troškove amortizacije, troškove analize vode i druge opravdane troškove poslovanja koji se u postupku davanja saglasnosti dokažu kao opravdani. Troškovi poslovanja za javno vodosnabdijevanje su utvrđeni u iznosu od **3.234.000 ,29 €**, i to na sljedeći način:

**a)Troškovi materijala**

Troškovi materijala utvrđeni su u iznosu od **528.897,50 €.**

U skladu sa čl.8 stav 8 Metodologije ovi troškovi su utvrđeni kao trogodišnji prosjek na osnovu konačnih finansijskih podataka za dvije godine koje prethode godini podnošenja zahtjeva (2022. i 2023. godinu) i troškova poslovanja utvrđenih u postupku davanja saglasnosti za cijene 2024.god.

Utvrđeni troškovi materijala obuhvataju: troškove materijala za izradu (212.473,42 €); troškove ostalog materijala (režijskog) (22.167,42 €); troškove električne energije (246.422,88 €) i troškove goriva (47.833,77 €).

**b)Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja**

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi i troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga su utvrđeni u iznosu od **1.983.940,49 €**.

Utvrđeni troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi i troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga obuhvataju: troškove zarada i naknada zarada (bruto) (1.797.939,29 €); troškove poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca (136.512,10 €); troškove naknada po ugovoru o djelu, autorskim ugovorima, ugovorima o privremenim i povremenim poslovima i drugim ugovorima (15.050,14 €); troškove naknada upravnog i nadzornog odbora (4.627,53 €) i ostale lične rashode i naknade (29.811,43 €).

Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) i troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca su utvrđeni u skladu sa članom 36a Metodologije.Troškovi naknada po ugovoru o djelu, ugovorima o privremenim i povremenim poslovima , troškovi naknada upravnog odbora i ostali lični rashodi i naknade utvrđeni su na osnovu trogodišnjeg prosjeka u skladu sa članom 8 stav 8 Metodologije.

Faktor usklađivanja zarada za 2025. godinu iznosi 1,3417 i utvrđen je u skladu sa članom 36a stav 2 Metodologije (1.517,50 \* 90,00 € / 702,00 / 145,00 € = 1,3417), na osnovu sume vrijednosti koeficijenata složenosti za utvrđivanje zarada za sve zaposlene, utvrđenih članom 13 Granskog kolektivnog ugovora za stambeno-komunalnu djelatnost („Službeni list CG“, br. 2/12, 32/12 i 93/23) (1.517,50), sume vrijednosti koeficijenata složenosti za utvrđivanje zarada za sve zaposlene, prije stupanja na snagu Granskog kolektivnog ugovora o izmjenama i dopunama Granskog kolektivnog ugovora za stambeno-komunalnu djelatnost („Službeni list CG“, broj 93/23), ne uključujući uvećanje koeficijenta složenosti po osnovu rada pod uslovima težim od uobičajenih i na kome je povećana odgovornost na poslu (702,00), obračunske vrijednosti koeficijenta u bruto iznosu utvrđene za 2024. godinu u skladu sa propisom kojim se uređuju zarade u javnom sektoru (90,00 €) i obračunske vrijednosti koeficijenta u bruto iznosu kod vršioca, prije stupanja na snagu Granskog kolektivnog ugovora o izmjenama i dopunama Granskog kolektivnog ugovora za stambeno-komunalnu djelatnost („Službeni list CG“, broj 93/23) (145,00 €).

Kako faktor usklađivanja troškova zarada za 2025. godinu iznosi više od 1, zadovoljen je uslov iz člana 36a stav 3 Metodologije, te su troškovi zarada i naknada zarada (bruto) (1.340.012,74

€ \* 1,3417 = 1.797.939,29 €) i troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca (101.743,12 € \* 1,3417 = 136.512,10 €) utvrđeni u skladu sa članom 36a stav 1 Metodologije, na osnovu ostvarenih troškova zarada i naknada zarada (bruto) i troškova poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca u 2023. godini i faktora usklađivanja zarada za 2025. godinu.

**c) Troškovi proizvodnih usluga**

Troškovi proizvodnih usluga su utvrđeni u iznosu od **125.878,04 €**.

Utvrđeni troškovi proizvodnih usluga obuhvataju: troškove transportnih usluga (46.022,96 €); troškove usluga održavanja (54.854,46 €); troškove zakupnina (152,56 €); troškove sajmova (483,66 €); troškove reklame i propagande (648,03 €); troškove usluga zaštite na radu (1.570,33 €); troškove analiza vode (13.460,06 €); troškove komunalnih usluga (4.606,72 €) i troškove drugih proizvodnih usluga (troškovi tehničkih ispitivanja, troškovi Centra za ekotoksikološka ispitivanja i dr.) (4.079,26 €).

Svi troškovi iz ove grupe troškova poslovanja su utvrđeni na osnovu trogodišnjeg prosjeka, u skladu sa članom 8 stav 8 Metodologije i usklađeni sa inflacijom .

**d) Troškovi amortizacije i rezervisanja**

Troškovi amortizacije i rezervisanja su utvrđeni u iznosu od **441.275,27 €**.

Troškovi amortizacije i rezervisanja obuhvataju troškove amortizacije i utvrđeni su u iznosu tih troškova ostvarenih u 2023. godini (441.275,27 €), u skladu sa članom 10 stav 1 tačka 3 Metodologije.

**e) Nematerijalni troškovi**

Nematerijalni troškovi su utvrđeni u iznosu od **154.008,99 €**.

Utvrđeni nematerijalni troškovi obuhvataju: troškove usluga računovodstva i revizije (2.720,54€); troškove stručnog obrazovanja zaposlenih (643,78 €); troškove savjetovanja i drugih intelektualnih usluga pravnih lica (300,00 €); troškove reprezentacije (2.674,57 €); troškove premije osiguranja (8.518,43 €); troškove platnog prometa (7.017,60 €); troškove članarina (2.838,53 €); troškove poreza i carina (543,57 €); troškove naknade za korišćenje voda (77.790,83€); sudske troškove i troškove vještačenja (3.707,25 €); takse (administrativne, sudske, lokalne i sl.) (844,94 €); troškove oglasa u štampi i drugim medijima (435,79 €); troškove naknade za regulatornu agenciju (12.346,19 €); troškove pomoći, sponzorstva i donacija (1.679,88 €) i ostale nematerijalne troškove (troškovi nabavke higijenskih sredstava, troškovi usluga štampe, troškovi sistematskih pregleda zaposlenih i dr.) (31.947,11 €).

Navedeni troškovi su utvrđeni u skladu sa članom 8 stav 8 i 9 i članom 10 stav 1 tačka 1 i 5 Metodologije.

**5.1.3 TROŠKOVI OTPLATE KREDITA ZA IZGRADNJU KOMUNALNE INFRASTRUKTURE I NABAVKU PRIPADAJUĆE OPREME ZA JAVNO VODOSNABDIJEVANJE**

Troškovi otplate kredita jedinice lokalne samouprave za izgradnju komunalne infrastrukture i pripadajuće opreme, nijesu evidentirani u bilansima, pa kao element regulatornog prihoda, ne ulaze u cijenu usluge za 2025.god.

**5.1.4. TROŠKOVI INVESTICIONOG ODRŽAVANJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE I PRIPADAJUĆE OPREME ZA JAVNO VODOSNABDIJEVANJE**

Kako u bilansima nijesu evidentirani troškovi za investiciono održavanje komunalne infrastrukture, kao element regulatornog prihoda, ne ulaze u cijenu usluge za 2025. god.

**5.1.5 OSTALI POSLOVNI PRIHODI ZA JAVNO VODOSNABDIJEVANJE**

Ostali poslovni prihodi računaju se kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda u iznosu od **907.836,91 €**.

Ostali poslovni prihodi koji se računaju kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda obuhvataju: prihode od izrade priključaka (2.499,96 €); prihode od radova na mreži (1.793,63 €); prihode od obavljanja specifičnih usluga (18.706,02 €); prihode od premija, subvencija, dotacija i donacija (prihodi od refundacija za bolovanja i prihodi od Zavoda za zapošljavanje Crne Gore) (14.476,35 €); odložene prihode u visini amortizacije komunalne infrastrukture (358.451,37 €); prihode od naknade za priključenje (59.441,35 €); prihode od prodaje vode putem cistijerni (14.653,12 €); prihode nastale pružanjem usluga jedinici lokalne samouprave (391.876,42 €) i druge ostale poslovne prihode ostvarene obavljanjem poslova povezanih sa djelatnošću javnog vodosnabdijevanja (prihodi od održavanja vodovoda u Grahovu, prihodi od zaposlenih, prihodi od osnivača, prihodi od bifea i dr.) (45.938,70 €).

Prihodi od izrade priključaka ; prihodi od radova na mreži i prihodi od obavljanja specifičnih usluga utvrđeni su kao trogodišnji prosjek i računaju se kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda u visini od 70% u skladu sa čl 16 stav 9 Metodologije. Ovi prihodi su alocirani kao direktni ostali poslovni prihodi za javno vodosnabdijevanje. Prihodi od naknade za priključenje ;prihodi od prodaje vode putem cistijerni; prihodi nastali pružanjem usluga jedinici lokalne samouprave;ostali poslovni prihodi;odloženi prihodi su utvrđeni na osnovu trogodišnjeg prosjeka, u skladu sa članom 16 stav 3 Metodologije. Ovi prihodi računaju se kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda u cjelosti, u skladu sa članom 16 stav 9 Metodologije .

Odloženi prihodi u visini amortizacije komunalne infrastrukture su utvrđeni u visini tih prihoda ostvarenih u 2023. godini (358.451,37 €), u skladu sa članom 16 stav 6 tačka 2 Metodologije i računaju se kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda, u skladu sa članom 16 stav 9 Metodologije.

**5.1.6 KOREKCIJE IZ PRETHODNOG PERIODA ZA JAVNO VODOSNABDIJEVANJE**

Agencija je, u skladu sa članom 49 stav 1 tačka 5 Zakona, donijela Odluku o davanju saglasnosti na predlog cijena usluga našeg Društva za javno vodosnabdijevanje, prihvatanje i odvođenje komunalnih otpadnih voda i prečišćavanje komunalnih otpadnih voda za 2023. godinu, broj 22/1890-16 od 2.8.2022. godine. Takođe, uvidom u „Službeni list Crne Gore- opštinski propisi“, utvrđeno je da je Skupština opštine Nikšić, u skladu sa Zakonom, donijela Odluku o davanju saglasnosti na Odluku o cijenama usluga Društva sa ograničenom odgovornošću „Vodovod i kanalizacija“ Nikšić, broj 01-030-448 od 27.12.2022. godine, („Službeni list Crne Gore - opštinski propisi“, broj 2/23). Na osnovu navedenih odluka Društvo je primjenjivalo cijene od januara 2023.-decembra 2023.godine.

Utvrđena korekcija za 2023. godinu, kao jedan od elemenata regulatornog prihoda za 2025. godinu, u iznosu od **409.855,14 €** u korist korisnikai odnose se na odstupanje ostvarenih od utvrđenih.

**a) Korekcije troškova poslovanja**

Odstupanje ostvarenih od utvrđenih troškova poslovanja za 2023. godinu iznosi -4.070,51 € (79.308,82 € - 83.379,33 €). U skladu sa članom 18 stav 4 tačka 1 Metodologije korekcije su utvrđene u iznosu od 4.070,51 € u korist Društva.

Utvrđeni troškovi poslovanja za 2023. godinu na koje vršilac nije mogao da utiče iznose 79.308,82 € i odnose se na: troškove poreza i carina (2.446,21 €); troškove naknade za korišćenje voda (64.679,56 €); takse (administrativne, sudske, lokalne i sl.) (1.109,45 €) i troškove naknade za regulatornu agenciju (11.073,60 €).

Ostvareni troškovi poslovanja u 2023. godini na koje vršilac nije mogao da utiče iznose 83.379,33 € i odnose se na: troškove poreza i carina (235,08 €); troškove naknade za korišćenje voda (70.679,15 €); takse (administrativne, sudske, lokalne i sl.) (1.292,72 €) i troškove naknade za regulatornu agenciju (11.172,38 €).

**b) Korekcije regulatornog prihoda**

Odstupanje ostvarenog od utvrđenog regulatornog prihoda za 2023. godinu iznosi 15.468,32

€ (2.105.793,64 € - 2.090.325,32 €). U skladu sa članom 18 stav 4 tačka 2 Metodologije korekcije su utvrđene u iznosu od 15.468,32 € u korist Društva.

Utvrđeni regulatorni prihod za 2023. godinu iznosi 2.105.793,64 € i čine ga prihod od fiksnog dijela cijene 251.763,34 €, koji se sastoji od prihoda od fizičkih lica 239.840,96 € (23.235 korisnika \* 0,8602 €/korisnik/mjesečno \* 12 mjeseci) i prihoda od pravnih lica 11.922,37 € (1.155 korisnika \* 0,8602 €/korisnik/mjesečno \* 12 mjeseci) i prihod od varijabilnog dijela cijene 1.854.030,30 €, koji se sastoji od prihoda od fizičkih lica 1.523.359,05 € (3.240.500 m³ \* 0,4701€/m³) i prihoda od pravnih lica

330.671,25 € (370.500 m³ \* 0,8925 €/m³).

Ostvareni regulatorni prihod u 2023. godini iznosi 2.090.325,32 € i čine ga prihod od fiksnog dijela cijene 270.131,19 €, koji se sastoji od prihoda od fizičkih lica 254.777,48 € (24.682 korisnika \* 0,8602 €/korisnik/mjesečno \* 12 mjeseci) i prihoda od pravnih lica 15.353,71 € (1.487 korisnika \* 0,8602 €/korisnik/mjesečno \* 12 mjeseci) i prihod od varijabilnog dijela cijene 1.820.194,13 €, koji se sastoji od prihoda od fizičkih lica 1.442.803,18 € (3.069.141 m³ \* 0,4701€/m³) i prihoda od pravnih lica 377.390,95 € (422.847 m³ \* 0,8925 €/m³).

1. **c) Korekcije ostalih poslovnih prihoda**

Odstupanje ostvarenih od utvrđenih ostalih poslovnih prihoda koji se računaju kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda za 2023. godinu iznosi -429.393,97 € (482.059,12 € - 911.453,09 €). U skladu sa članom 18 stav 3 tačka 2 Metodologije korekcije su utvrđene u iznosu od 429.393,97 € u korist korisnika.

Utvrđeni ostali poslovni prihodi koji se računaju kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda za 2023. godinu iznose 482.059,12 € i obuhvataju ostale poslovne prihode koji se računaju kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda u iznosu od 70%, i to: prihode od izrade priključaka (1.668,90 €); prihode od radova na mreži (3.557,04€) i prihode od obavljanja specifičnih usluga (4.283,48 €) i ostale poslovne prihode koji se računaju kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda, i to: prihode od premija, subvencija, dotacija, donacija i refundacija (0,00 €); prihode od naknade za priključenje (70.176,25 €); prihode od prodaje vode putem cistijerni (14.434,22 €); prihode nastale pružanjem usluga jedinici lokalne samouprave (359.370,61 €) i druge ostale poslovne prihode ostvarene obavljanjem poslova povezanih sa djelatnošću javnog vodosnabdijevanja (28.568,62€).

Ostvareni ostali poslovni prihodi koji se računaju kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda za 2023. godinu iznose 911.453,09 € i obuhvataju ostale poslovne prihode koji se računaju kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda u iznosu od 70%, i to: prihode od izrade priključaka (3.934,27 €); prihode od radova na mreži (152,57 €) i prihode od obavljanja specifičnih usluga (6.625,09 €) i ostale poslovne prihode koji se računaju kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda, i to: prihode od premija, subvencija, dotacija, donacija i refundacija (36.428,18 €); prihode od naknade za priključenje (70.877,11 €); prihode od prodaje vode putem cistijerni (11.439,07 €); prihode nastale pružanjem usluga jedinici lokalne samouprave (690.589,68 €) i druge ostale poslovne prihode ostvarene obavljanjem poslova povezanih sa djelatnošću javnog vodosnabdijevanja (91.407,12€).

## 5.1.7.OBRAČUNSKE VELIČINE

Utvrđene obračunske veličine kao planirane za regulatorni period iznose :

* broj korisnika: 26.180;
* broj korisnika - fizička lica: 24.690;
* broj korisnika - pravna lica: 1.490;
* količina isporučene vode za piće: 3.539.000 m³;
* količina isporučene vode za piće - fizička lica: 3.115.000 m³;
* količina isporučene vode za piće - pravna lica: 424.000 m³.

## 5.1.8.ALOKACIJA REGULATORNOG PRIHODA I CIJENA USLUGE ZA JAVNO VODOSNABDIJEVANJE

Regulatorni prihod (1.916.308,24 €) se transponuje u fiksni i varijabilni dio cijene usluge, u skladu sa članom 19 Metodologije.

Dio regulatornog prihoda koji se transponuje u varijabilni dio cijene usluge utvrđen je u skladu sa članom 19 stav 3 Metodologije, kao razlika regulatornog prihoda i dijela regulatornog prihoda koji se transponuje u fiksni dio cijene usluge, u iznosu od 1.676.769,71 € (1.916.308,24€ - 239.538,53 €).

Dio regulatornog prihoda koji se transponuje u fiksni dio cijene usluge (239.538,53 €) alociran je u skladu sa članom 20 stav 2 tačka 1 Metodologije, prema broju korisnika, koji iznosi 26.180 .

Fiksni dio cijene usluge utvrđen je u skladu sa članom 20 stav 3 Metodologije na mjesečnom nivou od **0,7625 € po korisniku** (239.538,53 € / 26.180 korisnika / 12 mjeseci).

Varijabilni dio cijene usluge je utvrđen u skladu sa članom 20 stav 7 Metodologije, alokacijom dijela regulatornog prihoda koji se transponuje u varijabilni dio cijene usluge (1.676.769,71 €) na količinu isporučene vode za piće, koja iznosi 3.539.000 m3.

Varijabilni dio cijene usluge utvrđen je u iznosu od **0,4738 €/m³** (1.676.769,71 € / 3.539.000

m³).

**5.2. ELEMENTI FORMIRANJA CIJENA za djelatnost prihvatanje i odvođenje komunalnih otpadnih voda**

**5.2.1.Tabelarni pregled elemenata za utvrđivanje cijene**

Predlog regulatornog prihoda za 2025. godinu utvrđen je u iznosu od **680.980,35 €**, a njegova struktura je prikazana u tabeli koja slijedi.

## Struktura regulatornog prihoda

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Elementi regulatornog prihoda** | **Utvrđeno (€)** |
| **I** | **Troškovi poslovanja** | **945.532,50** |
| a) | Nabavna vrijednost prodate robe | 0,00 |
| b) | Troškovi materijala | 76.417,68 |
| c) | Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi i troškovi angažovanja  zaposlenih preko agencija i zadruga | 599.470,02 |
| d) | Troškovi proizvodnih usluga | 29.623,55 |
| e) | Troškovi amortizacije i rezervisanja | 184.201,97 |
| f) | Nematerijalni troškovi | 55.819,28 |
| g) | Rashodi kamata po osnovu kredita i zajmova i kamata po osnovu  finansijskog lizinga | 0,00 |
| **II** | **Troškovi otplate kredita za izgradnju komunalne infrastrukture i**  **nabavku pripadajuće opreme** | **0,00** |
| **III** | **Troškovi za investiciono održavanje komunalne infrastrukture i**  **pripadajuće opreme** | **0,00** |
| **IV** | **Ostali poslovni prihodi** | **391.702,12** |
| **V** | **Korekcije u korist Podnosioca zahtjeva** | **127.149,97** |
| **VI** | **REGULATORNI PRIHOD (I+II+III-IV+V)** | **680.980,35** |

Predlog cijene usluge za prihvatanje i odvođenje komunalnih otpadnih voda za 2025. godinu, iznosi:

* fiksni dio cijene usluge na mjesečnom nivou: **0,5975 € po korisniku**;
* varijabilni dio cijene usluge: **0,4044 €/m³**.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **5.2.2 TROŠKOVI POSLOVANJA ZA PRIHVATANJE I ODVODNJU OTPADNIH VODA**  Metodologijom je definisano da se troškovi poslovanja utvrđuju za regulatorni period i obuhvataju opravdane troškove koji su u funkciji obavljanja djelatnosti prihvatanje i odvođenja komunalnih otpadnih voda . Takođe je propisano da se troškovi poslovanja utvrđuju na osnovu prosjeka ostvarenih troškova iz prethodne dvije godine i troškova utvrđenih za 2024. Godinu.  Troškovi poslovanja za prihvatanje i odvodnju komunalnih otpadnih voda su utvrđeni u iznosu od **945.532,50 €.**  **a)Troškovi materijala**  Troškovi materijala su utvrđeni u iznosu od **76.417,68 €**.  Utvrđeni troškovi materijala obuhvataju: troškove materijala za izradu (52.858,65 €); troškove ostalog materijala (režijskog) (5.677,69 €); troškove električne energije (5.275,16 €) i troškove goriva (12.606,18 €). Troškovi materijala su utvrđeni u skladu sa članom 8 stav 8 Metodologije i usklađeni su sa inflacijom.  **b)Troškovi zarada,naknada zarada i ostali lični rashodi**  Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi i troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga su utvrđeni u iznosu od **599.470,02 €**.  Utvrđeni troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi i troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga obuhvataju: troškove zarada i naknada zarada (bruto) (543.127,49 €); troškove poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca (41.238,03 €); troškove naknada po ugovoru o djelu, autorskim ugovorima, ugovorima o privremenim i povremenim poslovima i drugim ugovorima (4.554,97 €); troškove naknada upravnog i nadzornog odbora (1.419,83 €) i ostale lične rashode i naknade (9.129,71 €).  Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) i troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca su utvrđeni u skladu sa članom 36a Metodologije. Troškovi naknada po ugovoru o djelu, ugovorima o privremenim i povremenim poslovima , troškovi naknada upravnog odbora i ostali lični rashodi i naknade utvrđeni su na osnovu trogodišnjeg prosjeka u skladu sa članom 8 stav 8 Metodologije.  Kako faktor usklađivanja troškova zarada za 2025. godinu iznosi više od 1, zadovoljen je uslov iz člana 36a stav 3 Metodologije, te su troškovi zarada i naknada zarada (bruto) (404.795,52 €\* 1,3417 = 543.127,49 €) i troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca (30.734,90 € \* 1,3417 = 41.238,03 €) utvrđeni u skladu sa članom 36a stav 1 Metodologije, na osnovu ostvarenih troškova zarada i naknada zarada (bruto) i troškova poreza doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca u 2023. godini i faktora usklađivanja zarada za 2025. godinu.  **c)Troškovi proizvodnih usluga**  Troškovi iz ove grupe utvrđeni su na osnovu konačnih finansijskih podataka za dvije godine koje prethode godini podnošenja zahtjeva (2022. i 2023. godinu) i utvrđenih troškova za 2024. godinu , u skladu sa članom 8 stav 8 Metodologije. Troškovi proizvodnih usluga su utvrđeni u iznosu od **29.623,55 €**.  Utvrđeni troškovi proizvodnih usluga obuhvataju: troškove transportnih usluga (12.696,44 €); troškove usluga održavanja (14.011,46 €); troškove zakupnina (44,49 €); troškove sajmova (129,34 €); troškove reklame i propagande (169,28 €); troškove usluga zaštite na radu (425,59 €); troškove komunalnih usluga (1.156,03 €) i troškove drugih proizvodnih usluga (troškovi tehničkih ispitivanja, troškovi Centra za ekotoksikološka ispitivanja i dr.) (990,92 €).  **d)Troškovi amortizacije i rezervisanja**  Troškovi amortizacije i rezervisanja su utvrđeni u iznosu od 184.201,97 €. Troškovi amortizacije i rezervisanja obuhvataju troškove amortizacije i utvrđeni su u iznosu tih troškova ostvarenih u 2023. godini ( 184.201,97 €), u skladu sa članom 10 stav 1 tačka 3 Metodologije.  **e) Nematerijalni troškovi**  Nematerijalni troškovi su utvrđeni u iznosu od **55.819,28 €**.  Utvrđeni nematerijalni troškovi obuhvataju: troškove usluga računovodstva i revizije (729,58 €); troškove stručnog obrazovanja zaposlenih (150,22 €); troškove savjetovanja i drugih intelektualnih usluga pravnih lica (150,00 €); troškove reprezentacije (724,80 €); troškove premije osiguranja (2.217,04 €); troškove platnog prometa (2.814,92 €); troškove članarina (714,75 €); troškove poreza i carina (181,36 €); troškove naknade za zaštitu voda od zagađivanja (34.975,41 €); sudske troškove i troškove vještačenja (978,21 €); takse (administrativne, sudske, lokalne i sl.) (216,08 €); troškove oglasa u štampi i drugim medijima (119,04 €); troškove naknade za regulatornu agenciju (2.788,20 €); troškove pomoći, sponzorstva i donacija (457,32€) i ostale nematerijalne troškove (troškovi nabavke higijenskih sredstava, troškovi usluga štampe, troškovi sistematskih pregleda zaposlenih i dr.) (8.602,36 €).  Ovi troškovi su utvrđeni u skladu sa čl.8 stav 8 i 9 i čl.10 stav1 tačka 1 i 5 Metodologije**.**  **5.2.3 TROŠKOVI OTPLATE KREDITA ZA IZGRADNJU KOMUNALNE INFRASTRUKTURE I NABAVKU PRIPADAJUĆE OPREME ZA PRIHVATANJE I ODVOĐENJE KOMUNALNIH OTPADNIH VODA**  Troškovi otplate kredita jedinice lokalne samouprave za izgradnju komunalne infrastrukture i pripadajuće opreme, nijesu evidentirani u bilansima, pa kao element regulatornog prihoda, ne ulaze u cijenu usluge za 2025.god.  **5.2.4. TROŠKOVI INVESTICIONOG ODRŽAVANJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE I PRIPADAJUĆE OPREME ZA PRIHVATANJE I ODVOĐENJE KOMUNALNIH OTPADNIH VODA**  Kako u bilansiima nijesu evidentirani troškova za investiciono održavanje komunalne infrastrukture, kao element regulatornog prihoda, ne ulaze u cijenu usluge za 2025. God.  **5.2.5 OSTALI POSLOVNI PRIHODI ZA PRIHVATANJE I ODVOĐENJE KOMUNALNIH OTPADNIH VODA**  Ostali poslovni prihodi računaju se kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda u iznosu od **391.702,12 €**. Najveći dio ovih prihoda utvrđen je kao trogodišnji ili dvogodišnji prosjek zavisno od godišnjih podataka u skladu sa članom 16 stav 3 i 4 Metodologije.  Ostali poslovni prihodi koji se računaju kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda obuhvataju: prihode od izrade priključaka (885,16 €); prihode od premija, subvencija, dotacija i donacija (prihodi od refundacija za bolovanja i prihodi od Zavoda za zapošljavanje Crne Gore) (4.373,06 €); odložene prihode u visini amortizacije komunalne infrastrukture (149.628,71 €); prihode od naknade za priključenje (18.404,89 €); prihode od crpljenja, odvoza i zbrinjavanja otpadnih voda iz septičkih jama (49.716,77 €); prihode od održavanja atmosferske kanalizacije (103.407,65 €); prihode nastale pružanjem usluga jedinici lokalne samouprave (59.943,18 €) i druge ostale poslovne prihode ostvarene obavljanjem poslova povezanih sa djelatnošću prihvatanja i odvođenja komunalnih otpadnih voda (prihodi od zaposlenih, prihodi od osnivača, prihodi od bifea i dr.) (5.342,70 €).  Odloženi prihodi u visini amortizacije komunalne infrastrukture su utvrđeni u visini tih prihoda ostvarenih u 2023. godini (149.628,71 €), u skladu sa članom 16 stav 6 tačka 2 Metodologije i računaju se kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda, u skladu sa članom 16 stav 9 Metodologije.  Prihodi od crpljenja, odvoza i zbrinjavanja otpadnih voda iz septičkih jama su utvrđeni kao planirani, na osnovu utvrđenog predloga cijene usluge za crpljenje, odvoz i zbrinjavanje otpadnih voda iz septičkih jama za 2025. godinu i planiranih količina otpadne vode (7,7975€/m³ \* 6.376 m³ = 49.716,77 €), u skladu sa članom 16 stav 5 Metodologije, računaju se kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda, u skladu sa članom 16 stav 9 .  **5.2.6 KOREKCIJE IZ PRETHODNOG PERIODA ZA PRIHVATANJE I ODVOĐENJE KOMUNALNIH OTPADNIH VODA**  Na osnovu Odluke Agencije o davanju saglasnosti na predlog cijena usluga našeg Društva za 2023.godinu br 22/1890-16 od 02.08.2022.godine , kao i dobijene saglasnosti Osnivača na predlog cijena Društva za 2023. godinu br 01-030-448 od 27.12.2022.godine cijene za prihvatanje i odvođenje komunalnih otpadnih voda su primjenjivane od januara 2023.godine zaključno sa decembrom 2023.godine. Korekcija za 2023.godinu kao jedan od elemenata regulatornog prihoda za 2025.godinu iznosi 127.149,97 € i odnose se na odstupanje ostvarenih od utvrđenih :  a) korekcija troškova poslovanja  Odstupanje ostvarenih od utvrđenih troškova poslovanja za 2023. godinu iznosi 1.021,53 € (3.579,83 € - 2.558,30 €). U skladu sa članom 18 stav 3 tačka 1 Metodologije korekcije su utvrđene u iznosu od 1.021,53 € u korist korisnika.  b) korekcija regulatornog prihoda  Odstupanje ostvarenog od utvrđenog regulatornog prihoda za 2023. godinu iznosi -7.120,62€ (471.460,64 € - 478.581,25 €). U skladu sa članom 18 stav 3 tačka 2 Metodologije korekcije su utvrđene u iznosu od 7.120,62 € u korist korisnika.  c ) korekcija ostalih poslovnih prihoda  Odstupanje ostvarenih od utvrđenih ostalih poslovnih prihoda koji se računaju kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda za 2023. godinu iznosi 135.292,12 € (285.969,24 € - 150.677,12 €). U skladu sa članom 18 stav 4 tačka 2 Metodologije korekcije su utvrđene u iznosu od 135.292,12 € u korist Društva.  Utvrđeni ostali poslovni prihodi koji se računaju kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda za 2023. godinu iznose 285.969,24 € i obuhvataju ostale poslovne prihode koji se računaju kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda u iznosu od 70%, i to prihode od izrade priključaka (951,55 €) i ostale poslovne prihode koji se računaju kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda, i to: prihode od premija, subvencija, dotacija, donacija i refundacija (0,00 €); prihode od naknade za priključenje (27.509,97 €); prihode od crpljenja, odvoza i zbrinjavanja otpadnih voda iz septičkih jama (45.442,43 €); prihode od održavanja atmosferske kanalizacije (156.233,68 €); prihode nastale pružanjem usluga jedinici lokalne samouprave (49.942,98 €) i druge ostale poslovne prihode ostvarene obavljanjem poslova povezanih sa djelatnošću prihvatanja i odvođenja komunalnih otpadnih voda (5.888,63 €).  Ostvareni ostali poslovni prihodi koji se računaju kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda za 2023. godinu iznose 150.677,12 € i obuhvataju ostale poslovne prihode koji se računaju kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda u iznosu od 70%, i to prihode od izrade priključaka (0,00 €) i ostale poslovne prihode koji se računaju kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda, i to: prihode od premija, subvencija, dotacija, donacija i refundacija (11.004,35 €);prihode od naknade za priključenje (9.131,93 €), prihode od crpljenja, odvoza I zbrinjavanja otpadnih voda iz septičkih jama ( 45.305,54 € ), prihode od održavanja atmosferske kanaliazacije ( 61.805,75 € ), prihode nastale pružanjem usluga jedinici lokalne samouprave ( 14.493,54 €) I druge ostale poslovne prihode ostvarene obavljanjem poslova povezanih sa djelatnošću prihvatanja I odvođenja komunalnih otpadnih voda ( 8.936,01 € ).  5.2.7.Obračunske veličine  Utvrđene obračunske veličine kao planirane za regulatorni period iznose:   * broj korisnika: 11.872; * broj korisnika - fizička lica: 10.951; * broj korisnika - pravna lica: 921; * količina prihvaćene komunalne otpadne vode od korisnika koji su priključeni na javni   kanalizacioni sistem: 1.473.300 m³;   * količina prihvaćene komunalne otpadne vode - fizička lica: 1.136.650 m³; * količina prihvaćene komunalne otpadne vode - pravna lica: 336.650 m³.  5.2.8.REGULATORNI PRIHOD I CIJENA USLUGE ZA PRIHVATANJE I ODVOĐENJE KOMUNALNIH OTPADNIH VODA Regulatorni prihod (680.980,35 €) se transponuje u fiksni i varijabilni dio cijene usluge, u skladu sa članom 19 Metodologije.  Dio regulatornog prihoda koji se transponuje u varijabilni dio cijene usluge utvrđen je u skladu sa članom 19 stav 3 Metodologije, kao razlika regulatornog prihoda i dijela regulatornog prihoda koji se transponuje u fiksni dio cijene usluge, u iznosu od 595.857,81 € (680.980,35 € - 85.122,54 €).  Fiksni dio cijene usluge je utvrđen u skladu sa članom 22 stav 2 Metodologije, alokacijom dijela regulatornog prihoda koji se transponuje u fiksni dio cijene usluge (85.122,54 €) na broj korisnika, koji iznosi 11.872.  Fiksni dio cijene usluge utvrđen je na mjesečnom nivou od **0,5975 € po korisniku** (85.122,54 € / 11.872 korisnika / 12 mjeseci).  Varijabilni dio cijene usluge je utvrđen u skladu sa članom 22 stav 3 Metodologije, alokacijom dijela regulatornog prihoda koji se transponuje u varijabilni dio cijene usluge (595.857,81 €) na količinu prihvaćene količine komunalne otpadne vode, koja iznosi 1.473.300 m³.  Varijabilni dio cijene usluge utvrđen je u iznosu od **0,4044 €/m³** (595.857,81 € / 1.473.300 m³).  **5.3. DJELATNOST PREČIŠĆAVANJE KOMUNALNIH OTPADNIH VODA**  **5.3.1. REGULATORNI PRIHOD I ELEMENTI ZA UTVRĐIVANJE CIJENA**  Predlog regulatornog prihoda za 2025. godinu utvrđen je u iznosu od **448.808,80 €**, a njegova struktura je prikazana u tabeli koja slijedi. Struktura regulatornog prihoda  |  |  |  | | --- | --- | --- | | **R.b.** | **Elementi regulatornog prihoda** | **Utvrđeno (€)** | | **I** | **Troškovi poslovanja** | **690.291,32** | | a) | Nabavna vrijednost prodate robe | 0,00 | | b) | Troškovi materijala | 166.763,13 | | c) | Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi i troškovi angažovanja  zaposlenih preko agencija i zadruga | 309.933,58 | | d) | Troškovi proizvodnih usluga | 16.417,98 | | e) | Troškovi amortizacije i rezervisanja | 184.201,97 | | f) | Nematerijalni troškovi | 12.974,65 | | g) | Rashodi kamata po osnovu kredita i zajmova i kamata po osnovu  finansijskog lizinga | 0,00 | | **II** | **Troškovi otplate kredita za izgradnju komunalne infrastrukture i**  **nabavku pripadajuće opreme** | **0,00** | | **III** | **Troškovi za investiciono održavanje komunalne infrastrukture i**  **pripadajuće opreme** | **0,00** | | **IV** | **Ostali poslovni prihodi** | **167.824,85** | | **V** | **Korekcije u korist korisnika** | **73.657,66** | | **VI** | **REGULATORNI PRIHOD (I+II+III-IV-V)** | **448.808,80** |   Predlog cijene usluge za prečišćavanje komunalnih otpadnih voda za 2025. godinu iznosi **0,3046€/m³**.  **5.3.2 TROŠKOVI POSLOVANJA**  Utvrđeni troškovi poslovanja iznose **690.291,32 €**, i raspoređeni su na sljedeći način:   1. **Troškovi materijala**   Troškovi materijala su utvrđeni u iznosu od **166.763,13 €**.  Utvrđeni troškovi materijala obuhvataju: troškove materijala za izradu (39.870,44 €); troškove ostalog materijala (režijskog) (3.233,48 €); troškove električne energije (117.431,71 €) i troškove goriva (6.227,50 €). Svi troškovi iz ove grupe troškova poslovanja su utvrđeni na osnovu trogodišnjeg prosjeka, u skladu sa članom 8 stav 8 Metodologije.  Troškovi materijala za izradu i troškovi ostalog materijala (režijskog) su usklađeni sa inflacijom.  **b)Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi i troškovi angažovanja zaposlenih** preko agencija i zadruga Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi i troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga su utvrđeni u iznosu od **309.933,58 €**.  Utvrđeni troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi i troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga obuhvataju: troškove zarada i naknada zarada (bruto) (280.928,01 €); troškove poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca (21.330,02 €); troškove naknada po ugovoru o djelu, autorskim ugovorima, ugovorima o privremenim i povremenim poslovima i drugim ugovorima (2.348,42 €); troškove naknada upravnog i nadzornog odbora (714,95 €) i ostale lične rashode i naknade (4.612,18 €).  Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) i troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca su utvrđeni u skladu sa članom 36a Metodologije. Troškovi naknada po ugovoru o djelu, ugovorima o privremenim i povremenim poslovima , troškovi naknada upravnog odbora i ostali lični rashodi i naknade utvrđeni su na osnovu trogodišnjeg prosjeka u skladu sa članom 8 stav 8 Metodologije.  Kako faktor usklađivanja troškova zarada za 2025. godinu iznosi više od 1, zadovoljen je uslov iz člana 36a stav 3 Metodologije, te su troškovi zarada i naknada zarada (bruto) (209.376,99 €  \* 1,3417 = 280.928,01 €) i troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca (15.897,36 € \* 1,3417 = 21.330,02 €) utvrđeni u skladu sa članom 36a stav 1 Metodologije, na osnovu ostvarenih troškova zarada i naknada zarada (bruto) i troškova poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca u 2023. godini i faktora usklađivanja zarada za 2025. godinu.  c) **Troškovi proizvodnih usluga**  Troškovi proizvodnih usluga su utvrđeni u iznosu od **16.417,98 €**.  Utvrđeni troškovi proizvodnih usluga obuhvataju: troškove transportnih usluga (5.076,95 €); troškove usluga održavanja (9.639,68 €); troškove zakupnina (38,67 €); troškove sajmova (119,77 €); troškove reklame i propagande (85,19 €); troškove usluga zaštite na radu (223,62 €); troškove komunalnih usluga (643,55 €) i troškove drugih proizvodnih usluga (troškovi tehničkih ispitivanja, troškovi Centra za ekotoksikološka ispitivanja i dr.) (590,55 €).  Svi troškovi iz ove grupe troškova poslovanja su utvrđeni na osnovu trogodišnjeg prosjeka, u skladu sa članom 8 stav 8 Metodologije i usklađeni sa inflacijom.  **d)Troškovi amortizacije i rezervisanja**  Troškovi amortizacije i rezervisanja su utvrđeni u iznosu od **184.201,97 €**.  Troškovi amortizacije i rezervisanja obuhvataju troškove amortizacije i utvrđeni su u iznosu tih troškova ostvarenih u 2023. godini (184.201,97 €), u skladu sa članom 10 stav 1 tačka 3 Metodologije.  **e)Nematerijalni troškovi**  Nematerijalni troškovi su utvrđeni u iznosu od **12.974,65 €**.  Utvrđeni nematerijalni troškovi obuhvataju: troškove usluga računovodstva i revizije (432,04 €); troškove stručnog obrazovanja zaposlenih (136,77 €); troškove savjetovanja i drugih intelektualnih usluga pravnih lica (150,00 €); troškove reprezentacije (314,23 €); troškove premije osiguranja (991,97 €); troškove platnog prometa (2.494,97 €); troškove članarina (380,10 €); troškove poreza i carina (191,18 €); sudske troškove i troškove vještačenja (485,36€); takse (administrativne, sudske, lokalne i sl.) (140,53 €); troškove oglasa u štampi i drugim medijima (142,39 €); troškove naknade za regulatornu agenciju (2.788,20 €); troškove pomoći, sponzorstva i donacija (264,03 €) i ostale nematerijalne troškove (troškovi nabavke higijenskih sredstava, troškovi usluga štampe, troškovi sistematskih pregleda zaposlenih i dr.) (4.062,88 €).  Sljedeći troškovi iz ove grupe troškova poslovanja su utvrđeni na osnovu trogodišnjeg prosjeka, u skladu sa članom 8 stav 8 i 9 i članom 10 stav 1 tačka 1 i 5 Metodologije. 5.3.3TROŠKOVI OTPLATE KREDITA ZA IZGRADNJU KOMUNALNE INFRASTRUKTURE I NABAVKU PRIPADAJUĆE OPREME ZA PREČIŠĆAVANJE KOMUNALNIH OTPADNIH VODA Troškovi otplate kredita jedinice lokalne samouprave za izgradnju komunalne infrastrukture i pripadajuće opreme, nijesu evidentirani u bilansima, pa kao element regulatornog prihoda, ne ulaze u cijenu usluge za 2025.god. 5.3.4.TROŠKOVI INVESTICIONOG ODRŽAVANJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE I PRIPADAJUĆE OPREME ZA PREČIŠĆAVANJE KOMUNALNIH OTPADNIH VODA Kako u bilansima nijesu evidentirani troškovi za investiciono održavanje komunalne infrastrukture, kao element regulatornog prihoda, ne ulaze u cijenu usluge za 2025. god. 5.3.5.OSTALI POSLOVNI PRIHODI ZA PREČIŠĆAVANJE KOMUNALNIH OTPADNIH VODA Ostali poslovni prihodi su utvrđeni u iznosu od 172.364,08 € i računaju se kao odbitna stavka  prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda u iznosu od **167.824,85 €**.  Ostali poslovni prihodi koji se računaju kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda obuhvataju: prihode od obavljanja specifičnih usluga (10.591,52 €); prihode od premija, subvencija, dotacija i donacija (prihodi od refundacija za bolovanja i prihodi od Zavoda za zapošljavanje Crne Gore) (2.261,93 €); odložene prihode u visini amortizacije komunalne infrastrukture (149.628,71 €) i druge ostale poslovne prihode ostvarene obavljanjem poslova povezanih sa djelatnošću prečišćavanja komunalnih otpadnih voda (prihodi od zaposlenih, prihodi od osnivača, prihodi od bifea i dr.) (5.342,70 €).  Prihodi od obavljanja specifičnih usluga (2022. – 9.109,69 €; 2023. – 27.172,84 €; 2024. – 9.109,69 €) su utvrđeni na osnovu trogodišnjeg prosjeka, u skladu sa članom 16 stav 3 Metodologije, računaju se kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda u visini od 70% (0,70 \* 15.130,74 € = 10.591,52 €), u skladu sa članom 16 stav 8 Metodologije i alocirani su kao direktni ostali poslovni prihodi.  Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija (2022. – 546,94 €; 2023. – 5.691,90 €; 2024. – 546,94 €) i drugi ostali poslovni prihodi ostvareni obavljanjem poslova povezanih sa djelatnošću prečišćavanja komunalnih otpadnih voda (2022. – 3.160,92 €; 2023. – 8.936,01 €; 2024. – 3.931,15 €) su utvrđeni na osnovu trogodišnjeg prosjeka, u skladu sa članom 16 stav 3 Metodologije i računaju se kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda (7.604,63 €), u skladu sa članom 16 stav 9 Metodologije.  Odloženi prihodi u visini amortizacije komunalne infrastrukture su utvrđeni u visini tih prihoda ostvarenih u 2023. godini (149.628,71 €), u skladu sa članom 16 stav 6 tačka 2 Metodologije i računaju se kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda, u skladu sa članom16 stav 9 Metodologije.  **5.3.6.KOREKCIJE IZ PRETHODNOG PERIODA ZA PREČIŠĆAVANJE KOMUNALNIH OTPADNIH VODA**  Na osnovu Odluke Agencije o davanju saglasnosti na predlog cijena usluga našeg Društva za 2023.godinu br 22/1890-16 od 02.08.2022.godine , kao I dobijene saglasnosti Osnivača na predlog cijena Društva za 2023. godinu br 01-030-448 od 27.12.2022.godine cijeneza prihvatanje I odvođenje komunalnih otpadnih voda su primjenjivane od januara 2023.godine zaključno sa decembrom 2023.godine. Korekcija za 2023.godinu kao jedan od elemenata regulatornog Prihoda za 2025.godinu iznosi 73.657,66 € i odnose se na odstupanje ostvarenih od utvrđenih :  a)Korekcije troškova poslovanja  Odstupanje ostvarenih od utvrđenih troškova poslovanja za 2023. godinu iznosi -31.090,33 € (3.362,94 € - 34.453,27 €). U skladu sa članom 18 stav 4 tačka 1 Metodologije korekcije su utvrđene u iznosu od 31.090,33 € u korist Društva. b )Korekcije regulatornog prihoda Odstupanje ostvarenog od utvrđenog regulatornog prihoda za 2023. godinu iznosi -270,46 € (515.742,60 € - 516.013,06 €). U skladu sa članom 18 stav 3 tačka 2 Metodologije korekcije su utvrđene u iznosu od 270,46 € u korist korisnika. c)Korekcije ostalih poslovnih prihoda Odstupanje ostvarenih od utvrđenih ostalih poslovnih prihoda koji se računaju kao odbitna stavka prilikom utvrđivanja regulatornog prihoda za 2023. godinu iznosi -104.477,54 € (5.888,63 € - 110.366,17 €). U skladu sa članom 18 stav 3 tačka 2 Metodologije korekcije su utvrđene u iznosu od 104.477,54 € u korist korisnika. |
| **5.3.7.Obračunske veličine**  Utvrđene obračunske veličine kao planirane za regulatorni period iznose:   * količina prihvaćene komunalne otpadne vode od korisnika koja se prečišćava: 1.473.300 m³; * količina prihvaćene otpadne vode koja se prečišćava -fizička lica : 1.136.650 m3  5.3.8.CIJENA USLUGE ZA PREČIŠĆAVANJE KOMUNALNIH OTPADNIH VODA U skladu sa članom 22 stav 6 Metodologije, cijena usluge za prečišćavanje komunalnih otpadnih voda utvrđena je alokacijom regulatornog prihoda (448.808,80 €) na količinu prihvaćene komunalne otpadne vode od korisnika koja se prečišćava, koja iznosi 1.473.300 m³.  Cijena usluge je utvrđena u iznosu od **0,3046 €/m³** (448.808,80 € / 1.473.300m3.  **6. CIJENA USLUGE CRPLJENJA ,ODVOZA I ZBRINJA. OTPAD. VODA IZ SEPTIČKIH JAMA**  Navedena cijena utvrđena je u iznosu od **7,7975 €/m3** (1.6191 €/m3 +6.0255 €/m3+0,1529 €/m3)  na osnovu sledećih elemenata:  Troškovi zaposlenih…………1.6191 €/m3  Troškovi za vozilo ……….…6.0255 €/m3  Indirektni troškovi……..…….0,1529 €/m3  **7. DATUM POČETKA PRIMJENE CIJENA**  Agencija za energetiku i komunalne djelatnosti je dala saglasnost na predlog cijena za obavljanje regulisane komunalne djelatnosti za regulatorni period 2025. god.  **Cijene bi se primjenjivale počev od 01.01.2025.god zaključno sa 31.12.2025 god**  U prilogu dostavljamo:   * Odluku odbora direktora D.O.O,,Vodovod i kanalizacija,, Nikšić br.4444/3 od 08.08.2024. god. o predlogu cijena usluga za: vodosnabdijevanje, prihvatanje i odvođenje komunalnih otpadnih voda, prečišćavanje komunalnih otpadnim vodama ,usluga crpljenja, odvoza i zbrinjavanja otpadnih voda iz septičkih jama za 2025. godinu. * Odluke Agencije na predloge cijena za 2025.godinu.   *Dostavljeno:*  *1x Skupštini Opštine Nikšić*  *1x Sekretarijatu za komunalne poslove i saobraćaj*  *1x Službi za saradnju, poslove predsjednika i informisanje*  *1 x a/a* |

Obradila:

Dipl.ecc.Milica Mijušković v.d.Izvršnog direktora:

Nebojša Delić, spec.sci.u finansijskom poslovanju,s.r.