

Na osnovu 26 stav 4 Zakona o komunalnim djelatnostima („Službeni list Crne Gore“, br.55/16, 74/16,2/18,66/19 i 140/22), člana 44 stav 1 tačka 1 24 Statuta Opštine Budva („Službeni list Crne Gore – Opštinski propisi“, br. 2/19) i člana 11 Odluke o osnivanju Društva sa ograničenom odgovornošću „Komunalno“ Budva („Službeni list Crne Gore – Opštinski propisi“, br.33/13 i 28/22), Skupština Opštine Budva, na sjednici održanoj \_\_\_\_\_ 2025. godine, donosi:

## ZAKLJUČAK

1. Usvaja se Izvještaj o poslovanju DOO „Komunalno“ Budva za 2023. Godinu br. 01-5812/1 od 21.06.2024. godine.
2. Ovaj zaključak objaviće se u „Službenom listu CG-opštinski propisi“-

Broj: \_\_\_\_\_

Budva, \_\_\_\_\_ 2025. godine

**SKUPŠTINA OPŠTINE BUDVA**  
**PREDSJEDNIK,**  
**Petar Odžić**

## O B R A Z L O Ž E N J E

Pravni osnov za donošenje zaključka o usvajanju Izvještaja o poslovanju DOO "Komunalno" Budva za 2023 godinu sadržan je u članu 26 stav 4 Zakona o komunalnim djelatnostima ("Službeni list CrneGore", br. 55/16,74/16,2/18,66/19 i 140/22), člana 11 Odluke o osnivanju Društva sa ograničenom odgovornošću "Komunalno" ("Službeni list Crne Gore - Opštinski propisi", 33/13, i 28/22), kao i članu 44 stav 1 tačka 24 Statuta Opštine Budva ("Službeni list Crne Gore - Opštinski propisi" br. 2/19).

Navedenim članom Statuta propisano je da Skupština razmatra izještaj o radu javnih službi čiji je osnivač Opština, a članom 26 Zakona o komunalnim djelatnostima, da Skupština, najkasnije do 30 juna tekuće godine usvaja godišnji izještaj o realizaciji godišnjeg programa obavljanja komunalnih djelatnosti.

Kako je Odbor direktora DOO "Komunalno" Buda donio odluku broj 01-5812 od 21.06.2024. godine o usvajanju Izvještaja o poslovanju za 2023. godinu, predlaže se Skupštini Opštine da donese Zaključak o usvajanju Izještaja o poslovanju DOO "Komunalno" Budva za 2023. godinu br. 01-5812/1 od 21.06.2024. godine.

**SEKRETARIJAT ZA KOMUNALNO STAMBENE POSLOVE**

Opština Budva

DOO "KOMUNALNO" B U D V A  
Broj: 01 – 5812  
Budva, 21.06. 2024. godine

Na osnovu člana 46 Statuta DOO "Komunalno" Budva, Odbor direktora Društva, na XXXIV sjednici održanoj dana 21.06.2024. godine, donio je sljedeću

## ODLUKU

I

USVAJA SE Predlog Godišnjeg izvještaju o poslovanju DOO „Komunalno“ Budva za 2023.godinu.

II

O sprovođenju ove Odluke staraće se Finansijsko – knjigovodstvena služba.

III

Godišnji izvještaj o poslovanju DOO „Komunalno“ Budva za 2023.godinu dostaviti Skupštini opštine Budva radi usvajanja.

IV

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

## Obrazloženje

Shodno obavezi definisanoj u odredbi čl.30 Statuta Društva Odbor direktora na predlog izvršnog direktora usvaja i dostavlja sačinjeni izvještaj o poslovanju Društva osnivaču na saglasnost. Dalje, shodno odredbi čl.46 st.4 Statuta Društva, Odbor direktora usvaja godišnji finansijski iskaz i izvještaj o poslovanju društva, pa je sa svega navedenog odlučeno kao u dispozitivu.

ODBOR DIREKTORA

Predsjednik

Raško Radulović

*Raško Radulović*

*Desača Ubčić*

DOO "KOMUNALNO" BUDVA



DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU  
"KOMUNALNO" BUDVA  
Brg 01-5812/1  
Budva, 21. 06. 2024. god.

D.O.O. KOMUNALNO BUDVA	
Priloga	27-06-2024
Org. št.	
07-077/24-1444/2	

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU  
DOO "KOMUNALNO" BUDVA  
ZA 2023. GODINU**

*Desanka Vlačić*

Budva, maj 2024.godina



## SADRŽAJ

1. UVOD .....	4
2. KADROVSKA STRUKTURA I STRUČNO OSPOSOBLJAVANJE .....	5
3. RADNE JEDINICE I SLUŽBE .....	7
3.1. RJ "ČISTOĆA" .....	7
3.2. RJ "ZELENILO" .....	9
3.3. RJ "JAVNA RASVJETA" .....	11
3.4. RJ "TRŽNICA I AZIL" .....	14
3.5. SLUŽBA NAPLATE .....	15
3.6. SLUŽBA NABAVKE .....	17
4. FINANSIJSKO OSTVARENJE ZA 2023. GODINU .....	18
4.1. TABELA UKUPNIH PRIHODA .....	18
4.2. TABELA UKUPNIH RASHODA .....	19
5. BILANS USPJEHA .....	21
5.1. POSLOVNI PRIHODI .....	22
5.1.1. PRIHOD OD PRODAJE .....	22
5.1.1.1. RJ "ČISTOĆA" .....	23
5.1.1.2. RJ "ZELENILO" .....	23
5.1.1.3. RJ "RASVJETA" .....	23
5.1.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI .....	23
5.2. POSLOVNI RASHODI .....	24
5.2.1. TROŠKOVI MATERIJALA .....	24
5.2.2. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA ( REZERVISNJA I OSTALI POSLOVNI RASHODI) .....	25
5.2.3. AMORTIZACIJA .....	26
5.2.4. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI .....	27
5.2.5. TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA .....	28
5.2.5.1. Troškovi poreza .....	28
5.2.5.2. Troškovi doprinosa za pio .....	28
5.2.5.3. Troškovi doprinosa .....	28
5.2.4. OSTALI RASHODI IZ POSLOVANJA .....	29
5.3. POSLOVNI REZULTAT .....	29
5.3.1. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI .....	29
5.3.2. OSTALI PRIHODI .....	29
5.3.3. OSTALI RASHODI .....	30
5.4. OSTVARENI REZULTAT .....	30
5.5. PREGLED SADRŽAJA PORESKE PRIJAVE NA DOBIT ZA 2023. GODINU .....	30

6. BILANS STANJA.....	31
6.1 STALNA IMOVINA.....	32
6.1.1. PROMJENE NA ZEMLJIŠTU, NEKRETNINAMA, OPREMI I VOZILIMA .....	32
6.2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI .....	34
6.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA.....	34
6.4. OBRTNA SREDSTVA.....	34
6.5. ZALIHE.....	34
6.6. POTRAŽIVANJA .....	35
6.6.1. Analitički pregled potraživanje sa stanjem na dan 31.12.2023.godine .....	35
6.6.2. Potraživanje od matičnog pravnog lica Opštine Budva.....	36
6.6.3. Ostala potraživanja .....	36
6.6.4. Potraživanja od kupaca- docnja.....	37
6.7. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI.....	38
7. KAPITAL I REZERVE .....	38
7.1. Osnovni kapital.....	38
7.2. Revalorizacione rezerve .....	38
8. NERASPOREĐENA DOBIT IZ RANIJIH GODINA.....	38
9. GUBITAK RANIJIH GODINA .....	38
10. GUBITAK TEKUĆE GODINE.....	38
11. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE .....	39
11.1. DUGOROČNA REZERVISANJA.....	39
12. KRATKOROČNE OBAVEZE .....	39
12.1. Obaveze po osnovu kredita od kreditnih institucija .....	39
12.2. Kratkoročne obaveze iz poslovanja .....	39
12.3. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze .....	40
13. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VRIJEDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA .....	40
14. POTENCIJALNE OBAVEZE.....	41
15. ODNOSI SA POVEZANIM LICIMA.....	41
16. REALIZACIJA PLANIRANIH VELIČINA.....	42
16.1. REALIZACIJA RASHODA U ODNOSU NA PLANIRANE VELIČINE .....	42
16.2. REALIZACIJA PRIHODA U ODNOSU NA PLANIRANE VELIČINE .....	44



## 1.UVOD

Na osnovu Zakona o privrednim društvima ( "Sl. list RCG", br. 06/2002 i "Sl. list CG", br. 17/2007, 80/2008, 40/2010, 36/2011, 40/2011 i 65/2020), člana 13 Zakona o komunalnim djelatnostima, ( "Sl. list RCG", br. 66/19 ) kao i na osnovu Zakona o lokalnoj samoupravi i Statuta Opštine Budva, Skupština opštine Budva, donijela Odluku o osnivanju Društva sa ograničenom odgovornošću "Komunalno" Budva, br. 0101-613/1 od 05.11.2013. godine, kojom je osnovano DOO "Komunalno" Budva, odnosno reorganizovano Komunalno-stambeno javno preduzeće "Budva" Budva.

Na sjednici Skupštine Opštine Budva održanoj 13.12.2013.godine, usvojen je Statut Društva sa ograničenom odgovornošću "Komunalno" Budva, br. 0101-720/1 od 13.12.2013.godine.

Dana 26.02.2014.godine Društvo je upisano u Centralni registar privrednih subjekata pod registarskim brojem 50688235 sa matičnim brojem 02005719 i šifrom pretežne djelatnosti 3811 – sakupljanje bezopasnog otpada.

Odbor direktora DOO »Komunalno« Budva je na sjednici održanoj dana 24.12.2021.godine donio Odluku o izmjenama i dopunama Statuta Društva sa ograničenom odgovornošću »Komunalno« Budva br.01-9949, a na koju Odluku je Odbor povjerenika Opštine Budva, na sjednici održanoj 01.08.2022.godine dao saglasnost Odlukom br.10-040/22-376/1 od 01.08.2022.godine.

Odbor direktora DOO »Komunalno« Budva je na XXII održanoj dana 15.05.2023.godine donio Odluku o izmjenama i dopunama Statuta Društva sa ograničenom odgovornošću "Komunalno" Budva br.01-4406, a kojom Odlukom je uklonjena djelatnost izgradnje puteva i autoputeva, a ista proširena za uslužne djelatnosti u vodenom saobraćaju, ostale zabavne i rekreativne djelatnosti i usluge sistema obezbjeđenja. Na citiranu Odluku Skupština opštine Budva je na sjednici održanoj dana 18.08.2023.godine donijela Odluku o davanju saglasnosti na Odluku o izmjenama i dopunama Statuta Društva sa ograničenom odgovornošću "Komunalno" Budva br.01-4406 od 15.05.2023.godine. Navedena Odluka objavljena je u »Službenom listu Crne Gore – opštinski propisi«, br.039/23 od 25.08.2023.godine.

Društvo je u 2023.godini obavljalo komunalne djelatnosti individualne komunalne potrošnje i komunalne djelatnosti zajedničke komunalne potrošnje i to:

- sakupljanje bezopasnog otpada,
- transport i odlaganje komunalnog otpada za potrebe korisnika usluga,
- sakupljanje i promet sekundarnih sirovina,
- održavanje i uređivanje parkova, javnih zelenih i rekreacionih površina,
- proizvodnja, nabavka i promet sadnog sjemenskog i drugog biljnog materijala,
- održavanje javne rasvjete,
- pružanje pijačnih usluga,
- zbrinjavanje napuštenih ili izgubljenih životinja (kućnih ljubimaca) i održavanje skloništa za njihovo zbrinjavanje,
- zaprašivanje komaraca.

U organizacionom smislu poslovne aktivnosti se obavljaju preko 4 radne jedinice (RJ Čistoća, RJ Zelenilo, RJ Javna rasvjeta i RJ Tržnica i azil za napuštene životinje) i 5 službi (Služba pravnih i opštih poslova, Finansijsko-knjigovodstvena služba, Služba naplate, Služba nabavke i Unutrašnja služba zaštite).

U 2023.godini Društvo je u najvećem obimu realizovalo postavljene ciljeve poslovanja koji su definisani planskom dokumentacijom tako da je na uspješan način obavljalo povjerene komunalne djelatnosti koje su od velikog značaja za kvalitet življenja i razvoj privrede u Opštini Budva.

U tom cilju dajemo osnovne karakteristike izvještajnog perioda:



- Obavljanje poslova na održavanju komunalne higijene zadržano je na veoma visokom nivou, s tim da su prisutna poboljšanja u odnosu na prethodni period, iako se posao obavlja u otežanim uslovima zbog nedostatka radne snage na poslovima održavanja čistoće.
  - Nastavljanje sa gradnjom kontejnerskih boksova u saradnji sa lokalnom samoupravom odnosno nadležnim sekretarijatom sa zadatkom unapređenja odlaganja otpada.
  - Kako i u prethodnoj tako i u narednoj poslovnoj godini neophodno je nastaviti sa aktivnostima rješavanja problema odlaganja otpada iz ugostiteljskih objekata na udarnim lokacijama da bi se izbjeglo prisustvo neprijatnih mirisa, a što se može unaprijediti boljim kontaktom sa korisnicima usluga, izmjenom režima odvoženja i nabavkom adekvatnije opreme za odvoz smeća sa ovih lokacija.
  - Poslovi na održavanju i rekonstrukciji postojećih i pripremi novih javnih zelenih površina su bili jedan od prioriteta ovog Društva u 2023.godini. Prostora za ozelenjavanje sve više nedostaje zbog pretjerane građevinske aktivnosti, tako da je neophodno da se od strane osnivača Opštine Budva preduzmu odgovarajuće aktivnosti kako bi se postojeće zelene površine sačuvale odnosno unaprijedile.
  - Poslovi zbrinjavanja napuštenih životinja uspješno su se obavljali u okviru RJ "Tržnica i azila" koji se nalazi u selu Novoselje iznad Petrovca. Aktivnosti su usmjerene na realizaciji humanog zbrinjavanja napuštenih životinja, udomljavanje i usvajanje životinja uz savremeni zdravstveni tretman.
  - Poslovi održavanja javne rasvjete su obavljani u kontinuitetu po utvrđenom planu kao i po prijavljenim reklamacijama od strane građana i turista. Može se konstatovati da se nakon dobijanja reklamacija reagovalo u najkraćem roku i u najvećem dijelu su se kvarovi otklanjali istog ili sledećeg dana imajući u vidu značaj kvalitetne javne rasvjete za svakodnevni život građana.
  - Selektivno sakupljanje i recikliranje komunalnog otpada (karton, papir i plastika) se odvijalo na uobičajenom nivou uz konstataciju unapređenja selektivnog razdvajanja otpada u cilju njegove reciklaže i time doprinosu održivom sistemu upravljanja otpadom.
- Opšta je konstatacija da se sve djelatnosti koje su povjerene ovom Društvu obavljaju na zadovoljavajući način uz konstantno nastojanje da se njihov nivo svake godine sve više podiže i na taj način prati trend poboljšanja kvaliteta življenja građana kao i trend poboljšanja ukupnog kvaliteta turističke ponude.

## 2. KADROVSKA STRUKTURA I STRUČNO OSPOSOBLJAVANJE

Na dan 31.12.2023.godine u DOO "Komunalno" Budva ukupan broj zaposlenih je iznosio 192. Od toga, broj zaposlenih na neodređeno vrijeme je 146 dok je broj zaposlenih na određeno vrijeme 46. Broj lica koji su upućeni na rad preko Agencije za zapošljavanje je iznosio 107.

Kvalifikaciona struktura radnika može se vidjeti iz sledećeg pregleda.

R.br.	Stručna sprema	Broj izvršilaca 2023. godina	Učešće %
1	VSS	17	9%
2	VŠS	9	4%
3	VKV	0	0%
4	SSS	101	53%
5	KV	3	2%
6	NSS	0	0%
7	PK	0	0%
8	NK	62	32%
Σ	<b>UKUPNO:</b>	<b>192</b>	<b>100%</b>

Desanka Vuković



## Pregled kretanja broja zaposlenih u periodu januar-decembar 2023.godine

R.br.	Period	Radni odnos 2023.godina	Radni odnos 2022.godina	2023/2022
1	Januar	179	169	106%
2	Februar	180	169	106%
3	Mart	181	170	106%
4	April	186	172	107%
5	Maj	186	169	106%
6	Jun	188	172	108%
7	Jul	187	172	108%
8	Avgust	184	173	108%
9	Septembar	182	172	106%
10	Oktobar	192	174	107%
11	Novembar	192	175	105%
12	Decembar	192	179	108%
Σ	<b>Prosjek:</b>	<b>186</b>	<b>172</b>	<b>108%</b>

U toku 2023.godine u Društvu se broj zaposlenih kretao od najmanje 179 u mjesecu januaru do najviše 192 u oktobru, novembru i decembru, s tim da je ostvaren godišnji prosjek od 184 zaposlenih, a što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje od 14 radnika u prosjeku.

U toku 2023.godine Društvo je angažovalo zaposlene posredstvom Agencije za privremeno zapošljavanje "Dekra privremeno zapošljavanje" i "Dekra zapošljavanje".

Tokom godine angažovano je:

	Dekra privremeno zapošljavanje	Dekra zapošljavanje
Januar	73	33
Februar	78	33
Mart	79	34
April	82	33
Maj	74	43
Jun	74	41
Jul	76	39
Avgust	72	41
Septembar	72	42
Oktobar	61	46
Novembar	58	49
Decembar	58	49

Društvo je na kraju godine imalo 192 zaposlenih u radnom odnosu na određeno i neodređeno vrijeme tako da je 64% angažovanih radnika ima zaključene Ugovore o radu sa Društvom, dok je 36% (107 radnika) izvršioca svoja prava iz radnog odnosa ostvarilo kod Agencija za privremeno zapošljavanje.

Tokom 2023.godine, kao i ranijih godina, novoprimiti radnici se prilikom stupanja u radni odnos upoznaju sa kolektivnim ugovorom Društva i ostalim aktima kojima se uređuju prava, obaveze i odgovornosti zaposlenih, sa zadacima i obavezama radnog mjesta na koje se raspoređuje, propisima iz oblasti zaštite na radu i protivpožarne zaštite, odgovarajućim dokumentima sistema kvaliteta i zaštite životne sredine.



### 3. RADNE JEDINICE I SLUŽBE

#### 3.1.RJ "ČISTOĆA"

##### a) Održavanje javnih površina

Aktivnosti RJ "Čistoća" se odnose na održavanju čistoće grada kako na javnim površinama čije je čišćenje i održavanje predviđeno "Programom održavanja čistoće javnih površina na teritoriji Opštine Budva", tako i na usluge sakupljanja i odvoženje smeća koje se pružaju širokom krugu korisnika (građanstvo i privredu), a na osnovu zaključenih ugovora i ispostavljenih računa.

U okviru RJ "Čistoća" u toku 2023.godine obavljani su redovni poslovi održavanja čistoće svih javnih površina, ulica, trotoara, parkinga i drugih uređenih i neuređenih površina, a shodno usvojenom Programu za 2023.godinu. Programom održavanja čistoće javnih površina na teritoriji Opštine Budva za 2023. godine u potpunosti je realizovan.

U RJ "Čistoća" u 2023.godini su na poslovima održavanja čistoće bili zaposleni:

RB	Radno mjesto	Komunalno	Dekra
1	Šef RJ	1	0
2	Pomoćnik šefa RJ	1	0
3	Referent za saobraćaj	1	0
4	Referent u mehanizaciji	2	0
5	Poslovođa	10	0
6	Vozač	28	5
7	Bravar-varilac	3	0
8	Automehaničar	1	3
9	Autoelektričar	2	0
10	Fizički radnik	49	42
	<b>Ukupno:</b>	<b>98</b>	<b>50</b>

U toku turističke sezone poslovi na sakupljanju i odvozu smeća su se obavljali u toku svih 24 časa tako da je na sanitarnu deponiju svakodnevno odvoženo 13 kamionskih tura.

Radnici iz RJ "Čistoća" vršili su i dodatna čišćenja i pranja na lokacijama na kojima su se u organizaciji lokalne samouprave odvijale turističko-zabavne manifestacije, koncerti i slične aktivnosti. Poseban akcenat je bio da se predmetne lokacije u najkraćem mogućem roku očiste, te da iste reprezentativno izgledaju.

U toku 2023.godine kao i svih prethodnih godina prisutni su problemi nepoštovanja Odluke o komunalnom redu, što se ogleda u sledećem:

- odlaganje u kontejnere i pored kontejnera biljnog i raznog kabastog otpada;
- pomjeranje kontejnera sa utvrđenih lokacija, lomljenje kontejnera, paljenje otpada u kontejnerima, otuđivanje elemenata sa kontejnera i sl;
- nemogućnost pražnjenja kontejnera usljed nepropisno parkiranih automobila, uskih ulica u pojedinim djelovima grada;
- lomljenje zidova niša za kontejnere, kao i urušavanje njihovog estetskog izgleda raznim grafitima i sl;
- prigovori građana na utvrđene mikrolokacije izgrađenih niša i postavljenih kontejnera;
- izvođenje građevinskih radova neposredno uz javne ulice bez odgovarajuće gradilišne zaštite, što prouzrokuje nagomilavanje građevinskog materijala na javnim površinama koje ugrožavaju normalno kretanje prolaznika;
- izvođenje radova u cilju proširivanja kapaciteta infrastrukturnih objekata (vodovodne, kanalizacione i PTT mreže).

U toku turističke sezone posebno se osjeća nedostatak parking prostora, kada ulice i trotoari postaju neuređena parkirališta što posebno otežava rad čistača i otežava prilaz komunalnim vozilima kojima se vrši pranje ulica i odvoz kontejnera.

Za vrijeme turističke sezone posebna pažnja posvećena je održavanju čistoće na udarnim turističkim lokacijama u zoni Morskog dobra, Starom Gradu, šetalištu duž Slovenske plaže, Bečićima, Svetom Stefanu i Petrovcu. Na ovim lokacijama tokom ljetnje turističke sezone prisutan je ogroman broj gostiju, tako da su se poslovi na održavanju komunalne higijene obavljali u otežanim uslovima danonočno uz povećan broj radnika na održavanju čistoće.

Desačić Učević



U toku 2023.godine RJ "Čistoća" je odvezla na deponiju Možura u Baru količinu od 26.877 tona kućnog i ostalog smeća iz ugostiteljskih objekata i drugih poslovnih prostora, kao i sa javnih površina za čije održavanje je zaduženo Društvo.

Pregled količina deponovanog smeća u tonama:

R.br.	Mjesec	Količina odvezenog otpada u tonama			
		2020. godina	2021. godina	2022. godina	2023. godina
1.	Januar	1.009,38	954,98	1.011,86	1.391,42
2.	Februar	1.051,22	885,56	1.013,30	1.231,72
3.	Mart	1.078,42	914,54	1.206,00	1.542,50
4.	April	925,24	1.042,26	1.502,06	1.738,32
5.	Maj	1.068,36	1.449,18	1.939,06	2.206,14
6.	Jun	1.135,52	1.653,46	2.555,00	2.737,10
7.	Jul	1.570,72	2.900,06	3.761,90	4.024,92
8.	Avgust	1.988,42	4.389,00	4.031,50	4.304,10
9.	Septembar	1.633,22	3.259,50	2.266,00	2.689,58
10.	Oktobar	1.179,42	1.248,82	1.639,50	1.962,70
11.	Novembar	927,44	1.248,82	1.414,24	1.530,54
12.	Decembar	968,32	1.094,50	1.438,10	1.517,48
<b>UKUPNO:</b>		<b>14.535,68</b>	<b>21.040,68</b>	<b>23.778,52</b>	<b>26.876,52</b>

Najveće količine smeća sakupljene su u periodu turističke sezone, tako da je u periodu jun-septembar sakupljeno i odvezeno 13.756 tona.

DOO „Komunalno“ Budva odvezlo je na deponiju "Matej" 28.663m<sup>3</sup> kabastog i biorazgradivog materijala.

Zeleni otpad se odvojeno sakuplja u skladu sa lokalnim planom, radi kompostiranja na način kojim se obezbjeđuje visok nivo zaštite životne sredine i zdravlja ljudi.

Radna jedinica Čistoća raspolaže sledećim voznim parkom:

- 12 vozila – autosmečara;
- 1 kombinovano vozilo za pranje kontejnera i odvoz smeća;
- 2 cistijerne za pranje ulica;
- 1 usisivač BUCHER;
- 1 specijalno vozilo za razmještanje kontejnera;
- 5 poluteretna vozila;
- 1 vozilo za izvođenje zemljanih radova;
- 2 specijalna vozila grajfer;
- 1 specijalno vozilo grajfer-autopodizač;
- 2 autopodizača kontejnera;
- 4 mala vozila autosmečara;
- mašina za drobljenje zelenog otpada;
- kombinovana mašina AVANT;
- buldožer;
- viljuškar;
- mali usisivač.

U toku 2023.godine nastavilo se sa nabavkom opreme tako da je u značajnoj mjeri poboljšan kvalitet pruženih komunalnih usluga stavljanjem u funkciju samohodne zglobne čistilice, novih motornih testera i kosa, 65 klupa, 220 metalna kontejnera 1,1m<sup>3</sup>.

Mehaničarska radionica je u toku prošle godine vršila tekuće održavanje voznog parka. Zahvaljujući redovnom održavanju voznog parka (preventivni pregledi, redovna zamjena ulja, zamjena guma i ostalog potrošnog materijala) vozni park je uprkos



visokom stepenu upotrebe gotovo uvijek u potpunosti ispravan i mobilan. O tome postoji uredna dokumentacija za svako vozilo koja se dnevno ažurira u vidu kartona za vozilo. Najveći broj kvarova je otklonjen u sopstvenoj radionici.

U sklopu redovnog održavanja, a i priprema za turističku sezonu, izvršena je popravka preko 100 kontejnera, zamijenjeno je 500 točkića na kontejnerima.

Tokom svih prethodnih godina uvijek je bila neizbježna konstatacija da je dio kontejnera i mjesto gdje se oni nalaze u jako lošem stanju bez izgrađenih kontejnerskih stanica i da predstavljaju lošu sliku kako za građane tako i za turiste.

Obavljanje poslova na održavanju komunalne higijene u 2023. godini zadržano je na veoma visokom nivou, s tim da su prisutna poboljšanja u odnosu na prethodni period. Opšta je ocjena da su se poslovi čistoće na ovim lokacijama obavljali na kvalitetan način na zadovoljstvo pružaoca turističkih usluga i gostiju.

## b) Selektivno sakupljanje otpada

Društvo na lokaciji tehničke baze u Bečićima posjeduje izgrađen natkriveni skladišni prostor za smještaj starog papira i kartona sa odgovarajućom opremom za pakovanje-baliranje (prese za papir i plastiku), tako da su stvoreni solidni uslovi da se i u kasnijoj fazi omogući reciklaža i prikupljanje drugih sekundarnih sirovina (plastična ambalaža, limenke, i sl.).

Na lokacijama u gradu u ranijem periodu je postavljeno 50 korpi za plastiku i 17 korpi za odlaganje papira tako da je stvorena solidna osnova za organizovano sakupljanje sekundarnih sirovina s tim da smo uvjerenja da će se u narednom periodu u značajnoj mjeri pospješiti ova djelatnost s obzirom da aktivno učestvujemo u projektima koji se doniraju iz sredstava EU.

Otpad se sakuplja odvojeno, što je praktično u tehničkom i ekonomskom smislu i sa stanovišta zaštite životne sredine opravdano, na način da se ne miješa sa drugim otpadom ili drugim materijalom koji imaju različita svojstva.

Vrši se selektivno sakupljanje papira i kartona i PET ambalaže. Sakupljeni papir i karton, odnosno PET ambalaža balira se u sklopu lokacije Društva u Bečićima. Godišnja količina baliranog papira i kartona je u 2023. godini iznosila 490 tona.

Na ovom poslu tokom cijele godine angažovano je jedno specijalno vozilo sa 9 radnika koji obavljaju poslove sakupljanja i baliranja starog papira i kartona.

Efekti od sakupljanja sekundarnih sirovina su značajni kako sa stanovišta očuvanja životne sredine tako i sa stanovišta ekonomskih koristi koje se ostvaruju obavljanjem ove aktivnosti, a što se odražava kroz smanjenja količine komunalnog otpada koji se odvozi na deponiju.

## 3.2. RJ "ZELENILO"

Aktivnosti u RJ "Zelenilo" se odnose na održavanje javnih zelenih površina shodno Programu održavanja i rekonstrukcije javnih zelenih površina koji usvaja Opština Budva, godišnjem Programu održavanja zelenila u zoni morskog dobra kao i obavljanje dodatnih radova po nalogima Sekretarijata za komunalno-stambene poslove, komunalne inspekcije i policije.

U radu RJ „Zelenilo“ tokom 2023. god učestvovali su:

RB	Radno mjesto	Komunalno	Dekra
1	Šef RJ	1	0
2	Projektant zelenih površina	1	0
3	Referent na poslovima održavanja javnih zelenih površina	1	0
4	Poslovođa	1	0
5	Cvjećar-vrtlar	2	0
6	Fizički radnik	9	11
	<b>Ukupno:</b>	<b>15</b>	<b>11</b>

Pregled radova predviđenih Programom održavanja i rekonstrukcije javnih zelenih površina na području opštine Budva za 2023. godinu:

Desačić V. G. 2023



R.br.	Vrsta posla	Količina	Jedinica mjere
1	Košenje	167.870	m <sup>2</sup>
2	Zalivanje	63.690	m <sup>2</sup>
3	Sakupljanje lakog otpada sa zelenih površina	1.271,75	a
4	Orezivanje i okopavanje žbunja	4.325	kom
5	Orezivanje palmi	246	kom
6	Sanitarno orezivanje drveća	279	kom
7	Sadnja, održavanje i uklanjanje jednogodišnjeg sezonskog cvijeća	1.252	m <sup>2</sup>
8	Sadnja, održavanje i uklanjanje dvogodišnjeg sezonskog cvijeća	591	m <sup>2</sup>
9	Održavanje klupa	229	kom
10	Grabuljanje	92.748	m <sup>2</sup>
11	Dopuna plodnom zemljom	5.000	Eur-a
12	Održavanje žbunja i perena	1.677	kom
13	Uništavanje oboljelih palmi	2.000	Pauš/Eur-a
14	Postavljanje novih klupa i parkovskog mobilijara	40.000	Pauš/Eur-a
15	Prihrana travnjaka mineralnim đubrivom	22.975	m <sup>2</sup>
16	Orezivanje žive ograde	2.392	m <sup>2</sup>
17	Izrada i rekonstrukcija automatskih Sistema za zalivanje	5.000	Pauš/Eur-a
18	Košenje trske i lozara	23.390	m <sup>2</sup>
19	Košenje seoskih puteva	99.030	m <sup>2</sup>
20	Nabavka i sadnja novih sadnica	70.000	Pauš/Eur-a

RJ "Zelenilo" je za 2023.godinu na osnovu mjesečnih obračuna prema Sekretarijatu za komunalno stambene poslove fakturiralo 387.902,86 Eur-a sa uključenim porezom na dodatu vrijednost.

Prema Sekretarijatu za Investicije i Sekretarijatu za društvene djelatnosti fakturirano je ukupno 22.561,14 Eur-a za poslove obavljene na krčenju terena od Čelobrda do Rustova, u naselju Babin do, na uređenju dijela zelene površine u PC Podkošljun itd.

RJ „Zelenilo“ je shodno Programu održavanja i rekonstrukcije javnih zelenih površina, tokom 2023.godine održavalo 53 javne površine na teritoriji opštine Budva.

R.br.	Novoizgrađene i rekonstruisane zelene površine na teritoriji opštine Budva:	bez PDV-a	sa PDV-om
1	Zel pov. između O.Š. "S.M.Ljubiša" i Srednje škole	14.818,00	17.929,78 Eur-a
2	Zelena površina između Starog grada i Starog parka	27.935,09	33.801,46 Eur-a
3	Stari gradski park-rekonstrukcija	16.311,37	19.736,76 Eur-a

Postavljeno je 65 novih klupa na teritoriji Opštine i postavljena dva nova sistema za zalivanje.

Desaunly Utaric



Pregled radova predviđenih Programom održavanja zelenila u zoni Morskog dobra za 2023.godinu:

R.br.	Vrsta posla	Količina	Jedinica mjere
1	Košenje	21.085	m <sup>2</sup>
2	Zalivanje	7.029	m <sup>2</sup>
3	Sakupljanje lakog otpada sa zelenih površina	266	a
4	Orezivanje i okopavanje žbunja i perena	2.199	kom
5	Orezivanje palmi	92	kom
6	Sanitarno orezivanje visokog drveća	3.000	Pauš/Eur-a
7	Sadnja, održavanje i uklanjanje jednogodišnjeg sezonskog cvijeća	50	m <sup>2</sup>
8	Sadnja, održavanje i uklanjanje dvogodišnjeg sezonskog cvijeća	50	m <sup>2</sup>
9	Održavanje klupa	62	kom
10	Grabuljanje	21.085	m <sup>2</sup>
11	Dopuna plodnom zemljom	2.937	Pauš/Eur-a
12	Sadnja novih sadnica	22.000	Pauš/Eur-a
13	Rekonstrukcija travnjaka	600	m <sup>2</sup>
14	Malčiranje dek.šljunkom I čipsom borove kore	3.000	Pauš/Eur-a
15	Prihrana travnjaka mineralnim đubrivom	14.029	m <sup>2</sup>
16	Orezivanje žive ograde	193	m <sup>2</sup>

Program održavanja zelenila u zoni morskog dobra za 2023.godinu potvrđen je saglasnošću koji je JP za upravljanje morskim dobrom dalo na predlog programa Društva, odnosno definisan Ugovorom o obavljanju poslova u zoni morskog dobra za 2023.godinu koji je sačinjen između JP za upravljanje morskim dobrom i Društva. Ovim ugovorom u dijelu koji se odnosi na održavanje zelenila predviđen je iznos od 117.307 Eur-a sa uračunatim porezom na dodatu vrijednost.

Na osnovu mjesečnih obračuna prema JP za upravljanje morskim dobrom fakturisalo je 67.175 Eur-a sa uključenim PDV-om. Prema Programu održavanja zelenila u zoni Morskog dobra održavano je 10 javnih zelenih površina. RJ Zelenilo je za 2023.godinu po svim obračunima (za Sekretarijat za komunalno stambene poslove, Sekretarijat za Investicije i Morsko dobro) ostvarilo naplatu u iznosu od 477.639 Eur-a.

### 3.3. RJ "JAVNA RASVJETA"

Radna jedinica "Javna rasvjeta" održava oko 5.748 stubnih mjesta sa 142 mjesta za paljenje.

U radnoj jedinici zaposleno je:

RB	Radno mjesto	Komunalno	Dekra
1	Šef RJ	1	0
2	Pomoćnik šefa RJ	0	0
3	Radnik na održavanju javne rasvjete	3	2
4	Administrativni radnik	1	0
5	Vozač	1	1
	<b>Ukupno:</b>	<b>6</b>	<b>3</b>

U 2023.godini ostvareno je ukupno 21.520 časova rada. U okviru osnovnih djelatnosti održavanja javne rasvjete i semaforne signalizacije na saobraćajnicama u Budvi na teritoriji Opštine Budva RJ "Javna rasvjeta" zamijenila je potrošni materijal, čije je količine utroška data u sledećem tabelarnom pregledu:



OPŠTINA BUDVA – Sekretarijat za komunalno stambene djelatnosti

Rb	Naziv	Komada x cijena x koeficijent	Iznos u EUR
1.	Sijalica 20 w led	691 x 7,50 x 3	15.547,50
2.	Sijalica 10 w led	13 x 3,20 x 3	124,8
3.	Natrijumova sijalica 70 w	138 x 8,60 x 3	3.560,40
4.	Natrijumova sijalica 100 w	167 x 10,80 x 3	5.410,80
5.	Natrijumova sijalica 150 w	156 x 11,30 x 3	5.288,40
6.	Natrijumova sijalica 250 w	116 x 12,20 x 3	4.245,60
7.	Natrijumova sijalica 400 w	56 x 15,40 x 3	2.587,20
8.	Metal-halog. Sijalica 250 w	41 x 14,70 x 3	1.808,10
9.	Prigušnica 150 w Na	6 x 24,50 x 3	441
10.	Prigušnica 70 w Na	60 x 14,30 x 3	2.574,00
11.	Prigušnica 100 w Na	58 x 18,90 x 3	3.288,60
12.	Prigušnica natrijum 150 w	26 x 24,50 x 3	1.911,00
13.	Prigušnica natrijum 250 w	77 x 31,50 x 3	7.276,50
14.	Prigušnica natrijum 400 w	13 x 38,40 x 3	1.497,60
15.	Grlo E-27	295 x 1,50 x 3	1.327,50
16.	Anker šaraf 16/160	12 x 2,80 x 3	100,8
17.	Upaljač	330 x 5,90 x 3	5.841,00
18.	Zaštitno staklo	184 x 4,40 x 3	2.428,80
19.	Lampa Opalo 3	7 x 68,00 x 3	1.428,00
20.	Lampa opalo 3	1 x 138,00 x 3	414
21.	Led lampa SITEKO 26w	1 x 112,00 x 3	336
22.	Alkaten crjevo 2 col	80 x 2,40 x 3	576
23.	Alkaten crjevo ¾	60 x 0,90 x 3	162
24.	Veziće 200x3,6	176 x 3,20 x 3	1.689,60
25.	Veziće 3,6x140	14 x 3,20 x 3	134,4
26.	Veziće 550/7,6	10 x 34,00 x 3	1.020,00
27.	Radna stezaljka 4/12	80 x 2,40 x 3	576
28.	Traka za selne	14 x 8,90 x 3	373,8
29.	Kleme 12/4	20 x 3,60 x 3	216
30.	Drveni stub	10 x 150,00 x 3	4.500,00
31.	Počincana traka	110 x 2,60 x 3	858
32.	Pozor traka	30 x 4,60 x 3	414
33.	Kabal 4 x 16 Ppoo	505 x 11,20 x 3	16.968,00
34.	Termo-skupljajuća spojnica	102 x 6,90 x 3	2.111,40
35.	Kabal 5x6 Ppoo	735 x 6,30 x 3	13.891,50
36.	Kabal 4 x 10 Ppoo	266 x 8,20 x 3	6.543,60
37.	Čaura 10	68 x 1,00 x 3	204
38.	Čaura 16	384 x 1,30 x 3	1.497,60
39.	Stopice na gnječenje 16	308 x 1,60 x 3	1.478,40
40.	Stopice na gnječenje 10	36 x 1,40 x 3	151,2
41.	Sklopka CN40A	3 x 48,00 x 3	432

Desaun Utaric



42.	Natezna	243 x 1,95 x 3	1.421,55
43.	Betonski stub ugaoni	3 x 302,50 x 3	2.722,50
44.	Betonski linijski	2 x 181,50 x 3	1.089,00
45.	Nosač lampe za bet. Stub	141 x 19,20 x 3	8.121,60
46.	Lampa led "AREA"45w	399 x 72,00 x 3	86.184,00
47.	Nožasti osigurač manji	481 x 2,90 x 3	4.184,70
48.	Klemište RP ploca	6 x 36,40 x 3	655,2
49.	Ugaoni nosač lampe	46 x 28,00 x 3	3.864,00
50.	Automatski osigurač	151 x 3,20 x 3	1.449,60
51.	FRA osigurač	152 x 2,80 x 3	1.276,80
52.	Uklopni sat	35 x 68,00 x 3	7.140,00
53.	Sklopka CN 40 A	13 x 48,00 x 3	1.872,00
54.	Rebrasto crijevo 25/19	350 x 0,38 x 3	399
55.	Komandno-mjerni ormar	1 x 164,00 x 3	491
56.	Lampa "MAZDA"150W	8 x 384,00 x 2	6.144,00
57.	Trafo za ukrase	20 x 29,00 x 3	1.740,00
58.	Reflektor 50w led	3 x 36,40 x 3	327,6
59.	Led reflector 100w	3 x 75,60 x 3	680,4
60.	Klemište RP-ploča	7 x 24,60 x 3	516,6
61.	Kleme RS 16-35	24 x 3,20 x 3	230,4
62.	Bužir 50	100 x 0,86 x 3	258
63.	Bužir 13	100 x 0,20 x 3	60
64.	Bužir 63/50	50 x 0,98 x 3	147
65.	Bužir 75-63	1.050 x 1,10 x 3	3.465,00
66.	Led reflector 20w	26 x 21,60 x 3	1.684,80
67.	Led reflector 20w	2 x 28,60 x 3	171,6
68.	Žabice za sajlju	40 x 0,20 x 3	24
69.	Anker šaraf 8,10,12	50 x 0,80 x 3	120
70.	Brojilo trofazno 80A	2 x 108,30 x 3	649,8
71.	Brojilo 40A	1 x 108,30 x 3	324,9
72.	Izolovane kleme 6/35 Al/Al	698 x 2,45 x 3	5.130,30
73.	Rastavljač horizontalni 125A	1 x 34,00 x 3	102
74.	Perfor traka M6	26 x 6,5 x 3	507
75.	PVC kugla Ø 500	14 x 28,00 x 3	1.176,00
76.	Nosac lampe "Oliva"	8 x 26,00 x 3	624
77.	Kabal SKS 2 x 16	1.870 x 0,98 x 3	5.497,80
78.	Vijak M6 sa maticom i podloškom	700 x 0,60 x 3	1.260,00
79.	Korpa (za uklanjanje ukrasa)	56 x 97,00	5.432,00
80.	Ostalo rasvijeta		86.549,41
81.	Inox sajla	300 x 0,40 x 3	360
82.	Kabal 3x1,5	500 x 0,90 x 3	1.350,00
83.	Kabal 3x2,5 Ppoo	360 x 1,86 x 3	2.008,80
84.	Ukrnsi komad	22 x 3,80 x 3	250,8
85.	Ukrnsi komad	80 x 1,90 x 3	456
86.	Žica PF-16	65 x 2,90 x 3	565,5

Desanka Učarić



87.	Forel	1 x 23,50 x 3	70,5
88.	Kabal 3x1,5	190 x 1,20 x 3	684
89.	Sajla prohromska 2mm	430 x 0,45 x 3	580,5
90.	Dekoratívni stub (ispred Mogrena)	3 x 2.000 x 1,5	9.000,00
91.	Šlaro klema 16-35	40 x 3,20 x 3	384
92.	Dem.i mont.stub(ispred Mogrena)	5 x 170,00	850
		<b>UKUPNO:</b>	<b>381.488,76</b>

Za obavljanje navedenih poslova i ugradnju navedenog materijala korišćena su 2 specijalna vozila korpe u trajanju od 730 sati.

Pored redovnog održavanja javne rasvjete na teritoriji Opštine Budva RJ "Javna rasvjeta" je radila i vanredne poslove (zamjena pokidanih kablova, izlivanje kablovskih spojnica na oštećenim kablovima, saniranje oštećenih stubova).

RJ "Javna rasvjeta" je za 2023.godinu po svim obračunima za Morsko dobro ostvarilo naplatu u iznosu od 9.881 Eur-a.

### 3.4. RJ"TRŽNICA I AZIL"

U okviru RJ "Tržnice i Azil" iz razloga racionalnosti obavljaju se tri djelatnosti koje se odnose na: usluge izdavanja u zakup pijačnog prostora, održavanje Azila za napuštene životinje i zaprašivanje komaraca.

Tokom 2023.godine u Radnoj jedinici je zaposleno 17 radnika.

RB	Radno mjesto	Komunalno	Dekra
1	Šef RJ	1	0
2	Pomoćnik šefa RJ	1	0
3	Referent za poslove dezinfekcije	1	0
4	Poslovođa-inkasant	2	0
5	Poslovođa u azilu za napuštene životinje	1	0
6	Veterinarski tehničar	1	0
7	Radnik na poslovima azilske zoohigijene	2	4
8	Radnik na poslovima komunalne zoohigijene	2	2
	<b>Ukupno:</b>	<b>11</b>	<b>6</b>

#### a) Tržnica

U sklopu svoje redovne djelatnosti Tržnica koja je locirana u blizini Autobuske stanice vrši izdavanje prodajnih objekata za promet proizvoda i druge robe na malo i pijačnih tezgi. Pijačni prostor uređen je sa 35 prodajnih objekata i 24m<sup>2</sup> pijačnih tezgi.

U 2023. godini zaključeno je 15 ugovora na godišnjem nivou za 26 prodajnih objekata. Interesovanje za zakup pijačnog prostora u odnosu na prethodnu godinu je značajno bolje ali nije na nivou očekivanog iz kojeg razloga pijačni prostori ne rade punim kapacitetom i pored toga što su cijene veoma povoljne za zakupce prostora.

#### b) Azil za napuštene životinje

Djelatnost azila se obavlja u namjenski napravljenom objektu koji je lociran u Petrovcu, a čiji je vlasnik Opština Budva. Djelatnost azila se obavlja u namjenski napravljenom objektu koji je lociran u Petrovcu, a čiji je vlasnik Opština Budva. U toku redovne aktivnosti na zbrinjavanju pasa obavljaju se slijedeći poslovi: priprema hrane za životinje, davanje hrane životinjama, pojenje životinja, pranje i čišćenje posuda za vodu i hranu, po potrebi rad u karantinu, asistencija u oblasti veterinarsko-medicinskih potreba, pranje i čišćenje kruga Azila i radnih površina, domarski radovi, organizacija i zaštita bezbjednosti posjetilaca Azila, organizacija i pripremanje akcije usvajanja životinja, kontakti sa nevladinim sektorom vezano za navedenu aktivnost.

Desanka Utarac

U okviru redovnog obavljanja ovih poslova po reklamacijama, a i po sopstvenom opažanju, reaguje se radi sakupljanja i zbrinjavanja napuštenih pasa. Moramo konstatovati veliki broj problema sa kojima se susreću radnici – šinteri u postupku zbrinjavanja pasa koji se prije svega ogledaju u slaboj saradnji naših sugrađana koji često umiju biti i na granici incidenta.

Rad Azila u 2023.godini sastojao se u prihvatu 87 životinja od čega je udomljeno 33, uginulo 22, vraćeno vlasnicima 16, eutanazirano 10. Na kraju 2023. godine u azilu su boravile 76 životinje s tim da se na početku godine u Azilu nalazilo 70 kućnih ljubimaca.

#### c) Zapašivanje komaraca

U 2023. godini Društvo je vršilo sprovođenje plana i programa zapašivanja komaraca koji se radi uz nadzor Sekretarijata za komunalno-stambene poslove, a u saradnji sa epidemiologom. Od strane Agencije za zaštitu životne sredine Crne Gore dobijeno je odobrenje za obavljanje ovih poslova kao i kompletnih poslova iz oblasti DDD.

Problem tehničkog i kadrovskog kao i organizacionog pitanja je riješen u prethodnom periodu tako da su poslovi tokom 2023. godine obavljani uglavnom na zadovoljavajući način.

### 3.5. SLUŽBA NAPLATE

Služba naplate se bavi administrativnim poslovima fakturisanja i naplate usluga od građana i pravnih lica.

Na obavljanju ovih poslova u toku 2023.godine angažovani su sledeći zaposleni:

RB	Radno mjesto	Komunalno	Dekra
1	Šef Službe	1	0
2	Pomoćnik šefa	1	0
3	Referent za naplatu od pravnih lica	4	0
4	Referent za naplatu od fizičkih lica	1	2
5	Koordinator rada inkasanata	0	0
6	Fakturista	2	0
7	Inkasant na šalteru	1	15
8	Inkasant	6	9
9	Daktilograf	1	0
	<b>Ukupno:</b>	<b>17</b>	<b>26</b>

Korisnici usluga Društva su pravna i fizička lica Opštine Budva. Sa stanjem na kraju 2023.godine Društvo obavlja usluge odvoza smeća za 29.243 korisnika individualnog stambenog prostora, 1.094 redovnih stalnih korisnika pravnih lica kojima se mjesečno fakturiše, kao i za 623 korisnika usluga koji obavljaju djelatnost sezonskog karaktera.

Naplata od kupaca iskazana je u narednim tabelama.

#### Pregled naplate od kupaca građana

R.br.	Period	Građani		2023/2022
		2023	2022.	
1	Januar	226.531	195.133	116%
2	Februar	89.405	72.054	124%
3	Mart	126.004	114.310	110%
4	April	108.736	115.668	94%
5	Maj	128.878	124.848	103%
6	Jun	178.447	192.882	93%
7	Jul	201.375	200.563	100%

Desaun Ubenic!



8	Avgust	228.097	274.975	83%
9	Septembar	208.162	228.839	91%
10	Oktobar	151.808	152.594	99%
11	Novembar	114.800	124.813	92%
12	Decembar	119.136	126.016	95%
<b>Σ</b>	<b>UKUPNO:</b>	<b>1.881.379</b>	<b>1.922.695</b>	<b>98%</b>

U toku 2023.godine od građana ukupno je naplaćeno 1.881.379 Eur-a, što je u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2022.godine manje za od 41.316 Eur-a.

#### Pregled naplate od kupaca pravnih lica

R.br.	Period	Pravna lica - redovni 2023.	Pravna lica - redovni 2022.	2023/2022	Pravna lica-fakture 2023.	Pravna lica-fakture 2022.	2023/2022
1	Januar	43.144	59.097	73%	258.910	168.043	154%
2	Februar	69.207	35.861	193%	66.122	167.479	39%
3	Mart	76.031	103.898	73%	83.265	104.943	79%
4	April	112.139	98.980	113%	148.096	71.483	207%
5	Maj	105.448	73.259	144%	539.677	367.494	147%
6	Jun	110.523	115.632	96%	336.839	314.431	107%
7	Jul	114.206	151.960	75%	633.341	367.137	173%
8	Avgust	144.280	156.523	92%	534.036	497.401	107%
9	Septembar	112.047	101.920	110%	196.909	290.915	68%
10	Oktobar	85.975	96.405	89%	231.913	134.373	173%
11	Novembar	76.241	73.181	104%	91.941	106.210	87%
12	Decembar	108.625	128.555	84%	669.603	1.019.252	66%
<b>Σ</b>	<b>Ukupno:</b>	<b>1.157.867</b>	<b>1.195.271</b>	<b>97%</b>	<b>3.790.652</b>	<b>3.609.161</b>	<b>105%</b>

U toku 2023.godine od pravnih lica redovnih korisnika ukupno je naplaćeno 1.157.867 Eur-a što je u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2022.godine smanjenje od 3% ili 37.404 Eur-a. Od pravnih lica -fakture naplata u odnosu na prethodnu godinu ostvarena je sa povećanjem od 5%, naplaćeno je 3.790.652 EUR što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje od 181.491 Eur-a.

#### Pregled ukupne naplate od kupaca

R.br.	Period	Kupci		2023/2022
		2023	2022.	
1	Januar	528.585	422.273	125%
2	Februar	224.734	275.394	82%
3	Mart	285.300	323.151	88%
4	April	368.971	286.131	129%
5	Maj	774.003	565.601	137%
6	Jun	625.809	622.945	100%
7	Jul	948.922	719.660	132%
8	Avgust	906.413	928.899	98%
9	Septembar	517.118	621.674	83%
10	Oktobar	469.696	383.372	123%
11	Novembar	282.982	304.204	93%
12	Decembar	897.364	1.273.823	70%
<b>Σ</b>	<b>Ukupno:</b>	<b>6.829.897</b>	<b>6.727.127</b>	<b>102%</b>

Desanka Vukobratović



U toku 2023.godine Služba naplate je ostvarila naplatu u ukupnom iznosu od 6.829.897 Eur-a i to od:

- fizičkih lica 1.881.379 Eur-a,
- pravnih lica- redovni korisnici 1.157.867 Eur-a i
- pravnih lica- fakture 3.790.652 Eur-a,

### 3.6. SLUŽBA NABAVKE

Poslovne aktivnosti Službe nabavke se odnose na nabavku roba, usluga i ustupanje izvođenja radova.

Na obavljanju poslova u posmatranom periodu 2023.godine angažovani su sledeći zaposleni:

RB	Radno mjesto	Komunalno	Dekra
1	Šef Službe	1	0
2	Pomoćnik šefa	0	0
3	Službenik za javne nabavke	1	0
4	Referent za investicije	3	0
5	Referent za nabavke	2	3
6	Magacioner	1	2
7	Pomoćnik magacionera	1	1
	<b>Ukupno:</b>	<b>9</b>	<b>6</b>

U 2023. godini raspisane su sledeće nabavke putem javnih nabavki:

- Otvoreni poziv, 7 postupka i zaključeno je 8 ugovora ukupne vrijednosti 1.230.025,00 Eur-a, za sledeće stavke:

1. Samohodna vakumska zglobna čistilica
2. Podzemni kontenjeri
3. Elektromaterijal za održavanje javne rasvjete
4. Sredstva za zaprašivanje komaraca
5. Gorivo(dizel i benzin) 2 ugovora
6. Metalni kontenjeri 1,1 m3 bez poklopca
7. Ukrasi za novogodišnje kićenje grada

- Jednostavne nabavke sprovedeno je 12 postupaka. Za nabavku robe putem jednostavih nabavki je sprovedeno 12 postupaka i zaključeno je 14 ugovora ukupne vrijednosti 166.527,10 Eur-a.

Nabavljeno je :

1. Pumpa za točenje goriva
2. Klupe drvene
3. Rezervni dijelovi za Stihl proizvodni program, RJ Zlenilo
4. Hrana i oprema za Azil
5. Registracija kamiona i putničkih vozila
6. Osiguranje imovine i lica( 3 ugovora)
7. Motorna ulja i maziva
8. Rezervni dijelovi za kamione
9. Usluge procjene vrijednosti imovine
10. Gume za kamione i putničk avozila
11. Sokovi, kafa, šećer.. za kuhinju
12. Kancelarijski materijal

- Pregovarački postupak bez prethodnog objavljivanja poziva za nadmetanje 330.00,00 eur-a.-

Usluge transporta i zbrinjavanja komunalno kanalizacionog mulja, raskinut 27. 02. 2024. godine

Putem neposrednog sporazuma je nabavljeno robe i usluga u vrijednosti od 264.280,51 Eur-a.

Sve nabavke ugovorom regulišu rok isporuke, način i uslove plaćanja, koji se u zavisnosti od finansijske situacije uglavnom ispoštuju.

Desanka Vukobrat

## 4. FINANSIJSKO OSTVARENJE ZA 2023.GODINU

DOO "KOMUNALNO" BUDVA



U toku 2023.godine Društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 6.754.360 Eur-a, što je za 20.416 Eur-a više nego prethodne godine sa ostvarenjem od 100%.

## 4.1. TABELA UKUPNIH PRIHODA

R.br	OPIS	2023.	Učešće u uk.prih.%	2022.	Učešće u uk.prih.%	2023/2022%
1	2	3	4	5	6	7=3/5
<b>I</b>	<b>PRIHODI OD PRODAJE (1+2+3+4)</b>	<b>6.363.555</b>	<b>94%</b>	<b>6.142.958</b>	<b>91%</b>	<b>104%</b>
<b>1.</b>	<b>RJ "Čistoća"</b>	<b>5.486.380</b>	<b>81%</b>	<b>5.258.879</b>	<b>78%</b>	<b>104%</b>
	- redovni korisnici	1.154.891	17%	1.149.472	17%	100%
	- građani	1.854.798	27%	1.727.949	26%	107%
	- deponija čvrstog otpada	214.210	3%	61.750	1%	347%
	- odvoz grajferom	24.998	0%	20.282	0%	123%
	- odvoz mulja	23.957	0%	226.348	3%	11%
	- Program održavanja čistoće- Opština Budva	152.746	2%	180.167	3%	85%
	- odvoz kontejnera	609.464	9%	498.455	7%	122%
	- lokacije	1.291.014	19%	1.084.121	16%	119%
	- cistijerna i pranje kontejnera	12.915	0%	36.674	1%	35%
	- ostali prihodi - sekundarne sirovine (papir)	9.919	0%	110.606	2%	9%
	- ručni utovar kontejnera	34.525	1%	27.034	0%	128%
	- prihod od Morskog dobra	102.943	2%	136.021	2%	76%
<b>2.</b>	<b>RJ "Zelenilo"</b>	<b>397.716</b>	<b>6%</b>	<b>445.528</b>	<b>7%</b>	<b>89%</b>
	usluge Morsko dobro	55.516	1%	67.425	1%	82%
	- SO Budva i usluge	334.278	5%	373.590	6%	89%
	- ostalo	7.922	0%	4.513	0%	176%
<b>3.</b>	<b>RJ "Rasvjeta"</b>	<b>323.446</b>	<b>5%</b>	<b>221.054</b>	<b>3%</b>	<b>146%</b>
	- program održavanja javne rasvjete- Opština	315.280	5%	212.877	3%	148%
	- program održavanja javne rasvjete- M.dobro	8.166	0%	8.178	0%	100%
<b>4.</b>	<b>RJ "Pijaca i azil"</b>	<b>156.013</b>	<b>2%</b>	<b>217.497</b>	<b>3%</b>	<b>72%</b>
	- SO Budva - prihodi od azila	156.013	2%	217.497	3%	72%
<b>II</b>	<b>OSTALI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>172.077</b>	<b>3%</b>	<b>131.211</b>	<b>2%</b>	<b>131%</b>
	- RJ "Pijaca" izdavanje u zakup	57.294	1%	39.421	1%	145%
	- ostali poslovni prihodi	114.784	2%	91.790	1%	125%
<b>III</b>	<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>594</b>	<b>0%</b>	<b>4</b>	<b>0%</b>	<b>16041%</b>
	- prihodi od kamata	594	0%	4	0%	16054%
<b>IV</b>	<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>218.134</b>	<b>3%</b>	<b>459.771</b>	<b>7%</b>	<b>47%</b>
	- prihodi od usklađivanja kupaca redovnih	14.529	0%	37.723	1%	39%
	- prihodi od usklađivanja kupaca faktura	26.781	0%	10.479	0%	256%
	- prihodi od usklađivanja kupaca građana	176.824	3%	411.569	6%	43%
	<b>UKUPNI PRIHODI (I+II+III+IV)</b>	<b>6.754.360</b>	<b>100%</b>	<b>6.733.944</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Desana Vitec



U 2023.godini Društvo je ostvarilo prihode u iznosu od 6.754.360 Eur-a, što je na približno istom nivou u odnosu na prihode iz 2022.godine.

DOO "KOMUNALNO" BUDVA



#### 4.2. TABELA UKUPNIH RASHODA

R b	Opis	2023.	Učešće u uk.rash. %	2022.	Učešće u uk.rash. %	2023/2022 %
1	2	3	4	5	6	7=3/5
<b>A</b>	<b>POSLOVNI RASHODI (I+II+III+IV)</b>	<b>7.205.426</b>	<b>94%</b>	<b>6.100.417</b>	<b>91%</b>	<b>118%</b>
<b>I</b>	<b>TROŠKOVI MATERIJALA</b>	<b>905.878</b>	<b>12%</b>	<b>834.305</b>	<b>12%</b>	<b>109%</b>
	- Utrošak osnovnog materijala	190.534	2%	158.438	2%	120%
	- Utrošak kancelarijskog materijala	22.618	0%	15.569	0%	145%
	- Utrošak vode	10.501	0%	14.583	0%	72%
	- Troškovi HTZ opreme	19.177	0%	18.339	0%	105%
	- Trošak ispravki vrijednosti sitnog inventara	96.523	1%	112.874	2%	86%
	- Troškovi Auto guma	18.928	0%	18.110	0%	105%
	- Troš.reservnih djelova auto parka	59.465	1%	50.452	1%	118%
	- Utrošak goriva i maziva	467.162	6%	428.652	6%	109%
	- Utrošak električne energije	20.970	0%	17.289	0%	121%
<b>II</b>	<b>TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI</b>	<b>4.514.313</b>	<b>59%</b>	<b>3.660.683</b>	<b>55%</b>	<b>123%</b>
	Bruto 1 zarade	2.561.183	33%	2.226.079	33%	115%
	Doprinos na teret poslodavca	165.338	2%	147.633	2%	112%
	Doprinos za fond rada i invalide	22.969	0%	21.005	0%	109%
	Bruto ugovori o djelu	17.245	0%	4.631	0%	372%
	Naknada za rad učen. omlad. i stud. Zadruga	0	0%	7.115	0%	0%
	Troškovi naknada za privr. i povremene poslove	1.474.962	19%	1.137.944	17%	130%
	Bruto primanja čl. Upravnog Odbora	30.674	0%	32.486	0%	94%
	Pomoć zaposlenima	31.346	0%	10.500	0%	299%
	Zimnica	86.400	1%	53.400	1%	162%
	Naknada za neiskorišćene godišnje odmore i ostale naknade	0	0%	9.892	0%	0%
	Naknada troškova na službenom putu, noćenje, dnevnice i prevoz	15.188	0%	9.999	0%	152%
	Bruto troškovi otpremnina za sporazumni raskid	109.009	1%	0	0%	
<b>III</b>	<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>378.583</b>	<b>5%</b>	<b>292.966</b>	<b>4%</b>	<b>129%</b>
<b>IV</b>	<b>OSTALI POSLOVNI RASHODI</b>	<b>1.406.652</b>	<b>18%</b>	<b>1.312.463</b>	<b>20%</b>	<b>107%</b>
	Troškovi PTT usluga I Troškovi transportnih usluga	122.268	2%	67.330	1%	182%
	Troškovi tekućeg i investicionog održavanja osnovnih sredstava	110.611	1%	58.588	1%	189%
	Troškovi fizičke zaštite objekata	4.200	0%	33.030	0%	13%
	Troškovi zakupnina smečara	8.000	0%	0	0%	

Desanti Učen

Rezervisanja (za otpremnine, jub.nag.i sud.spor)	122.331	2%	37.982	1%	322%
Troškovi intelektualnih i zdravstvenih usluga	33.832	0%	13.265	0%	255%
Troškovi deponovanja komunalnog otpada	553.180	7%	471.128	7%	117%
Troškovi transporta kanalizacionog mulja	44.247	1%	166.905	2%	27%
Troškovi deponovanja kabastog otpada	143.315	2%	94.335	1%	152%
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	46.257	1%	119.142	2%	39%
Troš.drugih nepr.usluga (agencijska provizija)	43.982	1%	34.215	1%	129%
Troškovi reprezentacije	12.232	0%	6.906	0%	177%
Troškovi platnog prometa	12.725	0%	11.026	0%	115%
Troškovi zakupa, članarine i lokalne takse	8.071	0%	17.245	0%	47%
Troškovi prireza na lična primanja	16.210	0%	9.994	0%	162%
Troškovi osiguranja, špedicije i carine	17.980	0%	59.439	1%	30%
Posebna republička taksa	781	0%	131	0%	596%
Pomoć fiz. i pravnim licima, troš.sponzorstva	47.611	1%	57.600	1%	83%
Troškovi oglašavanja, publikacija i semimara	949	0%	4.534	0%	21%
Troškovi registracije vozila	12.534	0%	11.150	0%	112%
Troškovi sporova i advokata	45.339	1%	38.518	1%	118%
<b>B FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>8.197</b>	<b>0%</b>	<b>903</b>	<b>0%</b>	<b>908%</b>
- Rashodi kamata	8.197	0%	903	0%	908%
<b>C OSTALI RASHODI</b>	<b>447.560</b>	<b>6%</b>	<b>592.587</b>	<b>9%</b>	<b>76%</b>
- Ostali rashodi (rashodi materijala, osnovnih sredstava, direktni otpisi i potraživanja i sl.)	127.672	2%	234.430	4%	54%
- Rashodi po osnovu vredn. usklađivaja	319.888	4%	358.157	5%	89%
<b>SVEGA RASHODI (A+B+C)</b>	<b>7.661.183</b>	<b>100%</b>	<b>6.693.907</b>	<b>100%</b>	<b>114%</b>

U 2023.godini Društvo je ostvarilo rashode u iznosu od 7.661,183 Eur-a, što je za 967.276 Eur-a više u odnosu na rashode iz 2022.godine.





ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU - BILANS USPJEHA				
RB	Pozicija	RB	2023.	2022.
I	<b>POSLOVNI PRIHODI ( 201 do 204 )</b>	<b>200</b>	<b>6.535.632</b>	<b>6.274.169</b>
1	Prihodi od prodaje	201	6.363.555	6.142.958
2	Ostali poslovni prihodi	204	172.077	131.211
II	<b>POSLOVNI RASHODI ( 209 do 220 )</b>	<b>205</b>	<b>7.333.098</b>	<b>6.340.361</b>
1	Troškovi materijala	209	905.878	834.305
2	Ostali troškovi poslovanja i rezervisanja	210	1.406.652	1.312.463
3	Troškovi amortizacije	210a	378.583	292.966
4	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	211	4.514.313	3.660.683
5	Rashodi uskladjivanja stalne imovine	218	0	5.514
6	Ostali rashodi iz poslovanja	220	127.672	234.430
A	<b>POSLOVNI REZULTAT ( 200-205 )</b>	<b>221</b>	<b>-797.466</b>	<b>-66.192</b>
I	FINANSIJSKI PRIHODI	226	594	4
II	FINANSIJSKI RASHODI	237	8.197	903
I	OSTALI PRIHODI	235	218.134	459.771
II	OSTALI RASHODI	236	319.888	358.157
B	REZULTAT IZ OSTALIH AKTIVNOSTI ( 235-236 )	234	-101.754	101.614
C	FINANSIJSKI REZULTAT (226+234-237)	241	-109.357	100.715
D	REZULTAT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA ( 221+241 )	242	-906.823	34.523
E	NETO REZULTAT POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	243		
F	<b>REZULTAT PRIJE OPOREZIVANJA (242+243)</b>	<b>244</b>	<b>-906.823</b>	<b>34.523</b>
H	PORESKI RASHOD PERIODA (246+247)	245	9.260	11.155
I	Tekući porez na dobit	246		
II	Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	247	9.260	11.155
	<b>NETO REZULTAT (244-245)</b>	<b>260</b>	<b>-916.083</b>	<b>23.368</b>

U sledećem dijelu izvještaja detaljno su prikazane stavke prihoda i rashoda ostvarene u periodu I-XII 2023. i I-XII 2022.godine.

Desaun Utker



## 5.1. POSLOVNI PRIHODI

## 5.1.1. PRIHOD OD PRODAJE

U 2023.godini prihodi od prodaje (redni broj 201- Bilans uspjeha) ostvareni su u iznosu od 6.363.555 Eur-a i u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2022.godine veći su za 4% odnosno za 220.597 Eur-a.

R.br	OPIS	2023.	Učešće u uk.prih.%	2022.	Učešće u uk.prih.%	2023/2022 %
1	2	3	4	5	6	7=3/5
<b>I</b>	<b>PRIHODI OD PRODAJE (1+2+3+4)</b>	<b>6.363.555</b>	<b>94%</b>	<b>6.142.958</b>	<b>91%</b>	<b>104%</b>
<b>1.</b>	<b>RJ "Čistoća"</b>	<b>5.486.380</b>	<b>81%</b>	<b>5.258.879</b>	<b>78%</b>	<b>104%</b>
	- redovni korisnici	1.154.891	17%	1.149.472	17%	100%
	- građani	1.854.798	27%	1.727.949	26%	107%
	- deponija čvrstog otpada	214.210	3%	61.750	1%	347%
	- odvoz grajferom	24.998	0%	20.282	0%	123%
	- odvoz mulja	23.957	0%	226.348	3%	11%
	- Program održavanja čistoće- Opština Budva	152.746	2%	180.167	3%	85%
	- odvoz kontejnera	609.464	9%	498.455	7%	122%
	- lokacije	1.291.014	19%	1.084.121	16%	119%
	- cistijerna i pranje kontejnera	12.915	0%	36.674	1%	35%
	- ostali prihodi - sekundarne sirovine (papir)	9.919	0%	110.606	2%	9%
	- ručni utovar kontejnera	34.525	1%	27.034	0%	128%
	- prihod od Morskog dobra	102.943	2%	136.021	2%	76%
<b>2.</b>	<b>RJ "Zelenilo"</b>	<b>397.716</b>	<b>6%</b>	<b>445.528</b>	<b>7%</b>	<b>89%</b>
	usluge Morsko dobro	55.516	1%	67.425	1%	82%
	- SO Budva i usluge	334.278	5%	373.590	6%	89%
	- ostalo	7.922	0%	4.513	0%	176%
<b>3.</b>	<b>RJ "Rasvjeta"</b>	<b>323.446</b>	<b>5%</b>	<b>221.054</b>	<b>3%</b>	<b>146%</b>
	- program održavanja javne rasvjete-Opština	315.280	5%	212.877	3%	148%
	- program održavanja javne rasvjete-M.dobro	8.166	0%	8.178	0%	100%
<b>4.</b>	<b>RJ "Pijaca i azil"</b>	<b>156.013</b>	<b>2%</b>	<b>217.497</b>	<b>3%</b>	<b>72%</b>
	- SO Budva - prihodi od azila	156.013	2%	217.497	3%	72%

Navedene prihode ostvarile su sledeće radne jedinice Društva:

Radna jedinica	2023.	Učešće u prh. prodaje %	2022.	Učešće u prh.prodaje %
RJ " Čistoća "	5.486.380	86%	5.258.879	86%
RJ " Zelenilo "	397.716	6%	445.528	7%
RJ " Rasvjeta "	323.446	5%	221.054	4%
RJ " Pijaca i azil "	156.013	2%	217.497	4%
<b>Svega:</b>	<b>6.363.555</b>	<b>100%</b>	<b>6.142.958</b>	<b>100%</b>

Desaun Ubačić



### 5.1.1.1. RJ "ČISTOĆA"



Prihodi RJ "Čistoća" u 2023.godini ostvareni su u iznosu od 5.486.380 Eur-a i u odnosu na 2022.godinu veći su za 227.501 Eur-a. U strukturi ukupnih prihoda Društva, prihodi RJ "Čistoća" učestvuju sa 81%.

Slijede prihodi RJ " Čistoća" :

- Prihodi po osnovu pružanja usluga odvoza smeća za redovne korisnike ostvareni su u iznosu od 1.154.891 Eur-a i u odnosu na 2022.godinu nalaze se na istom nivou;
- Prihodi po osnovu pružanja usluga odvoza smeća građanima ostvareni su u iznosu od 1.854.789 Eur-a i u odnosu na 2022.godinu zabilježili su rast od 7%;
- Prihodi po osnovu pružanja usluga odvoza grajferom ostvareni su u iznosu od 24.998 Eur-a i u odnosu na 2022.godinu zabilježili su rast od 23%;
- Prihodi po osnovu usluga odvoza kontejnera za hotele i druge korisnike ostvareni su iznosu od 609.464 Eur-a i u odnosu na 2022.godinu zabilježili su rast za 22%;
- Prihod po osnovu odvoza kanalizacionog mulja iz postrojenja u Bečićima ostvaren je u iznosu od 23.957 Eur-a sa padom od 89% u odnosu na ostvarenje iz 2022.godine. U toku 2023.godine raskinut je Ugovor sa DOO Monteleom, obzirom da je ista izgubila licencu za odvoz mulja.
- Prihodi po osnovu usluge odvoza smeća za lokacije u toku sezone ostvareni su u iznosu od 1.291.014 Eur-a sa rastom od 19% u odnosu na ostvarenje iz 2022.godine;

### 5.1.1.2. RJ "ZELENILO"

Prihodi RJ "Zelenilo" ostvareni su 2023.godine u iznosu od 397.716 Eur-a u odnosu na 2022.godinu manji su za 47.812 Eur-a, odnosno za 11%.

### 5.1.1.3. RJ "RASVJETA"

Prihodi RJ "Rasvjeta" odnose se na usluge održavanja javne rasvjete i semaforne signalizacije na teritoriji Opštine Budva. Prihodi održavanja javne rasvjete i semaforne signalizacije ostvareni su u iznosu od 323.446 Eur-a sa povećanjem od 102.392 Eur-a odnosno od 46% u odnosu na uporedne pokazatelje iz prethodne godine.

### 5.1.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

R.br.	OPIS	2023.	Učešće u uk.prih%	2022.	Učešće u uk.prih%	2023/2022%
	<b>OSTALI PRIHODI IZ POSLOVANJA</b>	<b>172.077</b>	<b>3%</b>	<b>131.211</b>	<b>2%</b>	<b>131%</b>
1	- RJ "Pijaca" izdavanje u zakup	57.294	1%	39.421	1%	145%
2	- ostali poslovni prihodi	114.784	2%	91.790	1%	125%

U 2023.godini ostali poslovni prihodi (redni broj 204 bilansa uspjeha ) ostvareni su u iznosu od 172.077 Eur-a sa rastom od 31% u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2022.godine.

Prihodi RJ "Pijaca" odnose se na prihode ostvarene izdavanjem u zakup pijačnog prostora na Tržnici pored Autobuske stanice. Ovi prihodi su ostvareni u iznosu od 57.294 Eur-a sa povećanjem od 45% u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2022.godine.

Ostali poslovni prihodi ostvareni su u iznosu od 114.784 Eur-a sa rastom od 25% u odnosu na ostvarenje iz prethodne godine. Prihodi se odnose na refundaciju sporova, razlici u cijenama kafe kuhinje, usklađivanja analitike....



## 5.2. POSLOVNI RASHODI

## 5.2.1. TROŠKOVI MATERIJALA

R.br	OPIS	2023.	Učešće u uk.rash. %	2022.	Učešće u uk.rash. %	2023/2022 %
	<b>TROŠKOVI MATERIJALA</b>	<b>905.878</b>	<b>12%</b>	<b>834.305</b>	<b>12%</b>	<b>109%</b>
1.	- Utrošak osnovnog materijala	190.534	2%	158.438	2%	120%
1.1.	Troškovi osnovnog materijala RJ "Zelenilo "	63.825	1%	54.022	1%	118%
1.2.	Troškovi osnovnog materijala RJ "Čistoća "	42.081	1%	31.684	0%	133%
1.3.	Troškovi osnovnog materijala RJ "Rasvijeta "	49.383	1%	32.249	0%	153%
1.4.	Troškovi osnovnog materijala RJ "Pijaca i azil "	34.043	0%	38.148	1%	89%
1.5.	Troškovi materijala za održavanje građevinskih objekata	1.203	0%	2.334	0%	52%
2.	- Utrošak kancelarijskog materijala	22.618	0%	15.569	0%	145%
3.	- Utrošak vode	10.501	0%	14.583	0%	72%
4.	- Utrošak goriva i maziva	467.162	6%	428.652	6%	109%
5.	- Utrošak električne energije	20.970	0%	17.289	0%	121%
6.	- Troškovi HTZ opreme i ispravke alata i inventara	115.700	2%	131.213	2%	88%
7.	- Troškovi Auto guma	18.928	0%	18.110	0%	105%
8.	- Troš. rezervnih djelova auto parka	59.465	1%	50.452	1%	118%

U 2023. godini troškovi materijala (redni broj 209 bilansa uspjeha) ostvareni su u iznosu od 905.878 Eur-a sa ostvarenjem od 109% u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2022. godine.

Utrošak osnovnog materijala:

- Trošak osnovnog materijala za potrebe RJ "Zelenilo" iznosio je 63.825 Eur-a sa ostvarenjem za 18% većim u odnosu na uporedni period iz 2022. godine (2022: 54.022 Eur-a).
- Trošak osnovnog materijala RJ "Čistoća" iznosio je 42.081 Eur-a sa ostvarenjem za 33% većim u odnosu na uporedni period iz 2022. godine (2022: 31.684 Eur-a).
- Trošak osnovnog materijala za RJ "Rasvjeta" iznosio je 49.383 Eur-a sa ostvarenjem za 53% većim u odnosu na uporedni period iz 2022. godine (2022: 32.249 Eur-a).
- Ostali troškovi osnovnog materijala ("Pijaca i azil" i troškovi materijala za održavanje građevinskih objekata) iznosili su 35.246 Eur-a sa ostvarenjem za 13% manjim u odnosu na uporedni period iz 2022. godine (2022: 40.482 Eur-a).

Trošak kancelarijskog materijala, vode, električne energije, HTZ opreme ostvaren je u ukupnom iznosu od 169.789 Eur-a, odnosno za 8.865 Eur-a manje u odnosu na isti period prethodne godine (2022: 178.654 Eur-a).

Trošak rezervnih djelova za održavanje voznog parka ostvaren je u iznosu od 59.465 Eur-a sa nominalnim povećanjem od 9.013 Eur-a u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2022. godine (2022: 50.452 Eur-a).

Utrošak goriva i maziva ostvaren je u iznosu od 467.162 Eur-a sa ostvarenjem od 109% u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2022. godine. U periodu januar-decembar 2023. godine utrošeno je 357.425 litara dizel goriva i 4.990 litara benzina.

Pregled utrošenih količina goriva:

Naziv	2023. (u litrama)	2022. (u litrama)	2023/2022
Potrošnja dizela	357.425	320.391	112%
Potrošnja benzina	4.990	4.434	113%
<b>Ukupno:</b>	<b>362.415</b>	<b>324.825</b>	<b>112%</b>

Poređenjem fizičkih pokazatelja o utrošku goriva za 2023. godinu u odnosu na uporednu 2022. godinu evidentno je da je utrošak goriva povećan za 12%. Do povećanja troškova goriva u nominalnom iznosu u odnosu na uporedni period 2022. godine došlo





je usled povećanja obima poslova tokom godine zbog povećanog broja stanovnika, koji je posebno izražen u toku turističke sezone, s tim da je dio nominalnog rasta troška goriva uslovljen i rastom cijena nafte i naftinih derivata tokom 2023.godine.

### 5.2.2.OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA ( REZERVISNJA I OSTALI POSLOVNI RASHODI)

R.br.	Opis	Iznos u EUR		2023/2022
		2023.	2022.	
	<b>OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA (REZERVISANJA I OSTALI POSLOVNI RASHODI)</b>	<b>1.406.652</b>	<b>1.312.463</b>	<b>107%</b>
1	- Troškovi transporta i PTT usluga	122.268	67.330	182%
2	- Troškovi tekućeg i investicionog održavanja osnovnih sredstava	110.611	58.588	189%
3	- Troškovi fizičke zaštite objekata	4.200	33.030	13%
4	Troškovi zakupnina smečara	8.000	0	
5	- Rezervisanja (za otpremnine, jub.nag.i sud.spor)	122.331	37.982	322%
6	- Troškovi intelektualnih i zdravstvenih usluga	33.832	13.265	255%
7	- Troškovi deponovanja komunalnog otpada	553.180	471.128	117%
8	- Troškovi transporta kanalizacionog mulja	44.247	166.905	27%
9	- Troškovi deponovanja kabastog otpada	143.315	94.335	152%
10	- Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	46.257	119.142	39%
11	- Troš.drugih nepr.usluga (agencijska provizija)	43.982	34.215	129%
12	- Troškovi reprezentacije	12.232	6.906	177%
13	- Troškovi platnog prometa	12.725	11.026	115%
14	- Troškovi zakupa, članarine i lokalne takse	8.071	17.245	47%
15	- Troškovi prireza na lična primanja	16.210	9.994	162%
16	- Troškovi osiguranja, špedicije i carine	17.980	59.439	30%
17	- Posebna republička taksa	781	131	596%
18	- Pomoć fiz. i pravnim licima, troš.sponsorstva	47.611	57.600	83%
19	- Troškovi oglašavanja, publikacija i seminara	949	4.534	21%
20	- Troškovi registracije vozila	12.534	11.150	112%
21	- Troškovi sporova i advokata	45.339	38.518	118%

U 2023.godini ostali troškovi poslovanja (redni broj 210 bilansa uspeha) ostvareni su u iznosu od 1.406.652 Eur-a sa ostvarenjem od 107% u odnosu uporedni period iz 2022.godine, odnosno nominalno troškovi su veći za 94.189 Eur-a.

➤ Troškovi transporta i PTT usluga ostvareni su u iznosu od 122.268 Eur-a, za 82% više u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2022.godine.

Opština Budva je kao privremeno odlagalište za otpad posebne vrste otpada (šut, zemlja, otpad sa zelenih privatnih i javnih površina) odredila lokaciju koja se nalazi na Brajićima – opština Budva, obzirom da je ista privremeno zatvorena, te da Opština ima potrebu za korišćenjem odgovarajuće deponije za ovu vrstu otpada, posebno u vrijeme pripreme turističke sezone, te da na teritoriji Crne Gore ne postoji adekvatna registrovana deponija za predmetnu vrstu otpada, posebno ne u okruženju Budve, Društvo je potpisalo Ugovor broj 01-4764 dana 07.07.2022.godine sa privrednim društvom "Matej"DOO iz Cetinja i Opštinom Budva o pružanju usluga odlaganja posebne vrste otpada (kabastog, neopasnog građevinskog i bio-razgradivog otpada) na deponiji "Matej".

U ugovoru je osim skladištenja kabastog, neopasnog građevinskog i bio-razgradivog otpada koje Društvo sakupi na teritoriji opštine Budva (iznosi 5,00 Eur-a po 1m3 primljenog bez obračunatog poreza na dodatu vrijednost) ugovorilo i transport primljenog kabastog, neopasnog građevinskog i bio-razgradivog otpada sa teritorije Opštine Budva, ( iznosi 400,00 Eur-a po jednoj turi odvoza sa kamionom i pratećom prikolicom od minimum 70 m3 zapremine) koji donimantno utiče na povećanje predmetnih troškova.

Predmetni troškovi su znatno veći 2023.godini iz razloga što je Aneksom broj III koji je zaključen dana 01.12.2022.godine br.01-9710 je došlo do izmene čl.br.5 kojim je definisan cijena transporta sa inicijalnih 300,00 eur na 400,00 eur po jednoj turi odvoza

Dokumenti Uba 2023



sa teritorije opštine Budva, kao i to što su navedeni troškovi prisutni tokom cijele 2023.godine -12 mjeseci, a isti su u 2022.godini počeli od 07.07.2022.godine

Društvo se obavezalo da tako utvrđenu visinu naknade na ime obavljenog posla, uplati na račun Davaoca usluga, a Sekretarijat za komunalno stambene poslove se obavezalo da Komunalnom nadoknadi taj iznos. Osnovni ugovor je zaključen je 07.07.2022.godine pod brojem 01-4764, a njegovo pravno dejstvo je produžavano i tokom 2023.godine Aneksima br. III, IV, V, VI, VII i VIII, na način što je isti važio do 31.12.2023.godine.

- Troškovi tekućeg i investicionog održavanja osnovnih sredstava ostvareni su u iznosu od 110.611 Eur-a sa ostvarenjem od 189% u odnosu na prethodni uporedni period kada su realizovani u iznosu od 58.588 Eur-a. Predmetno povećanje odnosi se na servisiranje voznog parka zbog povećanog obima rabljenja istih naročito u toku turističke sezone kao i zbog starosti istog.
- Troškovi rezervisanja ( za otpremnine, jubilarne nagrade i sudske sporove) ostvareni su u iznosu od 122.331 Eur-a, isti su prikazani u skladu sa procjenom Aktuara u dijelu otpremnine i jubilarnih nagrada, odnosno procjenom Pravne službe u dijelu sudskih sporova.
- Troškovi intelektualnih i zdravstvenih usluga ostvareni su u iznosu od 33.832 Eur-a sa ostvarenjem od 255% u odnosu na prethodni uporedni period kada su realizovani u iznosu od 13.265 Eur-a. Predmetno povećanje odnosi se najvećim dijelom na izvršenu procjenu cjelokupne imovine Društva.
- Troškovi deponovanja komunalnog otpada ostvareni su iznosu od 553.180 Eur-a sa ostvarenjem od 117% u odnosu na prethodni uporedni period i odnose se na troškove koji su nastali po osnovu deponovanja komunalnog otpada na Regionalnoj deponiji Možura u Baru po cijeni od 21,40 Eur-a /t sa porezom na dodatu vrijednost.
- Troškovi deponovanja kanizacionog mulja ostvareni su u iznosu od 44.247 Eur-a, odnosno za 73% su manji u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2022.godine. U toku 2023.godine raskinut je Ugovor sa DOO Monteom, obzirom da je ista izgubila licencu za odvoz mulja.
- Troškovi sporova i advokata ostvareni su u iznosu od 45.339 Eur-a, sa ostvarenjem od 118% u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2022.godine.
- Ostali troškovi iskazani su u ukupnom iznosu od 374.844 Eur-a.

### 5.2.3. AMORTIZACIJA

OPIS	Iznos u EUR		2023/2022
	2023.	2022.	%
1	2	3	4=2 / 3
<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>378.583</b>	<b>292.966</b>	<b>129%</b>

U 2022.godini (redni broj 210a bilansa uspjeha) obračunata amortizacija iznosi 378.583 Eur-a sa ostvarenjem od 129% u odnosu na uporedni pokazatelj iz 2022.godine.

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrijednost, metod obračuna je proporcionalan.

Društvo primjenjuje sledeće stope amortizacije:

Red. broj	Nekretnine, postrojenja, oprema	Korisni vijek trajanja u godinama	Stope amortizacije za računovod. svrhe.	Stope amortizacije za poreske svrhe
1	Građevinski objekti	8-50.g	2-12,5	5
2	Transportna sredstva	7	14,3	20
3	Oprema	7	14,3-20	25-30
4	Kancelarijska oprema	3	33,33	15-30
5	Namještaj i instalacije	6-7. g	15	15



## 5.2.4. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

R.br.	OPIS	Iznos u EUR		
		2023.	2022.	2023/2022
	<b>TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI</b>	<b>4.514.313</b>	<b>3.660.683</b>	<b>123%</b>
1	Bruto 1 zarade	2.561.183	2.226.079	115%
2	Doprinos na teret poslodavca	165.338	147.633	112%
3	Doprinos za fond rada i invalide	22.969	21.005	109%
4	Bruto ugovori o djelu	17.245	4.631	372%
5	Naknada za rad učen. omlad. i stud. Zadruga	0	7.115	0%
6	Troškovi naknada za privr. i povremene poslove	1.474.962	1.137.944	130%
7	Bruto primanja čl. Upravnog Odbora	30.674	32.486	94%
8	Pomoć zaposlenima	31.346	10.500	299%
9	Zimnica	86.400	53.400	162%
10	Naknada za neiskorišćene godišnje odmore i ostale naknade		9.892	0%
11	Naknada troškova na službenom putu, noćenje, dnevnice i prevoz	15.188	9.999	152%
12	Bruto troškovi otpremnina za sporazumni raskid	109.009		

U 2023.godini troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (redni broj 211 bilansa uspjeha) ostvareni su u iznosu od 4.514.313 Eur-a što je u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2022.godine povećanje od 853.630 Eur-a odnosno 23%. U strukturi ukupnih rashoda učešće ove kategorije troškova iznosi 59%.

Naime na povećavanje troškova zarada uticali su sledeći faktori:

- povećanje broja zaposlenih na deficitarnim radnim pozicijama naročito u radnim jedinicama čistoće, zelenila i službi naplate;
- troškovi otpremnina za sporazumni raskid ugovora o radu koji su na nivou godine iznosili cca.110.000 Eur-a
- formiranje Unutrašnje službe zaštite, koja je zamijenila troškove koje je Društvo imalo po osnovu angažovanja eksternog dobavljača usluga tj.zaštite, a sve u cilju optimizacije ukupnih troškova. Obzirom da je ista oformljena 25.08.2022.godine, troškovno ista je opteretila troškove 2023.godine za cjelokupnu godinu-12 mjeseci, dok su predmetni troškovi opteretili 2022.godinu za kraći period tj 4 mjeseca.
- zbog primjene Granskog kolektivnog ugovora i promjene koeficijenata složenosti rada i obračunske vrijednosti koeficijenta.
- povećanje vezano za godišnji prirast minulog staža svih zaposlenih;

Vrlo je važno napomenuti da je tržište rada na poslovima komunalne djelatnosti veoma specifično, naročito na poslovima održavanja čistoće i zelenila ( tj. uposlenih na terenu) i da će ova radna snaga u budućnosti biti deficitarna i već je deficitarna jer većina radne snage dolazi iz susjednih zemalja. Ovom problemu u budućnosti mora se pristupiti sa posebnom pažnjom kako bi se poslovanje nesmetano odvijalo bez posledica kako za Društvo tako i za lokalnu zajednicu.



## 5.2.5. TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA

## 5.2.5.1. Troškovi poreza

R.br.	OPIS	2023.	2022.	2023 / 2022%
	<b>Trošak poreza</b>	<b>178.663</b>	<b>128.524</b>	<b>139%</b>
1.	Porez iz ličnih primanja	161.957	126.799	128%
2.	Porez za ugovor o djelu	1.813	529	343%
3.	Porez za Odbor direktora	0	253	-
4.	Porez za otpremnine i jubilarne nagrade	14.893	-	-
5.	Porez za na ostale naknade	-	942	-

Troškovi poreza ostvareni su u iznosu od 178.663 Eur-a sa ostvarenjem od 139% u odnosu na prethodnu uporednu godinu.

## 5.2.5.2. Troškovi doprinosa za pio

R.br.	OPIS	2023.	2022.	2023 / 2022%
	<b>Trošak doprinosa za PIO</b>	<b>800.184</b>	<b>691.947</b>	<b>116%</b>
1.	PIO zaposlenog	580.902	501.762	116%
2.	PIO poslodavca	212.994	183.837	116%
3.	PIO Odbora direktora	6.288	6.347	99%

Troškovi doprinosa za penzijsko osiguranje i ostvareni su u iznosu od 800.184 Eur-a sa ostvarenjem od 116% u odnosu na prethodnu uporednu godinu.

## 5.2.5.3. Troškovi doprinosa

R.br.	OPIS	2023.	2022.	2023 / 2022 %
	<b>Trošak doprinosa</b>	<b>94.690</b>	<b>72.425</b>	<b>131%</b>
1	Doprinos za nezaposlenost- zaposleni	19.348	16.655	116%
2	Doprinos za nezaposlenost- poslodavac	19.348	16.712	116%
3	Doprinos za fond rada	7.726	6.688	116%
4	Doprinos za invalide	29.899	16.446	182%
5	Ostali doprinosi	18.368	15.923	115%

Troškovi doprinosa ostvareni su u iznosu od 94.690 Eur-a sa ostvarenjem od 131% u odnosu na prethodnu uporednu godinu.

## 5.2.4. OSTALI RASHODI IZ POSLOVANJA

R.br.	OPIS	2023	2022.	2023 / 2022 %
	<b>Ostali rashodi</b>	<b>127.672</b>	<b>234.430</b>	<b>54%</b>
1.	Gubici po osnovu rashoda osnovnih sredstava i materijala	20.204	13.838	146%
2.	Rashodi direktan otpis kupci redovni korisnici	5.966	23.255	26%
3.	Rashodi direktan otpis kupci fakture	2.616		
4.	Rashodi direktan otpis kupci građani	93.496	143.072	65%
5.	Ostali vanredni rashodi	5.391	54.265	10%

Ostali vanredni rashodi u iznosu od 5.391 Eur-a odnosi se najvećim dijelom na usaglasavanje analitike sa sintetikom iz perioda ranijih godina, rashodovanja po osnovu zastarjelosti potraživanja, isplata i td.

### 5.3. POSLOVNI REZULTAT

#### 5.3.1. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

R.br.	Opis	2023.	2022.
1	Finansijski prihod	594	4
2	Finansijski rashod	8.197	903
	<b>Finansijski rezultat</b>	<b>-7.603</b>	<b>-899</b>

Finansijski prihodi ostvareni su u iznosu od 594 Eur-a i odnose se na prihode od kamata na depozitna sredstava i prihode od kamata po osnovu prinudne naplate od kupaca.

Finansijski rashodi u 2023.godini ostvareni su u iznosu od 8.197 Eur-a i odnose se na troškove kamate po osnovu kreditnih obaveza.

#### 5.3.2. OSTALI PRIHODI

R.br.	OPIS	2023.	Učešće u uk.prih.%	2022.	Učešće u uk.prih.%	2023 / 2022%
	<b>OSTALI PRIHODI-uskladjivanje</b>	<b>218.134</b>	<b>3%</b>	<b>459.771</b>	<b>7%</b>	<b>47%</b>
1.	prihodi od usklađivanja kupaca redovnih	14.529	0%	37.723	1%	39%
2.	prihodi od usklađivanja kupaca faktura	26.781	0%	10.479	0%	256%
3.	prihodi od usklađivanja kupaca građana	176.824	3%	411.569	6%	43%

Ostali prihodi (redni broj 235 bilansa uspjeha) ostvareni su u iznosu od 218.134 Eur-a sa ostvarenjem od 47% u odnosu na ostvarenje iz prethodne godine.

Prihodi od usklađivanja potraživanja kupaca su nastali usled ukidanja ispravki vrijednosti po osnovu potraživanja koja su naplaćena u toku 2023.godine.

#### 5.3.3. OSTALI RASHODI

R.br.	OPIS	2023.	Učešće u uk. rash.%	2022.	Učešće u uk. rash.%	2023 / 2022 %
	<b>OSTALI RASHODI</b>	<b>319.888</b>	<b>4%</b>	<b>358.157</b>	<b>5%</b>	<b>89%</b>
1.	- Obezvrijeđena potraž. od kupaca-redovni kor.	53.561	1%	46.156	1%	116%
2.	- Obezvrijeđena potraž. od kupaca-faktura	21.588	0%	20.338	0%	106%
3.	- Obezvrijeđena potraž. od kupaca-građani	244.739	3%	291.663	4%	84%

Ostali rashodi (redni broj 236 bilansa uspjeha) ostvareni su u iznosu od 319.888 Eur-a sa ostvarenjem od 89% u odnosu na uporedni period iz prethodne godine i u strukturi ukupnih rashoda učestvuju sa 4%.



## 5.4. OSTVARENI REZULTAT

RB	Pozicija	2023.	2022.
1	REZULTAT PRIJE OPOREZIVANJA	-906.823	34.523
2=3+4	Poreski rashod perioda	9.260	11.155
3	Tekući porez na dobit		
4	Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda		3.513
5=1-2	NETO REZULTAT	-916.083	23.368

Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja u 2023.godini ostvaren je u iznosu od -906.823 Eur-a i uz odloženi poreski rashod perioda koji je iznosio 0 Eur-a ostvaren je neto rezultat u iznosu od -916.083 Eur-a (gubitak).

## 5.5. PREGLED SADRŽAJA PORESKE PRIJAVE NA DOBIT ZA 2023.GODINU

OPIS	2023.	2022.	2023 / 2022 %
Dobitak poslovne godine		34.523	
Gubitak poslovne godine	916.083		
Amortizacija iz bilansa uspjeha	378.583	292.966	129%
Amortizacija u poreske svrhe	329.475	251.720	131%
Troškovi koji nijesu nastali u svrhu obavljanja poslovne aktivnosti	47.611	57.600	83%
Kamata za neblagovremeno plaćene poreze i doprinose	7.510	759	989%
Novčane kazne i penali	3.333	666	500%
Otpisana sumnjiva potraživanja koja se ne priznaju u poreske svrhe	107.077	143.072	75%

Poreski gubici iz ranijih godina su iskorišćeni u 2023.godini do iznosa oporezive dobiti u iznosu od 11.722 Eur-a.

Desačić Vuković

## 6. BILANS STANJA

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI - BILANS STANJA			
AKTIVA			
POZICIJA	RB	2023	2022
A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	001		
B. STALNA IMOVINA ( 008+016 )	008	5.160.389	4.015.934
I NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	008	5.160.389	4.015.934
II DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	016	0	0
C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	024	57.226	66.486
D. OBRTNA SREDSTVA(026+031+043)	025	1.790.716	2.348.696
I ZALIHE	026	140.652	186.778
II KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	031	1.605.884	1.498.905
III Gotovinski ekvivalenti i gotovina	043	44.181	663.013
E. Porez na dodatu vrijednost i AVR	045	0	0
<b>F. UKUPNA AKTIVA</b>	<b>46</b>	<b>7.008.331</b>	<b>6.431.116</b>

PASIVA			
POZICIJA	RB	2023	2022
A. KAPITAL (102+105+111)	101	5.549.828	5.504.306
I OSNOVNI KAPITAL	102	1.192.035	1.192.035
II NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103		
III REZERVE (106+109)	105	4.647.808	4.936.109
1. ZAKONSKE REZERVE	106	0	0
2. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI	109	4.647.808	4.936.109
IV NERASPOREDJENA DOBIT	111	-290.014	-623.838
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)	117	393.682	328.273
I DUGOROČNA REZERVISANJA	118	393.682	328.273
II DUGOROČNE OBAVEZE	122	0	0
1. Dugoročni krediti	123	0	0
C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	125	0	0
D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	126	0	0
E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE	127	1.064.822	598.538
I KRATKOROČNE OBAVEZE (131+132+137)	129	1.064.822	598.538
1. Kratkoročne finansijske obaveze	131	0	40.777
2. Obaveze iz poslovanja	132	97.227	56.827
3. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (139+140+141)	137	199.638	260.289
I Ostale kratkoročne obaveze	139	142.917	139.870
II Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	140	56.721	120.419
III Obaveze po osnovu poreza na dobit	141		
<b>F. UKUPNA PASIVA</b>	<b>144</b>	<b>7.008.332</b>	<b>6.431.117</b>



## 6.1 STALNA IMOVINA

Na dan 31.12.2023.godine neto sadašnja vrijednost stalne imovine Društva iznosi 5.160.389 Eur-a i u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2022.godine vrijednost imovine je povećana za 1.144.455 Eur-a, odnosno za 22%.

Povećanje vrijednosti imovine u najvećem dijelu je prouzrokovalo procjena vrijednosti zemljišta za LN 168 KO Petrovac katastarska parcela 711 i 712 ( Zelena pijaca Petrovac) i LN 225 KO Kruševica katastarska parcela 1376 (Sklonište za napuštene i izgubljene životinje), čija je procijenjena tržišna vrijednost 961.605 EUR-a kao i nabavka opreme za komunalnu djelatnost i vozila.

Nematerijalna imovina	2023.	2022.	2023 /2022
Početno stanje	15.809	135.355	12%
Promjene po procjeni	-	-	-
Nova ulaganja	-	-	-
Rashod	-	119.546	-
Nabavna vrijednost na kraju godine	15.809	15.809	100%
Početno stanje Ispravka vrijednosti	15.809	135.355	12%
Ispravka vrijednosti u tekućoj godini	-	-119.546	-
<b>Sadašnja vrijednost na 31.decembar 2023.</b>	<b>15.809</b>	<b>15.809</b>	<b>100%</b>

## 6.1.1. PROMJENE NA ZEMLJIŠTU, NEKRETNINAMA, OPREMI I VOZILIMA

## Nabavna vrijednost

Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Vozila	Ukupno
1.	2.	3.	4.	5.	6=2+3+4+5
Nabavna vrijednost 01.01.2023.g	1.585.523	1.188.548	288.427	953.436	4.015.934
Novo zemljište- procjena	961.605				961.605
Nova ulaganja u 2023.			345.080	217.165	562.245
Rashod i manjak			812		812
Amortizacija		23.607	98.653	256.323	378.583
Nabavna vrijednost 31.decembar 2023.	2.547.128	1.164.942	534.041	914.278	5.160.389

Tokom 2023. godine od strane Društva izvršena je nabavka osnovnih sredstava u vrijednosti od 562.245 Eur-a.

## Ispravka vrijednosti

Opis	Građevinski objekti	Oprema	Vozila	Ukupno
1.	2.	3.	4.	5=2+3+4
Ispravka vrijednost 01.01.2023.g	0	0	0	0
Amortizacija za 2023.g.	23.607	98.653	256.323	378.583
Rashod i manjak		-773,01		-773
Ispravka vrijednosti 31.decembar 2023.	23.607	97.880	256.323	377.810

Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Vozila	Ukupno
Sadašnja vrijednost na dan 31.12.2023.godine	2.547.128	1.164.942	534.041	914.278	5.160.389



Neto sadašnja vrijednost zemljišta, nekretnina, opreme i vozila na 31.12.2023.godine iznosi 5.160.389 Eur-a.

Izvršeno je ulaganje u nabavku sledeće opreme:

➤ Kancelarijske	741 EUR
➤ Komunalne	261.864 EUR
➤ Kontejnera-238 kom	299.640 EUR
➤ <b>Ukupno:</b>	<b>562.245 EUR</b>

Tokom 2023.godine izvršena je ulaganje u nabavku sledećih osnovnih sredstava:

- **kancelarijska oprema:** računara 1 kom, printer 1 kom
- **kontejneri:** metalni nadzemni kontejner 220 kom, podzemni kontejneri 18 kom
- **komunalna oprema:** klupa 61 kom, motorna kosa trimmer 6 kom, dizalica 1 kom, samohodna zglobna čistilica 1 kom, motorna testera 2 kom, uređaj za istakanje goriva 1 kom

Knjigovodstvena vrijednost osnovnih sredstava na 31.12.2023.godine:

Vrsta osnovnih sredstava	Nab.vrijednosti	Ispravka vrijednosti	Ukupno
1.	2.	3.	4= 2-3
zemljište	2.547.128	0	2.547.128
građevinski objekti	1.188.548	23.607	1.164.941
oprema	631.921	97.880	534.041
vozila	1.170.601	256.323	914.278
nematerijalna imovina	15.810	15.810	0
<b>Svega:</b>	<b>5.554.008</b>	<b>393.620</b>	<b>5.160.388</b>

Društvo raspolaže sa sledećim nepokretnostima:

Rb	Nepokretna imovina	
1	<b>LN 55, katastarska parcela 2262 KO Budva</b>	
	Ukupno zemljišta	675 m2
	Ukupna površina objekata	Nema podataka
	Osnov sticanja	Kupovina
	Osnov prava	Sukorišćenje
2	<b>LN 2715, katastarska parcela 626/28 KO Budva</b>	
	Ukupno zemljišta	474 m2
	Ukupna površina objekata	238 m2
	Osnov sticanja	Odluka državnog organa
	Osnov prava	Korišćenje
3	<b>LN 2331, katastarska parcela 1593 KO Budva</b>	
	Ukupno zemljišta	858 m2 (1/3)
	Ukupna površina objekata	1.170 m2
	Osnov sticanja	Građenje - odluka državnog organa
	Osnov prava	Sukorišćenje
4	<b>LN 237, katastarska parcela 1, 2, 3, 7 KO Bečići</b>	
	Ukupno zemljišta	3.428 m2
	Ukupna površina objekata	1.454 m2
	Osnov sticanja	Više osnova
	Osnov prava	Korišćenje
5	<b>LN 1148, katastarska parcela 4 i 5 KO Bečići</b>	



	Ukupno zemljišta	639 m2
	Ukupna površina objekata	Nema podataka
	Osnov sticanja	Više osnova
	Osnov prava	Korišćenje
<b>6</b>	<b>LN 332, katastarska parcela 2210 KO Budva</b>	
	Ukupno zemljišta	1263
	Ukupna površina objekata	4m2
	Osnov sticanja	Više osnova
	Osnov prava	Korišćenje
	Opis prava	Predbilježba prava svojine u korist Uprave za šume Pljevlja
<b>7</b>	<b>LN 168, katastarska parcela 711, 712 KO Petrovac</b>	
	Ukupno zemljišta	1449 m2
	Ukupna površina objekata	/
	Osnov sticanja	/
	Osnov prava	Ustupljeno na korišćenje od strane Osnivača
	Opis prava	
<b>8</b>	<b>LN 225, katastarska parcela 1376 KO Kruševica do</b>	
	Ukupno zemljišta	229.860 m2
	Ukupna površina objekata	/
	Osnov sticanja	/
	Osnov prava	Ustupljeno na korišćenje od strane Osnivača

## 6.2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani na 31.12.2023.godine iznosi 0 Eur-a.

## 6.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva odnose se knjiženja po godišnjem obračunu, vezano za obračun amortizacije za računovodstvene i poreske svrhe s tim da njihovo stanje na 31.12.2023.godine iznosi 57.226 EUR.(2022:66.486 EUR)

## 6.4. OBRTNA SREDSTVA

Sa stanjem na 31.12.2022.godine obrtna sredstva Društva iznosila su 1.790.716 Eur-a sa indeksom ostvarenja od 76% u odnosu na pokazatelj iz 2022.godine (2021: 2.348.699 Eur-a).

## 6.5. ZALIHE

Zalihe se sastoje od osnovnog materijala, goriva i maziva, alata i inventara, datih avansa.

Zalihe	2023.	2022.	2023/2022
Materijal	130.691	156.707	83%
Gorivo i mazivo	7.050	13.430	52%
Alat i inventar u skladištu	2.911	16.641	17%
Alat inventar u upotrebi	468.370	371.846	126%
Ispravka vrijednosti alata i inventara	-468.370	-371.846	126%
<b>Ukupno zalihe materijala</b>	<b>140.652</b>	<b>186.778</b>	<b>75%</b>
Dati avansi			
Gotovi proizvodi stan			
<b>Zalihe ukupno</b>	<b>140.652</b>	<b>186.778</b>	<b>75%</b>

Desačić Utam

## 6.6. POTRAŽIVANJA

Ukupno potraživanje od kupaca sa stanjem na 31.12.2023.godine iznosi 4.543.179 Eur-a i u odnosu na podatke iz 2022.godine na približno istom je nivou.

Ukupne ispravke vrijednosti potraživanja od kupaca na 31.12.2023.godine iznose 2.939.686 Eur-a i u odnosu na stanje iz 2022.godine koje je iznosilo 2.837.968 Eur-a veće je za 101.718 Eur-a odnosno za 4%.

### 6.6.1. Analitički pregled potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2023.godine

Potraživanja od kupaca –građana i pravna lica	2023.	2022.	2023/2022
Potraživanja od kupaca –građani i pravna lica	4.543.179	4.325.224	105%
Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca-građani i pravna lica	2.939.686	2.837.968	104%
<b>Potraživanja od kupaca -ukupno</b>	<b>1.603.493</b>	<b>1.487.256</b>	<b>108%</b>

Potraživanja od kupaca građana	2023.	2022.	2023/2022
Potraživanja od kupaca –građana	3.359.620	3.226.344	104%
Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca-građana	2.450.799	2.382.884	103%
<b>Potraživanja od kupaca građana</b>	<b>908.821</b>	<b>843.460</b>	<b>108%</b>

U narednoj tabeli prikazani su podaci o 5 najvećih potraživanja od fizičkih lica.

Građani	2023.
KOSTIUCHENKO ANDREI SVETI STEFAN	36.218
ŠLJIVANČANIN JOVAN BUDVA	13.174
TAMBURIĆ-GRUJIĆ(MILORAD)RADA BEČIĆI	8.295
KALINICHENKO NIKOLAY BEČIĆI	7.352
VUKČEVIĆ DRAGAN BUDVA	7.234
Ostala fizička lica	3.287.347
<b>Ukupno</b>	<b>3.359.620</b>

Potraživanja od kupaca pravnih lica redov.koris.	2023.	2022.	2023/2022
Potraživanja od kupaca pravnih lica redov.korisnika	675.013	622.839	108%
Ispravka vrijednosti potraživanja od pravnih lica redovnih korisnika	386.743	347.747	111%
<b>Potraživanja od kupaca pravnih lica redovnih korisnika</b>	<b>288.271</b>	<b>275.092</b>	<b>105%</b>

U narednoj tabeli prikazani su podaci o 5 najvećih potraživanja od pravnih lica.

Pravna lica - redovni korisnici	2023.
OPŠTINA BUDVA BUDVA	16.682,42
DOO „MIDL COMPANY,, PODGORICA	15.884,47
DOO „CANNE MONTENEGRO" BUDVA	15.586,01
DOO „SPORTING GROUP,, BUDVA	14.955,54
DOO „SHANGHAI,, BUDVA	11.520,44
Ostali	716.277
<b>Ukupno</b>	<b>675.013</b>



Potraživanja od pravnih lica faktura	2023.	2022	2023/2022
Potraživanja od pravnih lica faktura	508.546	476.042	107%
Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca-faktura	102.144	107.337	95%
<b>Potraživanja od kupaca faktura</b>	<b>406.402</b>	<b>368.705</b>	<b>110%</b>

U narednoj tabeli prikazani su podaci o 5 najvećih potraživanja od pravnih lica (faktura) na dan 31.12.2023.godine.

Pravna lica - fakture	2023.
D.O.O., PARKING SERVIS,,	154.910
SEKRETARIJAT ZA KOMUNALNO STAM.POSLOVE	121.606
DOO,,MTEL,-MANDIĆ TATJANA	15.827
DOO,,B&B GROUP,,VLAHOVIĆ LELA	15.454
SEKRETARIJAT ZA INVESTICIJE	14.540
Ostali	186.209
<b>Ukupno</b>	<b>508.546</b>

### 6.6.2. Potraživanje od matičnog pravnog lica Opštine Budva

Potraživanje od Opštine Budva odnosi se na potraživanje po osnovu godišnjih programa održavanja zelenih površina, javne rasvjete i saobraćajne signalizacije, zaprašivanja komaraca i Azila za napuštene životinje.

Potraživanje od Osnivača	Sekretarijat za komunalno stambenu djelatnost	Sekretarijat za investicije i planiranje prostora	Sekretarijat za društvene djelatnosti	Ukupno
Početno stanje 01.01.2023.godine	165.634	49.939	0	215.573
Naplaćeno u toku godine	1.427.317	78.471	0	1.505.788
Fakturisano u toku 2023.godine	1.383.289	43.072	8.477	1.434.837
<b>Stanje na 31.12.2023.godine</b>	<b>121.606</b>	<b>14.540</b>	<b>8.477</b>	<b>144.623</b>

### 6.6.3. Ostala potraživanja

Ostala nepomenuta potraživanja	2023.	2022.	2023/2022
Potraživanja od zaposlenih	1.450	850	171%
Potraživanje kafe kuhinja	941	799	118%
Ostala potraživanja- pozajmica sindikalnoj organizaciji	0	10.000	0%
Ostala potraživanja- pogrešne uplate	0	0	0%
<b>Ukupno</b>	<b>2.391</b>	<b>11.649</b>	<b>21%</b>

Ostala potraživanja, među kojima su potraživanja od zaposlenih, potraživanja kafe kuhinje i ostala potraživanja sa stanjem na 31.12.2023.godine iznose 2.391 Eur-a i u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2022.godine manji su za 9.258 Eur-a, odnosno za 78%.



DOO "KOMUNALNO" BUDVA

6.6.4. Potraživanja od kupaca- docnja

Rb	Potraž. od kupaca na 31.12.2023.g	Period do 90 dana	Period 90 - 180 dana	Period 180 - 365 dana	Period 1 - 2 god	Period 2- 3 god	Period preko 3 god	Ukupna potraživ.	Ispravka vr.potraž.	Neto potraživanje 31.12.2023.g	Neto potraživanje 31.12.2022.g
1	Pravna lica fakture	193.442	197.659	15.301	21.653	19.221	61.270	508.546	102.144	406.402	368.704
2	Pravna lica redovni korisnici	195.484	39.367	53.420	57.654	42.950	286.139	675.013	386.743	288.271	275.092
3	Svega pravna lica (1+2)	388.926	237.026	68.721	79.307	62.171	347.409	1.183.559	488.887	694.672	643.796
4	Gradani	395.909	237.368	275.543	428.185	295.383	1.727.231	3.359.620	2.450.799	908.821	843.460
5	Ukupno potraž.od kupaca (3+4)	784.835	474.394	344.264	507.492	357.554	2.074.640	4.543.179	2.939.686	1.603.493	1.487.256

Društvo s obzirom na prirodu djelatnosti ima problema sa naplatom potraživanja od kupaca za izvršene usluge, a što je posebno izraženo kod kategorije kupaca građana od kojih se potražuje 3.359.620 EUR. Dodatno na povećanje potraživanje od korisnika utiče i konstantan unos novih korisnika, obzirom da je na teritoriji opštine Budva zastupljena ekspanzija u gradnji. Kako je u Budvi zastupljen veliki broj vlasnika stanova koji borave na teritoriji opštine samo u ljetnim mjesecima isto dodatno utiče na otežanu naplativost potraživanja.

Društvo je prepoznalo problematiku naplate potraživanja od kupaca, te je stoga i evidentirala dodatne troškove obezvređenja po osnovu ispravki vrijednosti potraživanja kako bi ukupna potraživanja svela na realno očekivanju naplativost.





## 6.7. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2023.	2022.	2023/2022
Poslovni račun	41.889	633.284	7%
Devizni račun	1.584	29.729	5%
Prelazni račun	707	0	/
<b>Ukupno</b>	<b>44.181</b>	<b>663.013</b>	<b>7%</b>

Sa stanjem na 31.12.2023.godine Društvo je na svojim transakcinim računima raspolagalo sa 44.181 Eur-a novčanih sredstava i u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2022.godine manji su za 618.832 Eur-a.

## 7. KAPITAL I REZERVE

Sa stanjem na 31.12.2023.godine kapital i rezerve Društva iznosile su 5.549.828 Eur-a što je za 45.522 Eur-a više nego prethodne godine, odnosno sa ostvarenjem od 108%.

### 7.1. Osnovni kapital

Osnovni kapital na dan 31.12.2023.godine iznosi 1.192.035 Eur-a.

### 7.2. Revalorizacije rezerve

Revalorizacije rezerve sa stanjem na dan 31.12.2023.godine iznose 4.647.808 Eur-a. Revalorizacije rezerve su formirane po osnovu efekata procjene vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme koja je izvršena 2004., 2014., 2018., 2022.i 31.12.2023.godine.

Pregled stanja revalorizacionih rezervi u 2023.godini:

Revalorizacije rezerve	2023.	2022.	2023/2022
Početno stanje revalorizacionih rezervi (procjena 2004.g)	275.123	1.525.029	18%
Zemljište	2.198.066	1.236.461	178%
Građevinski objekti	1.082.155	1.082.155	100%
Vozila	865.158	865.158	100%
Oprema	227.306	227.306	100%
<b>Ukupno:</b>	<b>4.647.808</b>	<b>4.936.109</b>	<b>94%</b>

## 8. NERASPOREĐENA DOBIT IZ RANIJIH GODINA

Neraspoređena dobit iz ranijih godina na dan 31.12.2023.godine iznosi 1.273.274 Eur-a.

## 9. GUBITAK RANIJIH GODINA

Gubitak iz ranijih godina na dan 31.12.2023.godine iznosi 647.206 Eur-a. Na osnovu predloga Odluke od strane Odbora direktora, Skupština Opštine Budva je usvojila predlog o pokriću dijela akumuliranog gubitka iz prethodnog perioda iz neraspoređene dobiti iz prethodnih godina u iznosu od 935.036 EUR.

## 10. GUBITAK TEKUĆE GODINE

Gubitak iz tekuće godine na dan 31.12.2023.godine prije poreza iznosi 906.823 Eur-a. Neto gubitak nakon iskazanog odloženog poreza iznosi 916.083 Eur-a.

1.1.2023. 1.1.2023.



## 11. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Sa stanjem na kraju 2023.godine pozicija dugoročnih rezervisanja i obaveze je iskazane u iznosu od 393.682 Eur-a sa uvećanjem od 16% u odnosu na stanje iz prethodne godine (2022: 328.273 Eur-a).

### 11.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja iskazana su u iznosu od 393.682 Eur-a i sastoje se od rezervisanja za naknade otpremnina prilikom odlaska u penziju zaposlenih u iznosu od 248.289 Eur-a, rezervisanje za isplatu jubilarnih nagrada u iznosu od 18.661 Eur-a. Rezervisanje navedenih iznosa urađeno je na bazi Međunarodnih računovodstvenih standarda i kolektivnog ugovora Društva. Takođe po osnovu sudskih sporova rezervisano je 126.731 Eur-a.

Dugoročna rezervisanja	2023.	2022.	2023/2022
Rezervisanja za naknade - otpremnine	248.289	213.616	116%
Rezervisanje za jubilarne nagrade	18.661	46.950	40%
Ostala dugor.rezervisanja sudski sporovi	126.731	58.100	218%
Rezervisanje za otpremnine.po sporazumu	0	9.607	0%
<b>Ukupno</b>	<b>393.682</b>	<b>328.273</b>	<b>120%</b>

## 12. KRATKOROČNE OBAVEZE

Ukupne kratkoročne obaveze na dan 31.12.2023.godine iznose 1.064.822 Eur-a, prikazane su po tabelama u nastavku:

### 12.1.Obaveze po osnovu kredita od kreditnih institucija

Kreditor	God i datum nastanka	Iznos odobrenog kredita	Početak otplate	Rok otplate	Kratkoročne obaveza na 31.12.2022.	Kratkoročne obaveza na 31.12.2023.
DOO Lovanja Kotor	11.01.2008.	105.815	26.3.2014	26.3.2023	10.582	0
IRF	12.12.2019.	300.000	31.8.2015	31.7.2023	19.204	0
Ministarstvo Finansija CG	04.07.2012.	109.916	1.3.2014	1.9.2023	10.992	0
<b>Ukupno</b>		<b>515.731</b>			<b>40.777</b>	<b>0</b>

Ukupne kratkoročne obaveze po osnovu kredita na dan 31.12.2023.godine iznose 0.00 EUR. (2022: 40.777 EUR), iste su u cijelosti izmirene tokom 2023.godine.

### 12.2. Kratkoročne obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima iskazane su u iznosu od 767.957 Eur-a i u odnosu na pokazatelje iz 2022.godine uvećane su za 319%.

Obaveze iz poslovanja	2023	2022	2023/2022
Obaveze prema dobavljačima	767.957	240.644	319%
<b>Ukupno</b>	<b>767.957</b>	<b>240.644</b>	<b>319%</b>

Prikaz 5 najvećih dobavljača s kojim Društvo posluje, kao i njihovo učešće u ukupnim obavezama prema dobavljačima.

Dobavljači i 5 najvećih	2023.	% učešće
MOŽURA D.O.O.	109.785	14%
JUGOPETROL-VELEPRODAJA	97.932	13%
MEGAPROMET	86.485	11%
BLACHERE ILLUMINATION-GOSPODARI SVJETLA	81.809	11%
MATEJ DOO	73.798	10%
Ostali dobavljači	318.148	41%
<b>Ukupno</b>	<b>767.957</b>	<b>100%</b>

Obaveze iz poslovanja	2023.	2022.	2023/2022
Primljeni avansi od redovnih korisnika	8.308	2.549	326%
Primljeni avans za prodati stan			
Primljeni avans građani	88.919	54.279	164%
<b>Ukupno</b>	<b>97.227</b>	<b>56.828</b>	<b>171%</b>

Obaveze po osnovu primljenih avansa u iznosu od 97.227 Eur-a odnose se na avansne uplate kupaca (građana 88.919 Eur-a, redovnih korisnika 8.308 Eur-a) i predstavljaju 171% ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu.

### 12.3. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze iskazane su u iznosu od 142.917 Eur-a i u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2022.godine su povećane za 3.047 Eur-a, sa ostvarenjem od 102% u odnosu na stanje iz prethodne godine i odnose se na sledeće stavke:

Ostale kratkoročne obaveze	2023.	2022.	2023/2022
Obaveze za poreze	34.339	22.984	149%
Obaveze za porez i doprinose na zarade (zaposleni)	65.445	60.820	108%
Obaveze za porez i doprinose na zarade (poslodavac)	24.937	23.208	107%
Ostale obaveze	18.195	32.858	55%
<b>Ukupno</b>	<b>142.917</b>	<b>139.870</b>	<b>102%</b>

Ukupne kratkoročne obaveze odnose se na neisplaćene poreze i doprinose najvećim dijelom iz 2020.godine. Ostale obaveze odnose se na doprinose za fond rad, poseban doprinos za lica sa invaliditetom, obaveze za kamate po osnovu reprograma poreskog duga, obaveze po osnovu prireza porezu ...

### 13. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VRIJEDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda, na dan 31.12.2023.godine iznose 56.721 Eur-a.

Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda	2023.	2022.	2023/2022
Obaveze za porez na dodatu vrijednost- domaći	55.912	79.412	70%
Obaveze za porez na dodatu vrijednost- ino	0	34.558	0%
Ostale obaveze iz poslovanja	808	6.449	13%
<b>Ukupno</b>	<b>56.721</b>	<b>120.419</b>	<b>47%</b>



#### 14.POTENCIJALNE OBAVEZE

DOO "Komunalno" Budva je dana 29.08.2023.godine primilo dopis Parking servisa Budva br.1008 od 28.08.2023.godine, kojim dostavljaju račune koji su obračunati na osnovu zahtjeva DOO "Komunalno" Budva za izdavanje propusnica koje se odnose na 2020.,2021.i 2022.godinu. Ukupan iznos potraživanja Parking servisa prema našem Društvu na ime navedenih godina je 217.539,99 EUR. Na dostavljene račune izjavljen je prigovor kako Parking servisu, tako i nadležnom Sekretarijatu za Komunalno stambene poslove sa razloga što je obračun izvršen mimo Odluke o cijenama usluga parkiranja na opštim i posebnim parkiralištima, br. 572/6 donijete od strane Parking servisa.

U važećem Cjenovniku Parking servisa navedene su sledeće kategorije:

- Dnevna: od 06h do 22h,
- Noćna: od 22h do 06h,
- Poslovno propusnica: od 07h do 18h,
- Turistička propusnica,
- Propusnica za stanare,
- Propusnica za stanovnike.

Niti jedna od navedenih kategorija nije primijenjena prilikom obračuna.

Po Prigovoru upućenom Sekretarijatu za komunalno stambene poslove zaključno sa 31.12.2023.godine nije odlučeno.

Obzirom da je proces u toku, sporni iznos po dostavljenim fakturama nije proknjiožen u poslovnim knjigama Društva.

#### 15.ODNOSI SA POVEZANIM LICIMA

Pregled potraživanja i obaveza, prema povezanim licima na dan 31.decembra 2023.godine prikazan je u sljedećoj tabeli:

Komitent	Potraživanja	Obaveze
JU" GRAD TEATAR " BUDVA	53,59	
D.O.O." VODOVOD I KANALIZACIJA" BUDVA	535,24	10.133,52
D.O.O." MEDITERAN REKLAME" BUDVA	0,00	
D.O.O."MEDITERANSKI SPORTSKI CENTAR" BUDVA	192,60	
D.O.O."AKADEMIJA ZNANJA" BUDVA	206,47	72,60
D.O.O."TURISTIČKA ORGANIZACIJA" BUDVA	79,25	
D.O.O."POGREBNE USLUGE" BUDVA	1.085,60	
D.O.O."PARKING SERVIS" BUDVA	0,00	
JU"MUZEJI I GALERIJE"BUDVA	249,92	
D.O.O."RTV BUDVA" BUDVA	198,06	48,40
D.O.O."OTPADNE VODE" BUDVA	5.814,19	
SVETI STEFAN - MZ, SVETI STEFAN	5.194,69	
ZAVOD ZA IZGRADNJU,,BUDVA,, A.D.BUDVA, BUDVA	179,98	
OPŠTINA BUDVA-SLUŽBA ZAŠTITE, BUDVA	4.439,13	
OPŠTINA BUDVA, BUDVA	16.682,42	
<b>Ukupno:</b>	<b>34.911,14</b>	<b>10.254,52</b>



## 16. REALIZACIJA PLANIRANIH VELIČINA

DOO "KOMUNALNO" BUDVA



## 16.1. REALIZACIJA RASHODA U ODNOSU NA PLANIRANE VELIČINE

R.br.	Opis	Ostvarenje u 2023.g.	Plan za 2023.g	% ostvarenja
	1	2	3	4 = 2 / 3
<b>A</b>	<b>POSLOVNI RASHODI (I+II+III+IV)</b>	<b>7.205.425</b>	<b>6.386.200</b>	<b>113%</b>
<b>I</b>	<b>TROŠKOVI MATERIJALA</b>	<b>905.878</b>	<b>828.500</b>	<b>109%</b>
	- Utrošak osnovnog materijala	190.534	150.000	127%
	- Utrošak kancelarijskog materijala	22.618	17.000	133%
	- Utrošak vode	10.501	20.500	51%
	- Troškovi HTZ opreme	19.177	12.000	160%
	- Trošak ispravki vrijednosti sitnog inventara	96.523	106.500	91%
	- Troškovi Auto guma	18.928	20.000	95%
	- Troš. rezervnih djelova auto parka	59.465	50.000	119%
	- Utrošak goriva i maziva	467.162	430.000	109%
	- Utrošak električne energije	20.970	22.500	93%
<b>II</b>	<b>TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI</b>	<b>4.514.313</b>	<b>3.958.687</b>	<b>114%</b>
	- Neto zarada	2.561.183	1.914.687	134%
	- Porizi i doprinosi	188.306	650.000	29%
	- Bruto ugovori o djelu	17.245	6.000	287%
	- Troškovi naknada za privr. i povremene poslove	1.474.962	1.232.000	120%
	- Bruto primanja čl. Upravnog Odbora	30.674	55.000	56%
	- Pomoć zaposlenima	31.346	10.000	313%
	- Zimnica	86.400	86.000	100%
	- Naknada troškova na službenom putu, noćenje, dnevnice i prevoz	15.188	5.000	304%
	- Bruto troškovi otpremnina za sporazumni raskid	109.009		
<b>III</b>	<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>378.583</b>	<b>318.000</b>	<b>119%</b>
<b>IV</b>	<b>OSTALI POSLOVNI RASHODI</b>	<b>1.406.652</b>	<b>1.281.013</b>	<b>110%</b>
	- Troškovi PTT usluga	8.953	13.000	69%
	- Troškovi tekućeg i investicionog održavanja osnovnih sredstava	110.611	75.000	147%
	- Troškovi fizičke zaštite objekata	4.200	8.000	53%
	- Troškovi zakupnina smečara	8.000		#DIV/0!
	- Rezervisanja (za otpremnine, jub.nag.i sud.spor)	122.331	45.000	272%
	- Troškovi intelektualnih i zdravstvenih usluga	33.832	15.000	226%
	- Troškovi deponovanja komunalnog otpada	553.180	500.000	111%
	- Troškovi transporta kanalizacionog mulja	44.247	180.000	25%
	- Troškovi deponovanja kabastog otpada	143.315	100.000	143%
	- Troškovi transportnih usluga	113.315	70.000	162%
	- Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	46.257	50.000	93%



	- Troš.drugih nepr.usluga (agencijska provizija)	43.982	43.000	102%
	- Troškovi reprezentacije	12.232	5.000	245%
	- Troškovi platnog prometa	12.725	9.000	141%
	- Troškovi zakupa, članarine i lokalne takse	8.071	15.000	54%
	- Troškovi prireza na lična primanja	16.210	12.000	135%
	- Troškovi osiguranja, špedicije i carine	17.980	27.000	67%
	- Posebna republička taksa	781	2.013	39%
	- Pomoć fiz. i pravnim licima, troš.sponzorstva	47.611	50.000	95%
	- Troškovi oglašavanja, publikacija i semimara	949	5.000	19%
	- Troškovi registracije vozila	12.534	12.000	104%
	Troškovi sporova i javnih izvršitelja	45.339	45.000	101%
<b>B</b>	<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>8.197</b>	<b>1.000</b>	<b>820%</b>
	- Rashodi kamata	8.197	1.000	820%
<b>C</b>	<b>OSTALI RASHODI</b>	<b>447.560</b>	<b>150.000</b>	<b>298%</b>
	- Ostali rashodi (rashodi materijala, osnovnih sredstava, direktni otpisi i potraživanja i sl.)	127.672	150.000	85%
	- Rashodi po osnovu vredn. usklađivanja	319.888		
	<b>SVEGA RASHODI (A+B+C)</b>	<b>7.661.182</b>	<b>6.537.200</b>	<b>117%</b>

Ukupni rashodi u odnosu na planirane veličine su veći za 17% ili 1.123.982 Eur-a i to dominantno na poziciji:

- poređenjem troškova goriva za 2023.godinu u odnosu na planirane veličine, evidentno je da je utrošak goriva povećan za 9%. Do povećanja troškova goriva došlo je usled povećanja obima poslova tokom godine zbog povećanog broja korisnika usluga, koji je posebno izražen u toku turističke sezone, s tim da je dio nominalnog rasta troška goriva uslovljen i rastom cijena nafte i naftinih derivata tokom 2023.godine;
- ukupnih zarada koje su veće za 14% odnosno 555.626 Eur-a Naime na povećavanje troškova zarada u odnosu na planirane veličine uticali su sledeći faktori:
  - povećanje broja zaposlenih na deficitarnim radnim pozicijama naročito u radnim jedinicama čistoće, zelenila i službi naplate;
  - troškovi otpremnina za sporazumni raskid ugovora o radu koji su na nivou godine iznosili cca.110.000 Eur-a
  - zbog primjene Granskog kolektivnog ugovora i promjene koeficijenata složenosti rada i obračunske vrijednosti koeficijenta.

Vrlo je važno napomenuti da je tržište rada na poslovima komunalne djelatnosti veoma specifično, naročito na poslovima održavanja čistoće i zelenila ( tj. uposlenih na terenu) i da će ova radna snaga u budućnosti biti deficitarna i već je deficitarna jer većina radne snage dolazi iz susjednih zemalja. Ovom problemu u budućnosti mora se pristupiti sa posebnom pažnjom kako bi se poslovanje nesmetano odvijalo bez posledica kako za Društvo tako i za lokalnu zajednicu.

- Troškovi tekućeg i investicionog održavanja osnovnih sredstava ostvareni su u iznosu od 110.611 Eur-a sa ostvarenjem od 147% u odnosu na planirane veličine. U odnosu na planirane veličine ovi troškovi su se povećali dominantno zbog servisiranja voznog parka zbog povećanog obima rabljenja istih naročito u toku turističke sezone kao i zbog starosti istog.
- Troškovi rezervisanja ( za otpremnine, jubilarne nagrade i sudske sporove) ostvareni su u iznosu od 122.331 Eur-a, isti su prikazani u skladu sa procjenom Aktura u dijelu otpremnine i jubilarnih nagrada, odnosno procjenom Pravne službe u dijelu sudskih sporova.
- Troškovi deponovanja komunalnog otpada ostvareni su iznosu od 553.180 Eur-a sa ostvarenjem od 111% u odnosu na planirane veličine i odnose se na troškove koji su nastali po osnovu deponovanja komunalnog otpada na Regionalnoj deponiji Možura u Baru po cijeni od 21,40 Eur-a /t sa porezom na dodatnu vrijednost. U odnosu na planirane veličine ovi troškovi su se povećali zbog povećanog obima posla.
- Troškovi deponovanja kabastog otpada ostvareni su iznosu od 143.315 Eur-a sa ostvarenjem od 143% u odnosu na planirane veličine U odnosu na planirane veličine ovi troškovi su se povećali zbog povećanog obima posla.



➤ Troškovi transporta ostvareni su u iznosu od 113.315 Eur-a i veći su od planiranih veličina za 43.315 Eur-a. U odnosu na planirane veličine ovi troškovi su se povećali jer je došlo do izmjene čl.br.5 Ugovora kojim je definisana cijena transporta sa inicijalnih 300,00 eur uvećana na 400,00 eur po jednoj turi odvoza sa teritorije opštine Budva.

➤ Ostali rashodi ( rashodi materijala, osnovnih sredstava, direktni otpis i potraživanja i sl.) u odnosu na planirane veličine manji su za 15% , isti su bili planirani na osnovu rashoda koji su ostvareni 2022.godine. Na odstupanje u odnosu na planirane veličine najvećim dijelom su uticali troškovi direktnog otpisa potraživanja nastali na osnovu sudskih odluka zbog zastarjelosti potraživanja kao i indirektnog rashoda po osnovu zastarjelosti potreživanja.

➤ Rashodi po osnovu vrednosnog usklađivanja odnose se na dodatne troškove obezvrjeđenja potraživanja od kupaca čija je docnja (kašnjenje plaćanja dospjelih obaveza) veća od 365 dana. Troškovi obezvrjeđenja tj dodatne ispravke vrijednosti po osnovu potraživanja od kupaca utvrđuju se u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva koji definišu ovu oblast i odnose se na sva potraživanja iz ranijeg perioda koja se moraju amortizovati i svesti na realnu mogućnost naplate. Shodno navedenom menadžment Društva je u protekle tri godine prepoznao ovu problematiku i krenuo u pravcu utvrđivanja stvarno naplativog potraživanja na način što je nominalni iznos potraživanja sveo na realnu mogućnost naplate.

## 16.2. REALIZACIJA PRIHODA U ODNOSU NA PLANIRANE VELIČINE

R.br.	Opis	Ostvarenje u 2023.g.	Plan za 2023.g	% ostvarenja
	1	2	3	4 = 2 / 3
<b>I</b>	<b>PRIHODI OD PRODAJE (1+2+3+4)</b>	<b>6.363.555</b>	<b>6.482.298</b>	<b>98%</b>
<b>1.</b>	<b>RJ "Čistoća"</b>	<b>5.486.380</b>	<b>5.684.831</b>	<b>97%</b>
	- redovni korisnici	1.154.891	1.249.848	92%
	- građani	1.854.798	1.890.862	98%
	- deponija čvrstog otpada	214.210	145.000	148%
	- odvoz grajferom	24.998	21.349	117%
	- odvoz mulja	23.957	225.734	11%
	- Program održavanja čistoće- Opština Budva	152.746	142.000	108%
	- odvoz kontejnera	609.464	512.932	119%
	- lokacije	1.291.014	1.187.556	109%
	- cistijerna i pranje kontejnera	12.915	37.730	34%
	- ostali prihodi - sekundarne sirovine (papir)	9.919	110.783	9%
	- ručni utovar kontejnera	34.525	29.987	115%
	- prihod od Morskog dobra	102.943	131.050	79%
<b>2.</b>	<b>RJ "Zelenilo"</b>	<b>397.716</b>	<b>472.364</b>	<b>84%</b>
	usluge Morsko dobro	55.517	81.748	68%
	- SO Budva i usluge	334.278	377.692	89%
	- ostalo	7.922	12.924	61%
<b>3.</b>	<b>RJ "Rasvjeta"</b>	<b>323.446</b>	<b>154.190</b>	<b>210%</b>
	- program održavanja javne rasvjete- Opština	315.280	146.012	216%
	- program održavanja javne rasvjete- M.dobro	8.166	8.178	100%
<b>4.</b>	<b>RJ "Pijaca i azil"</b>	<b>156.013</b>	<b>170.913</b>	<b>91%</b>
	- SO Budva - prihodi od azila	156.013	170.913	91%



<b>II</b>	<b>OSTALI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>172.078</b>	<b>65.716</b>	<b>262%</b>
	- RJ "Pijaca" izdavanje u zakup	57.294	34.247	167%
	- ostali poslovni prihodi	114.784	31.469	365%
<b>III</b>	<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>594</b>	<b>0</b>	
	- prihodi od kamata	594	0	
<b>IV</b>	<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>218.134</b>	<b>0</b>	
	- prihodi od usklađivanja kupaca redovnih	14.529		
	- prihodi od usklađivanja kupaca faktura	26.781		
	- prihodi od usklađivanja kupaca građana	176.824		
	<b>UKUPNI PRIHODI (I+II+III+IV)</b>	<b>6.754.360</b>	<b>6.548.014</b>	<b>103%</b>

Ukupni prihodi u odnosu na planirane veličine su veći za 3% ili 206.346 Eur-a.

ODBOR DIREKTORA  
Predsjednik,  
Raško Radulović

*Raško Radulović*

