

DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOSTI
"KOMUNALNO" BUDVA
Budući 01-5908/11
Budva 01.07. 25

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
DOO "KOMUNALNO" BUDVA**

ZA 2024. GODINU

ŠADRŽAJ

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"	12
3.5. SLUŽBA NAPLATE	13
3.6. SLUŽBA NABAVKE	15
4. FINANSIJSKO OSTVARENJE ZA 2024. GODINU	16
4.1. TABELA UKUPNIH PRIHODA	16
4.2. TABELA UKUPNIH RASHODA	17
5. BILANS USPJEHA	19
5.1. POSLOVNI PRIHODI	20
5.1.1. PRIHOD OD PRODAJE	20
5.1.1.1. RJ "ČISTOĆA"	21
5.1.1.2. RJ "ZELENILO"	21
5.1.1.3. RJ "RASVJETA"	21
5.1.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	21
5.2. POSLOVNI RASHODI	22
5.2.1. TROŠKOVI MATERIJALA	22
5.2.2. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA (REZERVISNJA I OSTALI POSLOVNI RASHODI)	23
5.2.3. AMORTIZACIJA	24
5.2.4. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	24
5.2.5. TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA	25
5.2.5.1. Troškovi poreza	25
5.2.5.2. Troškovi doprinosa za pio	25
5.2.5.3. Troškovi doprinosa	25
5.2.4. OSTALI RASHODI IZ POSLOVANJA	26
5.3. POSLOVNI REZULTAT	26
5.3.1. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI	26
5.3.2. OSTALI PRIHODI	26
5.3.3. OSTALI RASHODI	27
5.4. OSTVARENI REZULTAT	27
5.5. PREGLED SADRŽAJA PORESKE PRIJAVE NA DOBIT ZA 2024. GODINU	27
6. BILANS STANJA	28
6.1. STALNA IMOVINA	29
6.1.1. PROMJENE NA ZEMLJIŠTU, NEKRETNINAMA, OPREMI I VOZILIMA	29

6.2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	31
6.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA.....	31
6.4. OBRTNA SREDSTVA.....	31
6.5. ZALIHE.....	31
6.6. POTRAŽIVANJA	32
6.6.1. Analitički pregled potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2024.godine	32
6.6.2. Potraživanje od matičnog pravnog lica Opštine Budva.....	33
6.6.3. Ostala potraživanja	33
6.6.4. Potraživanja od kupaca- docnja.....	34
6.7. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI.....	35
7. KAPITAL I REZERVE	35
7.1. Osnovni kapital.....	35
7.2. Revalorizacije rezerve	35
8. NERASPOREĐENA DOBIT IZ RANIJIH GODINA.....	35
9. GUBITAK RANIJIH GODINA	35
10. DOBITAK TEKUĆE GODINE.....	35
11. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	36
11.1. DUGOROČNA REZERVISANJA	36
12. KRATKOROČNE OBAVEZE	36
12.1. Obaveze po osnovu kredita od kreditnih institucija	36
12.2. Kratkoročne obaveze iz poslovanja	36
12.3. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze	37
13. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VRIJEDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA	37
14. POTENCIJALNE OBAVEZE.....	38
15. ODNOSI SA POVEZANIM LICIMA.....	38
16.1. REALIZACIJA RASHODA U ODNOSU NA PLANIRANE VELIČINE	39
16.2. REALIZACIJA PRIHODA U ODNOSU NA PLANIRANE VELIČINE	41

1. UVOD

Komunalno-zanatsko preduzeće Budva, koje je preteča današnjem DOO "Komunalno" Budva, formirano je 1966. godine. Poslije više pretrpljenih transformacija, 1990. godine, u skladu sa Zakonom o preduzećima, od postojeće Komunalno-stambene radne organizacije "Južni Jadran" Budva, u čijem je sastavu bilo 5 osnovnih organizacija udruženog rada (OOUR), nastaju tri preduzeća: Komunalno-stambeno javno preduzeće "Budva" Budva, Javno preduzeće "Vodovod i kanalizacija" Budva i "Novogradnja" AD Budva.

Odlukom o organizovanju Komunalno-stambenog javnog preduzeća "Budva" Budva, br. 0101-188/1-90, usvojenom na redovnoj sjednici Skupštine opštine Budva dana 08.02.1990.godine, organizovano je ovo Preduzeće kao preduzeće od posebnog društvenog interesa.

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.

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.

Osnovni podaci o Društvu:

- PIB: 02005719
- Registarski broj: 05-0688235/004
- PDV br: 81/31-00354-5
- Osnovna djelatnost: 3811 Sakupljanje bezopasnog otpada
- Adresa sjedišta: Trg sunca br.1, Budva

Društvo je u 2024.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 sjemesnog i drugog biljnog materijala,
- održavanje javne rasvjete,
- pružanje pijaćnih usluga,
- zbrinjavanje napuštenih ili izgubljenih životinja (kućnih ljubimaca) i održavanje skloništa za njihovo zbrinjavanje,
- zaprašivanje komaraca.

U organizacionom smislu poslovne aktivnosti se obavljaju preko 7 sektora (Sektor pravnih i opštih poslova, Sektor finansija, računovodstva, plana i analize, Sektor nabavke, Sektor naplate, Sektor gradskog zelenila, Sektor za upravljanje otpadom i održavanje čistoće i Sektor za održavanje i razvoj pijace, tržnice i azila za napuštene životinje) i 3 službe (Služba izvršnog direktora, Služba javne rasvjete i Unutrašnja služba zaštite).

U 2024.godini Društvo je u najvećem obimu realizovalo postavljene ciljeve poslovanja koji su definisani planskom dokumentacijom.

U tom cilju dajemo osnovne karakteristike izvještajnog perioda:

- Obavljanje poslova na održavanju komunalne higijene se obavljao 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 komunalnog otpada sa ovih lokacija.

➤ Poslovi na održavanju i rekonstrukciji postojećih i pripremi novih javnih zelenih površina su bili jedan od prioriteta ovog Društva u 2024. 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 doprinosa 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 31.12.2024. godine u Društvu je zaposleno 198 lica. Od toga, broj zaposlenih na neodređeno vrijeme je 152, dok je broj zaposlenih na određeno vrijeme 46. Broj lica koji su upućeni na rad preko Agencije za zapošljavanje je iznosio 97.

Kvalifikaciona struktura radnika može se vidjeti iz sledećeg pregleda.

Rb	Stručna sprema	Broj izvršilaca 2024. godina	Učešće %
1	VSS	17	9%
2	VŠS	10	5%
3	VKV	0	0%
4	SSS	101	51%
5	KV	3	2%
6	NSS	0	0%
7	PK	0	0%
8	NK	67	33%
UKUPNO:		198	100%

Pregled kretanja broja zaposlenih u periodu januar-decembar 2024.godine.

Rb	Period	Radni odnos 2024.godina	Radni odnos 2023.godina	2024/2023
1	Januar	189	179	106%
2	Februar	184	180	102%
3	Mart	183	181	101%
4	April	188	186	101%
5	Maj	187	186	101%
6	Jun	192	188	102%
7	Jul	192	187	103%
8	Avgust	196	184	107%
9	Septembar	196	182	108%
10	Oktober	200	192	104%
11	Novembar	198	192	103%
12	Decembar	198	192	103%
Prosjeak:		191	186	103%

U toku 2024.godine u Društvu se broj zaposlenih kretao od najmanje 183 u mjesecu martu do najviše 200 u oktobru, s tim da je ostvaren godišnji prosjek od 191 zaposlenih, a što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje od 5 radnika u prosjeku.

U toku 2024.godine Društvo je angažovalo zaposlene posredstvom Agencije za privremeno zapošljavanje "Dekra privremeno zapošljavanje" i "Dekra zapošljavanje".

Tokom godine angažovano je:

Period	Dekra privremeno zapošljavanje i Dekra zapošljavanje
Januar	105
Februar	107
Mart	105
April	103
Maj	103
Jun	102
Jul	97
Avgust	95
Septembar	97
Oktober	105
Novembar	104
Decembar	97

Društvo je na kraju godine imalo 198 zaposlenih u radnom odnosu na određeno i neodređeno vrijeme tako da je 67% angažovanih zaposlenih ima zaključene Ugovore o radu sa Društvom, dok je 33% (97 zaposlenih) izvršioca svoja prava iz radnog odnosa ostvarilo kod Agencija za privremeno zapošljavanje.

Tokom 2024.godine, kao i ranijih godina, novoprimljeni 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 komunalnog otpada koje se pružaju širokom krugu korisnika (građanstvo i privredu), a na osnovu zaključenih ugovora i ispostavljenih računa.

U okviru RJ "Čistoća" u toku 2024.godine obavljani su redovni poslovi održavanja čistoće svih javnih površina, ulica, trotoara, parkinga i drugih uređenih i neuređenih površina, a shodno usvojenom Programu za 2024.godinu. Programom održavanja čistoće javnih površina na teritoriji Opštine Budva za 2024. godinu u potpunosti je realizovan.

U RJ "Čistoća" u 2024.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	39
Ukupno:		98	47

U toku turističke sezone poslovi na sakupljanju i odvozu komunalnog otpada su se obavljali u toku svih 24 časa tako da je na sanitarnu deponiju svakodnevno odvoženo 19 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 2024.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 praznjenja 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 danonoćno uz povećan broj radnika na održavanju čistoće.

U toku 2024.godine RJ "Čistoća" je odvezla na deponiju Možura u Baru količinu od 28.134 tona kućnog i ostalog komunalnog otpada iz ugostiteljskih objekata i drugih poslovnih prostora, kao i sa javnih površina za čije održavanje je zaduženo Društvo.

Pregled količina deponovanog komunalnog otpada u tonama:

Mjesec	Količina odvezenog otpada u tonama			
	2021. godina	2022. godina	2023. godina	2024. godina
Januar	954,98	1.011,86	1.391,42	1.401,04
Februar	885,56	1.013,30	1.231,72	1.340,20
Mart	914,54	1.206,00	1.542,50	1.582,32
April	1.042,26	1.502,06	1.738,32	1.863,78
Maj	1.449,18	1.939,06	2.206,14	2.330,68
Jun	1.653,46	2.555,00	2.737,10	3.133,22
Jul	2.900,06	3.761,90	4.024,92	4.158,36
Avgust	4.389,00	4.031,50	4.304,10	4.370,38
Septembar	3.259,50	2.266,00	2.689,58	2.833,50
Oktobar	1.248,82	1.639,50	1.962,70	2.054,66
Novembar	1.248,82	1.414,24	1.530,54	1.518,04
Decembar	1.094,50	1.438,10	1.517,48	1.548,28
	21.040,68	23.778,52	26.876,52	28.134,46

Najveće količine komunalnog otpada sakupljene su u periodu turističke sezone, tako da je u periodu jun-septembar sakupljeno i odvezeno 14.495,46 tona.

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 200 kontejnera, zamijenjeno je 600 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 se obavljao u otežanim uslovima zbog nedostatka radne snage na poslovima održavanja čistoće.

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 omogućiti reciklaža i prikupljanje drugih sekundarnih sirovina (plastična ambalaža, limenke, i sl.).

Na lokacijama u gradu u ranijem periodu je postavljeno 70 korpi za plastiku i 23 korpe za odlaganje papira tako da je stvorena solidna osnova za organizovano sakupljanje sekundarnih sirovina.

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 2024.godini iznosila 580 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 2024.god učestvovali su:

RB	Radno mjesto	Komunalno	Dekra
1	Šef RJ	1	0
2	Projektant zelenih površina	0	0
3	Referent na poslovima održavanja javnih zelenih površina	1	0
4	Poslovođa	1	0
5	Cvjećar-vrtljar	2	0
6	Fizički radnik	10	6
Ukupno:		15	6

Pregled radova predviđenih Programom održavanja i rekonstrukcije javnih zelenih površina na području opštine Budva za 2024.godinu:

Rb	Vrsta posla	Količina	Jedinica mjere
1	Košenje	167.660,00	m ²
2	Zalivanje	63.040,00	m ²
3	Sakupljanje lakog otpada sa zelenih površina	1.270,75	a
4	Orezivanje i okopavanje žbunja	4.230,00	kom
5	Orezivanje palmi	246,00	kom

6	Sanitarno orezivanje drveća	267,00	kom
7	Sadnja, održavanje i uklanjanje jednogodišnjeg sezonskog cvijeća	923,49	m ²
8	Sadnja, održavanje i uklanjanje dvogodišnjeg sezonskog cvijeća	412,49	m ²
9	Održavanje klupa	227,00	kom
10	Grabuljanje	96.090,00	m ²
11	Dopuna plodnom zemljom	5.000,00	Eur-a
12	Održavanje žbunja i perena	3.865,00	kom
13	Uništavanje oboljelih palmi	2.000,00	Pauš/Eur-a
14	Postavljanje novih klupa i parkovskog mobilijara	30.000,00	Pauš/Eur-a
15	Prihrana travnjaka mineralnim đubrivom	22.975,00	m ²
16	Orezivanje žive ograde	2.487,00	m'
17	Izrada i rekonstrukcija automatskih Sistema za zalivanje	5.000,00	Pauš/Eur-a
18	Košenje trske i lozara	23.390,00	m ²
19	Košenje seoskih puteva	99.030,00	m ²
20	Nabavka i sadnja novih sadnica	40.000,00	Pauš/Eur-a

RJ "Zelenilo" je za 2024.godinu na osnovu mjesečnih obračuna prema Sekretarijatu za komunalno stambene poslove fakturisalo 342.735,97Eur-a sa uključenim porezom na dodatu vrijednost.

Prema Sekretarijatu za Investicije fakturisano je ukupno 19.801,27Eur-a, a prema MEGAPROMET za uređenje zelenila oko objekta "Mega Mall" fakturisano je 26.124,80 Eur-a.

RJ „Zelenilo“ je shodno Programu održavanja i rekonstrukcije javnih zelenih površina, tokom 2024.godine održavalo 53 javne površine na teritoriji opštine Budva.

Rb	Novoizgrađene i rekonstruisane zelene površine na teritoriji opštine Budva:	bez PDV-a	sa PDV-om
1	Zel pov. u ul 22. novembra	11.314,69	13.690,77
2	Mali park	8.581,74	10.383,90
3	MEGA shopping mall	21.590,74	26.124,05
4	Ispred crkve-Stari grad	4.769,80	5.771,45
5	Novi kružni tok kod pošte	8.664,11	10.483,57
Ukupno:		54.921,08	66.453,74

Postavljeno je 5 novih klupa na teritoriji Opštine i postavljena dva nova sistema za zalivanje.

Pregled radova predviđenih Programom održavanja zelenila u zoni Morskog dobra za 2024.godinu:

Rb	Vrsta posla	Količina	Jedinica mjere
1	Košenje	21.085,00	m ²
2	Zalivanje	6.300,00	m ²
3	Sakupljanje lakog otpada sa zelenih površina	266,21	a
4	Orezivanje i okopavanje žbunja i perena	2.151,00	kom
5	Orezivanje palmi	112,00	kom
6	Sanitarno orezivanje visokog drveća	3.000,00	Pauš/Eur-a
7	Sadnja, održavanje i uklanjanje jednogodišnjeg sezonskog cvijeća	50,00	m ²

8	Sadnja, održavanje i uklanjanje dvogodišnjeg sezonskog cvijeća	0,00	m ²
9	Održavanje klupa	109,00	kom
10	Grabuljanje	21.085,00	m ²
11	Dopuna plodnom zemljom	5.000,00	Pauš/Eur-a
12	Sadnja novih sadnica	1.576,71	Pauš/Eur-a
13	Rekonstrukcija travnjaka	11.640,03	m ²
14	Malčiranje dek.šljunkom i čipsom borove kore	3.000,00	Pauš/Eur-a
15	Prihrana travnjaka mineralnim đubrivom	14.029,00	m ²
16	Orezivanje žive ograde	193,00	m

Program održavanja zelenila u zoni morskog dobra za 2024.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 2024.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 117.307,33 Eur-a sa uračunatim porezom na dodatu vrijednost. Na osnovu mjesečnih obračuna prema JP za upravljanje morskim dobrom fakturirano je 66.955,40 Eur-a sa uključenim PDV-om. Prema Programu održavanja zelenila u zoni Morskog dobra održavano je 10 javnih zelenih površina. RJ Zelenilo je za 2024.godinu po svim obračunima (za Sekretarijat za komunalno stambene poslove, Sekretarijat za Investicije i Morsko dobro) ostvarilo naplatu u iznosu od 403.024 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	1
4	Administrativni radnik	1	0
5	Fizički radnik	1	0
6	Vozač	1	1
Ukupno:		7	2

U 2024.godini ostvareno je ukupno 21.520 časova rada.

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 spojnice na oštećenim kablovima, saniranje oštećenih stubova).

RJ "Javna rasvjeta" je za 2024.godinu na osnovu mjesečnih obračuna prema Sekretarijatu za komunalno stambene poslove fakturiralo 323.037,10 Eur-a sa uključenim porezom na dodatu vrijednost.

RJ "Javna rasvjeta" je za 2024.godinu je prema Morskom dobru fakturiralo iznos od 27.531,01 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 2024. godine u Radnoj jedinici je bilo 17 zaposlenih.

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
Ukupno:		11	6

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 24m² pijačnih tezgi.

U 2024. godini zaključeno je 16 ugovora na godišnjem nivou za 28 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. 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.

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 2024. godini sastojao se u prihvatu 51 životinje od čega je udomljeno 22, uginulo 12, vraćeno vlasnicima 11, eutanazirano 10. Na kraju 2024. godine u Azilu su boravile 72 životinje s tim da se na početku godine u Azilu nalazilo 76 kućnih ljubimaca.

c) Zaprašivanje komaraca

U 2024. godini Društvo je vršilo sprovođenje plana i programa zaprašivanja 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 2024. 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 2024.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	14
8	Inkasant	6	9
9	Daktilograf	1	0
Ukupno:		17	25

Korisnici usluga Društva su pravna i fizička lica Opštine Budva. Sa stanjem na kraju 2024.godine Društvo obavlja usluge odvoza i deponovanja komunalnog otpada za 29.737 korisnika individualnog stambenog prostora, 1.069 redovnih stalnih korisnika pravnih lica kojima se mjesečno fakturiše, kao i 636 korisnika usluga pravna lica koji obavljaju djelatnost sezonskog karaktera.

Naplata od kupaca iskazana je u narednim tabelama.

Pregled naplate od kupaca građana

Rb	Period	Građani 2024.	Građani 2023.	2024 / 2023
1	Januar	78.126	226.531	34%
2	Februar	92.692	89.405	104%
3	Mart	118.366	126.004	94%
4	April	122.627	108.736	113%
5	Maj	102.985	128.878	80%
6	Jun	159.903	178.447	90%
7	Jul	234.543	201.375	116%
8	Avgust	243.391	228.097	107%
9	Septembar	206.122	208.162	99%
10	Oktobar	177.905	151.808	117%
11	Novembar	123.720	114.800	108%
12	Decembar	142.258	119.136	119%
Ukupno:		1.802.637	1.881.379	96%

U toku 2024.godine od građana ukupno je naplaćeno 1.802.637 Eur-a, što je u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2023.godine manje naplaćeno 78.742 Eur-a.

Pregled naplate od kupaca pravnih lica

Rb	Period	Pravna lica - redovni 2024.	Pravna lica- redovni 2023.	2024 / 2023	Pravna lica- fakture 2024.	Pravna lica- fakture 2023.	2024/2023
1	Januar	52.506	43.144	122%	69.346	258.910	27%
2	Februar	81.813	69.207	118%	312.185	66.122	472%
3	Mart	85.494	76.031	112%	294.443	83.265	354%
4	April	95.086	112.139	85%	565.808	148.096	382%
5	Maj	71.604	105.448	68%	303.123	539.677	56%
6	Jun	123.549	110.523	112%	492.763	336.839	146%
7	Jul	152.169	114.207	133%	613.051	633.341	97%
8	Avgust	123.541	144.280	86%	503.939	534.036	94%
9	Septembar	110.154	112.047	98%	203.297	196.909	103%
10	Oktobar	81.327	85.975	95%	434.521	231.913	187%
11	Novembar	63.092	76.241	83%	160.597	91.941	175%
12	Decembar	109.093	108.625	100%	262.246	669.603	39%
Ukupno:		1.149.428	1.157.867	99%	4.215.320	3.790.652	111%

U toku 2024.godine od pravnih lica redovni korisnici ukupno je naplaćeno 1.149.428 Eur-a, što je u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2023.godine na približno istom nivou. Od pravnih lica - fakture ukupno je naplaćeno 4.215.320 Eur-a, što je u odnosu na 2023.godinu ostvaren povećanje od 11% .

Pregled ukupne naplate od kupaca

Rb	Period	Kupci 2024.	Kupci 2023.	2024 / 2023
1	Januar	199.978	528.585	38%
2	Februar	486.690	224.734	217%
3	Mart	498.302	285.300	175%
4	April	783.521	368.971	212%
5	Maj	477.713	774.003	62%
6	Jun	776.215	625.809	124%
7	Jul	999.763	948.923	105%
8	Avgust	870.871	906.413	96%
9	Septembar	519.573	517.118	100%
10	Oktobar	693.753	469.696	148%
11	Novembar	347.409	282.982	123%
12	Decembar	513.596	897.364	57%
Ukupno:		7.167.384	6.829.898	105%

U toku 2024.godine Služba naplate je ostvarila naplatu u ukupnom iznosu od 7.167.384 Eur-a i to od:

- fizičkih lica 1.802.637 Eur-a ,
- pravnih lica- redovni korisnici 1.149.427 Eur-a i
- pravnih lica- fakture 4.215.320 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 2024.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
Ukupno:		9	6

U 2024. godini raspisane su sledeće nabavke putem javnih nabavki:

- Otvoreni poziv, 8 postupka i zaključeno je 11 ugovora ukupne vrijednosti 1.142.216,90Eur-a, za sledeće stavke:
 1. Materijal za održavanje javne rasvjete
 2. Sredstva za zaprašivanje komaraca
 3. Sadni materijal (3 ugovora)
 4. Autosmečar sa nadgradnjom za pražnjenje podzemnih kontejnera
 5. Metalni kontejneri 1,1 m3
 6. Gorivo (2 ugovora)
 7. Ukrasi za novogodišnje kićenje grada
 8. Polovni truck kamion 3 komada
- Jednostavne nabavke sprovedeno je 10 postupaka. Za nabavku robe putem jednostavih nabavki je sprovedeno 10 postupaka i zaključeno je 12 ugovora ukupne vrijednosti 209.973,13 Eur-a.

Nabavljeno je :

1. Rezervni dijelovi za kamione
2. Rezervni dijelovi za Stihl proizvodni program, RJ Zlenilo
3. Motorna ulja i maziva
4. Računarska oprema
5. Gume za kamione i putnička vozila
6. Registracija i osiguranje vozila
7. Osiguranje imovine i zaposlenih (3 ugovora)
8. Usluge utovara i prevoza kabastog otpada
9. Polovni autosmečar sa nadgradnjom
10. HTZ zaštitna oprema

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

4. FINANSIJSKO OSTVARENJE ZA 2024.GODINU

U toku 2024.godine Društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 8.011.291 Eur-a, što je za 1.256.931 Eur-a više nego prethodne godine sa ostvarenjem od 119%.

4.1. TABELA UKUPNIH PRIHODA

R.br	OPIS	Ostvarenja u 2024.	Učešće u uk.prih.%	Ostvarenja u 2023.	Učešće u uk.prih.%	2024/2023 %
	1	2	3	4	5	6= 2 / 4
I	PRIHODI OD PRODAJE (1+2+3+4)	7.276.028	91%	6.363.555	94%	114%
1.	RJ "Čistoća"	6.409.738	80%	5.486.380	81%	117%
	- redovni korisnici	1.165.269	15%	1.154.891	17%	101%
	- građani	1.905.371	24%	1.854.798	27%	103%
	- deponija čvrstog otpada	827.110	10%	214.210	3%	386%
	- odvoz grajferom	21.167	0%	24.998	0%	85%
	- odvoz mulja	0	0%	23.957	0%	0%
	- Program održavanja čistoće- Opština Budva	413.554	5%	152.746	2%	271%
	- odvoz kontejnera	604.234	8%	609.464	9%	99%
	- lokacije	1.295.934	16%	1.291.014	19%	100%
	- cistijerna i pranje kontejnera	47	0%	12.915	0%	0%
	- ostali prihodi - sekundarne sirovine (papir)	13.082	0%	9.919	0%	132%
	- ručni utovar kontejnera	49.648	1%	34.525	1%	144%
	- prihod od Morskog dobra	114.324	1%	102.943	2%	111%
2.	RJ "Zelenilo"	337.768	4%	397.716	6%	85%
	usluge Morsko dobro	55.335	1%	55.516	1%	100%
	- SO Budva i usluge	277.383	3%	334.278	5%	83%
	- ostalo	5.050	0%	7.922	0%	64%
3.	RJ "Rasvjeta"	394.729	5%	323.446	5%	122%
	- program održavanja javne rasvjete- Opština	371.898	5%	315.280	5%	118%
	- program održavanja javne rasvjete- M.dobro	22.831	0%	8.166	0%	280%
4.	RJ "Pijaca i azil"	133.793	2%	156.013	2%	86%
	- SO Budva - prihodi od azila	133.793	2%	156.013	2%	86%
II	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	246.190	3%	172.077	3%	143%
	- RJ "Pijaca" izdavanje u zakup	15.518	0%	59.167	1%	26%
	- ostali poslovni prihodi	230.672	3%	112.911	2%	204%
III	FINANSIJSKI PRIHODI	186	0%	594	0%	31%
	- prihodi od kamata	186	0%	594	0%	31%
IV	OSTALI PRIHODI	488.887	6%	218.134	3%	224%
	- prihodi od usklađivanja kupaca redovnih	386.743	5%	14.529	0%	2662%
	- prihodi od usklađivanja kupaca faktura	102.144	1%	26.781	0%	381%
	- prihodi od usklađivanja kupaca građana	0	0%	176.824	3%	0%
	UKUPNI PRIHODI (I+II+III+IV)	8.011.291	100%	6.754.360	100%	119%

U 2024.godini Društvo je ostvarilo rashode u iznosu od 7.877.460 Eur-a, što je za 216.277 Eur-a više u odnosu na rashode iz 2023.godine.

4.2. TABELA UKUPNIH RASHODA

R.br	Opis	Ostvarenj a u 2024.	Učešće u uk.rash. %	Ostvarenj a u 2023.	Učešće u uk.rash. %	2024/2023 %
	1	2	3	4	5	6= 2 / 4
A	POSLOVNI RASHODI (I+II+III+IV)	7.189.560	91%	7.205.425	94%	100%
I	TROŠKOVI MATERIJALA	874.162	11%	905.878	12%	96%
	- Utrošak osnovnog materijala	170.689	2%	190.534	2%	90%
	- Utrošak kancelarijskog materijala	13.957	0%	22.618	0%	62%
	- Utrošak vode	21.826	0%	10.501	0%	208%
	- Troškovi HTZ opreme	20	0%	19.177	0%	0%
	- Trošak ispravki vrijednosti sitnog inventara	116.479	1%	96.523	1%	121%
	- Troškovi Auto guma	14.280	0%	18.928	0%	75%
	- Troš.rezervnih djelova auto parka	57.455	1%	59.465	1%	97%
	- Utrošak goriva i maziva	462.927	6%	467.162	6%	99%
	- Utrošak električne energije	16.529	0%	20.970	0%	79%
II	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	4.663.072	59%	4.514.313	59%	103%
	- Bruto 1 zarade	2.815.078	36%	2.561.183	33%	110%
	- Doprinosi	169.807	2%	188.306	2%	90%
	- Ugovori o djelu	55.599	1%	17.245	0%	322%
	- Troškovi naknada za privr. i povremene poslove	1.354.422	17%	1.474.962	19%	92%
	- Bruto primanja čl. Upravnog Odbora	28.456	0%	30.674	0%	93%
	- Pomoć zaposlenima	18.560	0%	31.346	0%	59%
	- Zimnica	99.500	1%	86.400	1%	115%
	- Naknada troškova na službenom putu, noćenje, dnevnice i prevoz	5.922	0%	15.188	0%	39%
	- Bruto troškovi otpremnina za sporazumni raskid i naknade štete za godišnji odmor	115.727	1%	109.009	1%	106%
III	AMORTIZACIJA	442.321	6%	378.583	5%	117%
IV	OSTALI POSLOVNI RASHODI	1.210.006	15%	1.406.652	18%	86%
	- Troškovi PTT usluga	9.352	0%	8.953	0%	104%
	- Troškovi tekućeg i investicionog održavanja osnovnih sredstava	64.602	1%	110.611	1%	58%
	- Troškovi fizičke zaštite objekata	3.600	0%	4.200	0%	86%
	- Troškovi zakupnina smećara	8.000	0%	8.000	0%	100%
	- Rezervisanja (za otpremnine, jub.nag.i sud.spor)	185.089	2%	122.331	2%	151%
	- Troškovi intelektualnih i zdravstvenih usluga	21.017	0%	33.832	0%	62%

- Troškovi deponovanja komunalnog otpada	561.666	7%	553.180	7%	102%
- Troškovi transporta kanalizacionog mulja	0	0%	44.247	1%	0%
- Troškovi deponovanja kabastog otpada	48.924	1%	143.315	2%	34%
- Troškovi transportnih usluga	81.638	1%	113.315	1%	72%
- Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	58.881	1%	46.257	1%	127%
- Troš.drugih nepr.usluga (agencijska provizija)	41.754	1%	43.982	1%	95%
- Troškovi reprezentacije	14.613	0%	12.232	0%	119%
- Troškovi platnog prometa	12.363	0%	12.725	0%	97%
- Troškovi zakupa, članarine i lokalne takse	3.116	0%	8.071	0%	39%
- Troškovi prireza na lična primanja	21.760	0%	16.210	0%	134%
- Troškovi osiguranja, špedicije i carine	13.645	0%	17.980	0%	76%
- Posebna republička taksa	986	0%	781	0%	126%
- Pomoć fiz. i pravnim licima, troš.sponzorstva	23.000	0%	47.611	1%	48%
- Troškovi oglašavanja, publikacija i semimara	1.513	0%	949	0%	160%
- Troškovi registracije vozila	10.389	0%	12.534	0%	83%
- Troškovi sporova	24.097	0%	45.339	1%	53%
B FINANSIJSKI RASHODI	44.958	1%	8.197	0%	548%
- Rashodi kamata	44.958	1%	8.197	0%	548%
C OSTALI RASHODI	642.942	8%	447.560	6%	144%
- Ostali rashodi (rashodi materijala, osnovnih sredstava, direktni otpisi i potraživanja i sl.)	68.764	1%	127.672	2%	54%
- Rashodi po osnovu vredn. usklađivaja	574.177	7%	319.888	4%	179%
SVEGA RASHODI (A+B+C)	7.877.460	100%	7.661.183	100%	103%

5. BILANS USPJEHA

Rb.	ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU - BILANS USPJEHA	Rb.	2024	2023
I	POSLOVNI PRIHODI (201 do 204)	200	7.522.218	6.535.632
1	Prihodi od prodaje	201	7.276.028	6.363.555
2	Ostali prihodi iz poslovanja	204	246.190	172.077
II	POSLOVNI RASHODI (209 do 220)	205	7.258.325	7.333.098
1	Troškovi materijala	209	874.162	905.878
2	Ostali troškovi poslovanja i rezervisanja	210	1.210.006	1.406.652
3	Troškovi amortizacije	210a	442.321	378.583
4	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	211	4.663.072	4.514.313
5	Rashodi usklađivanja stalne imovine	218		
6	Ostali rashodi iz poslovanja	220	68.764	127.672
A	POSLOVNI REZULTAT (200-205)	221	263.893	-797.466
I	FINANSIJSKI PRIHODI	226	186	594
II	FINANSIJSKI RASHODI	237	44.958	8.197
I	OSTALI PRIHODI	235	488.887	218.134
II	OSTALI RASHODI	236	574.177	319.888
B	REZULTAT IZ OSTALIH AKTIVNOSTI (235-236)	234	-85.290	-101.754
C	FINANSIJSKI REZULTAT (226+234-237)	241	-130.062	-109.357
D	REZULTAT Z REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (221+241)	242	133.831	-906.823
E	NETO REZULTAT POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	243		
F	REZULTAT PRIJE OPOREZIVANJA (242+243)	244	133.831	-906.823
H	PORESKI RASHOD PERIODA (246+247)	245	102.269	9.260
I	Tekući porez na dobit	246		
II	Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	247	102.269	9.260
	NETO REZULTAT (244-245)	260	31.562	-916.083

U sledećem dijelu izvještaja detaljno su prikazane stavke prihoda i rashoda ostvarene u periodu I-XII 2024. i I-XII 2023.godine.

5.1. POSLOVNI PRIHODI

5.1.1. PRIHOD OD PRODAJE

U 2024.godini prihodi od prodaje (redni broj 201- Bilans uspjeha) ostvareni su u iznosu od 7.276.028 Eur-a i u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2023.godine veći su za 14% odnosno za 912.473 Eur-a.

R.br	OPIS	Ostvarenja u 2024.	Učešće u uk.prih.%	Ostvarenja u 2023.	Učešće u uk.prih.%	2024/2023 %
	1	2	3	4	5	6= 2 / 4
I	PRIHODI OD PRODAJE (1+2+3+4)	7.276.028	91%	6.363.555	94%	114%
1.	RJ "Čistoća"	6.409.738	80%	5.486.380	81%	117%
	- redovni korisnici	1.165.269	15%	1.154.891	17%	101%
	- građani	1.905.371	24%	1.854.798	27%	103%
	- deponija čvrstog otpada	827.110	10%	214.210	3%	386%
	- odvoz grajferom	21.167	0%	24.998	0%	85%
	- odvoz mulja	0	0%	23.957	0%	0%
	- Program održavanja čistoće- Opština Budva	413.554	5%	152.746	2%	271%
	- odvoz kontejnera	604.234	8%	609.464	9%	99%
	- lokacije	1.295.934	16%	1.291.014	19%	100%
	- cistijerna i pranje kontejnera	47	0%	12.915	0%	0%
	- ostali prihodi - sekundarne sirovine (papir)	13.082	0%	9.919	0%	132%
	- ručni utovar kontejnera	49.648	1%	34.525	1%	144%
	- prihod od Morskog dobra	114.324	1%	102.943	2%	111%
2.	RJ "Zelenilo"	337.768	4%	397.716	6%	85%
	usluge Morsko dobro	55.335	1%	55.516	1%	100%
	- SO Budva i usluge	277.383	3%	334.278	5%	83%
	- ostalo	5.050	0%	7.922	0%	64%
3.	RJ "Rasvjeta"	394.729	5%	323.446	5%	122%
	- program održavanja javne rasvjete- Opština	371.898	5%	315.280	5%	118%
	- program održavanja javne rasvjete- M.dobro	22.831	0%	8.166	0%	280%
4.	RJ "Pijaca i azil"	133.793	2%	156.013	2%	86%
	- SO Budva - prihodi od azila	133.793	2%	156.013	2%	86%

Navedene prihode ostvarile su sledeće radne jedinice Društva:

R.br.	Radna jedinica	2024.	Učešće u prih.od prodaje%	2023.	Učešće u prih.od prod.%
1	RJ " Čistoća "	6.409.738	88%	5.486.380	86%
2	RJ " Zelenilo"	337.768	5%	397.716	6%
3	RJ " Rasvjeta "	394.729	5%	323.446	5%
4	RJ " Pijaca i azil "	133.793	2%	156.013	2%
	Ukupno:	7.276.028	100%	6.363.555	100%

5.1.1.1. RJ "ČISTOĆA"

Prihodi RJ "Čistoća" u 2024.godini ostvareni su u iznosu od 6.409.738Eur-a i u odnosu na 2023.godinu veći su za 923.358 Eur-a. U strukturi ukupnih prihoda Društva, prihodi RJ "Čistoća" učestvuju sa 80%.

Slijede prihodi RJ " Čistoća" :

- Prihodi po osnovu pružanja usluga odvoza komunalnog otpada za redovne korisnike ostvareni su u iznosu od 1.165.269 Eur-a i u odnosu na 2023.godinu nalaze se na približno istom nivou;
- Prihodi po osnovu pružanja usluga odvoza komunalnog otpada građanima ostvareni su u iznosu od 1.905.371 Eur-a i u odnosu na 2023.godinu zabilježili su rast od 3%;
- Prihodi po osnovu pružanja usluga odvoza grajerom ostvareni su u iznosu od 21.167 Eur-a i u odnosu na 2023.godinu zabilježili su pad od 15%;
- Prihodi po osnovu usluga odvoza kontejnera za hotele i druge korisnike ostvareni su iznosu od 604.234 Eur-a i u odnosu na 2023.godinu nalaze se na približno istom nivou;
- Prihodi po osnovu usluge odvoza komunalnog otpada za lokacije u toku sezone ostvareni su u iznosu od 1.295.934 Eur-a i u odnosu na 2023.godinu nalaze se na približno istom nivou;

5.1.1.2. RJ "ZELENILO"

Prihodi RJ "Zelenilo"ostvareni su 2024.godine u iznosu od 337.768 Eur-a u odnosu na 2023.godinu manji su za 59.948 Eur-a, odnosno za 15%.

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 394.729 Eur-a sa povećanjem od 71.283 Eur-a odnosno od 22% u odnosu na uporedne pokazatelje iz prethodne godine.

5.1.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

R.br	OPIS	Ostvarenj a u 2024.	Učešće u uk.prih.%	Ostvarenj a u 2023.	Učešće u uk.prih. %	2024/2023 %
II	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	246.190	3%	172.077	3%	143%
1	- RJ "Pijaca" izdavanje u zakup	15.518	0%	59.167	1%	26%
2	- ostali poslovni prihodi	230.672	3%	112.911	2%	204%

U 2024.godini ostali poslovni prihodi (redni broj 204 bilansa uspjeha) ostvareni su u iznosu od 246.190 Eur-a sa rastom od 43% u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2023.godine.

Ostali poslovni prihodi ostvareni su u iznosu od 230.672 Eur-a sa rastom od 104% u odnosu na ostvarenje iz prethodne godine. Prihodi se najvećim dijelom odnose na ukidanje dugoročnih rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade u prethodnoj godini, na refundaciju sporova i ostale prihode po osnovu usaglasavanja analitike i sintetike konta.

5.2. POSLOVNI RASHODI

5.2.1. TROŠKOVI MATERIJALA

Rb	Opis	Ostvarenj a u 2024.	Učešće u uk.rash.%	Ostvarenj a u 2023.	Učešće u uk.rash.%	2024 /2023%
1		2	3	4	5	6= 2 / 4
I	TROŠKOVI MATERIJALA	874.162	11%	905.878	12%	96%
1	Utrošak osnovnog materijala	170.689	2%	190.534	2%	90%
1.1.	Troškovi osnovnog materijala RJ "Zelenilo "	65.381	1%	63.825	1%	102%
1.2.	Troškovi osnovnog materijala RJ "Čistoća "	31.569	0%	42.081	1%	75%
1.3.	Troškovi osnovnog materijala RJ "Rasvijeta	39.725	1%	49.383	1%	80%
1.4.	Troškovi osnovnog materijala RJ "Pijaca i azil "	32.507	0%	34.043	0%	95%
1.5.	Troškovi materijala za održavanje građevinskih objekata	1.507	0%	1.203	0%	125%
2	Utrošak kancelarijskog materijala	13.957	0%	22.618	0%	62%
3	Utrošak vode	21.826	0%	10.501	0%	208%
4	Troškovi HTZ opreme	20	0%	19.177	0%	0%
5	Trošak ispravki vrijednosti sitnog inventara	116.479	1%	96.523	1%	121%
6	Troškovi Auto guma	14.280	0%	18.928	0%	75%
7	Troš.rezervnih djelova auto parka	57.455	1%	59.465	1%	97%
8	Utrošak goriva i maziva	462.927	6%	467.162	6%	99%
9	Utrošak električne energije	16.529	0%	20.970	0%	79%

U 2024.godini troškovi materijala (redni broj 209 bilansa uspjeha) ostvareni su u iznosu od 874.162 Eur-a sa ostvarenjem od 96% u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2023.godine.

Utrošak osnovnog materijala:

- Trošak osnovnog materijala za potrebe RJ "Zelenilo" iznosio je 65.381 Eur-a sa ostvarenjem za 2% većim u odnosu na uporedni period iz 2023.godine (2023: 63.825 Eur-a).
- Trošak osnovnog materijala RJ "Čistoća" iznosio je 31.569 Eur-a sa ostvarenjem za 25% manjim u odnosu na uporedni period iz 2023.godine (2023:42.081 Eur-a).
- Trošak osnovnog materijala za RJ " Rasvjeta " iznosio je 39.725 Eur-a sa ostvarenjem za 20% manjim u odnosu na uporedni period iz 2023.godine (2023: 49.383Eur-a).
- Ostali troškovi osnovnog materijala ("Pijaca i azil" i troškovi materijala za održavanje građevinskih objekata) iznosili su 34.014 Eur-a sa ostvarenjem za 4% manjim u odnosu na uporedni period iz 2023.godine (2023: 35.246 Eur-a).

Trošak kancelarijskog materijala, vode, električne energije, HTZ opreme i ispravki vrijednosti stnog inventara ostvaren je u ukupnom iznosu od 168.811 Eur-a, odnosno za 978,00 Eur-a manje u odnosu na isti period prethodne godine (2023: 169.789 Eur-a).

Trošak rezervnih djelova za održavanje voznog parka ostvaren je u iznosu od 57.455 Eur-a sa nominalnim umanjnjem od 2.010 Eur-a u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2023.godine (2023: 59.465 Eur-a).

Utrošak goriva i maziva ostvaren je u iznosu od 462.927 Eur-a sa osvarenjem od 99 % u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2023.godine. U periodu januar-decembar 2024.godine utrošeno je 378.448 litara dizel goriva i 5.264 litara benzina.

Pregled utrošenih količina goriva:

Naziv	2024. (u litrama)	2023. (u litrama)	2024 /2023
Potrošnja dizela	378.448	357.425	106%
Potrošnja benzina	5.264	4.990	105%

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

Ř.br	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA (REZERVISANJA I OSTALI POSLOVNI RASHODI)	2024.	2023.	2024/2023
1	Troškovi transporta i PTT usluga	90.990	122.268	74%
2	Troškovi tekućeg i investicionog održavanja osnovnih sredstava	64.602	110.611	58%
3	Troškovi fizičke zaštite objekata	3.600	4.200	86%
4	Troškovi zakupnina smečara	8.000	8.000	100%
5	Rezervisanja (za otpremnine, jub.nag.i sud.spor)	185.089	122.331	151%
6	Troškovi intelektualnih i zdravstvenih usluga	21.017	33.832	62%
7	Troškovi deponovanja komunalnog otpada	561.666	553.180	102%
8	Troškovi transporta kanalizacionog mulja	0	44.247	0%
9	Troškovi deponovanja kabastog otpada	48.924	143.315	34%
10	Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	58.881	46.257	127%
11	Troš.drugih nepr.usluga (agencijska provizija)	41.754	43.982	95%
12	Troškovi reprezentacije	14.613	12.232	119%
13	Troškovi platnog prometa	12.363	12.725	97%
14	Troškovi zakupa, članarine i lokalne takse	3.116	8.071	39%
15	Troškovi prireza na lična primanja	21.760	16.210	134%
16	Troškovi osiguranja, špedicije i carine	13.645	17.980	76%
17	Posebna republička taksa	986	781	126%
18	Pomoć fiz. i pravnim licima, troš.sponzorstva	23.000	47.611	48%
19	Troškovi oglašavanja, publikacija i semirnara	1.513	949	159%
20	Troškovi registracije vozila	10.389	12.534	83%
21	Troškovi sporova	24.097	45.339	53%
	Ukupno:	1.210.006	1.406.652	86%

U 2024.godini ostali troškovi poslovanja (redni broj 210 bilansa uspjeha) ostvareni su u iznosu od 1.210.006 Eur-a sa ostvarenjem od 86% u odnosu uporedni period iz 2023.godine, odnosno nominalno troškovi su manji za 196.646 Eur-a.

➤ Troškovi tekućeg i investicionog održavanja osnovnih sredstava ostvareni su u iznosu od 64.602 Eur-a sa ostvarenjem od 58% u odnosu na prethodni uporedni period kada su realizovani u iznosu od 110.611Eur-a. Predmetno povećanje odnosi se na servisiranje voznog parka .

➤ Troškovi rezervisanja (za otpremnine, jubilarne nagrade i sudske sporove) ostvareni su u iznosu od 185.089 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 21.017 Eur-a sa ostvarenjem od 62% u odnosu na prethodni uporedni period kada su realizovani u iznosu od 33.832Eur-a.

- Troškovi deponovanja komunalnog otpada ostvareni su iznosu od 561.666Eur-a sa ostvarenjem od 102% 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 20 EUR po toni deponovanog otpada bez PDV-a
- Troškovi sporova i advokata ostvareni su u iznosu od 24.097Eur-a, sa ostvarenjem od 53% u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2023.godine.
- Ostali troškovi iskazani su u ukupnom iznosu od 353.535 Eur-a.

5.2.3. AMORTIZACIJA

Opis	2024.	2023.	2024/2023
1	2	3	4=2 / 3
Amortizacija	442.321	378.583	117%

U 2023.godini (redni broj 210a bilansa uspjeha) obračunata amortizacija iznosi 442.321Eur-a sa ostvarenjem od 117% u odnosu na uporedni pokazatelj iz 2023.godine.

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

Društvo primjenjuje sledeće stope amortizacije:

Red. Br.	Nekretnine, postrojenja, oprema	Korisni vijek trajanja u godinama	Stope amortizacije za računovodstvene svrhe	Stope amortizacije za poreske svrhe %
1	Građevinski objekti	8-50.g	2-12,5 %	5%
2	Transportna sredstva	7	14,30%	20%
3	Oprema	7	14,3-20%	25-30%
4	Kancelarijska oprema	3	33,33%	15-30%
5	Namještaj i instalacije	6-7. g	15,00%	15%

5.2.4. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

R.br.	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2024.	2023.	2024/2023
1	Bruto 1 zarade	2.815.078	2.561.183	110%
2	Doprinosi	169.807	188.307	90%
3	Ugovori o djelu	55.599	17.245	322%
4	Troškovi naknada za privr. i povremene poslove	1.354.422	1.474.962	92%
5	Bruto primanja čl. Upravnog Odbora	28.456	30.674	93%
6	Pomoć zaposlenima	18.560	31.346	59%
7	Zimnica	99.500	86.400	115%
8	Naknada troškova na službenom putu, noćenje, dnevnice i prevoz	5.922	15.188	39%
9	Bruto troškovi otpremnina za sporazumni raskid i naknade štete za godišnji odmor	115.727	109.009	106%
Ukupno:		4.663.072	4.514.313	103%

U 2024. godini troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (redni broj 211 bilansa uspjeha) ostvareni su u iznosu od 4.663.072 Eur-a što je u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2023. godine povećanje od 148.759 Eur-a odnosno 3%. U strukturi ukupnih rashoda učešće ove kategorije troškova iznosi 59%.

U odnosu na prethodnu godinu, troškovi zarada povećani su za 148.759 EUR-a najvećim dijelom zbog povećanog broja zaposlenih kao i primjene Granskog kolektivnog ugovora i efekta povećanja minulog staža.

5.2.5. TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA

5.2.5.1. Troškovi poreza

R.br.	Trošak poreza	2024.	2023.	2024/2023
1.	Porez iz ličnih primanja	211.822	161.957	131%
2.	Porez za ugovor o djelu	5.838	1.813	322%
3.	Porez za Odbor direktora	-	-	-
4.	Porez za otpremnine i jubilarne nagrade	16.411	14.893	110%
5.	Porez za na ostale naknade	-	-	-
Ukupno:		234.071	178.663	131%

Troškovi poreza ostvareni su u iznosu od 234.071 Eur-a sa ostvarenjem od 131% u odnosu na prethodnu uporednu godinu.

5.2.5.2. Troškovi doprinosa za pio

R.br.	Trošak doprinosa za PIO	2024.	2023.	2024/2023
1.	PIO zaposlenog	560.007	580.902	96%
2.	PIO poslodavca	168.469	212.994	79%
3.	PIO Odbora direktora	5.398	6.288	86%
Ukupno:		733.873	800.184	92%

Troškovi doprinosa za penzijsko osiguranje i ostvareni su u iznosu od 733.873 Eur-a sa ostvarenjem od 92% u odnosu na prethodnu uporednu godinu.

5.2.5.3. Troškovi doprinosa

R.br.	Trošak doprinosa	2024.	2023.	2024/2023
1	Doprinos za nezaposlenost- zaposleni	20.193	19.348	104%
2	Doprinos za nezaposlenost- poslodavac	20.193	19.348	104%
3	Doprinos za fond rada	8.068	7.726	104%
4	Doprinos za invalide	32.575	29.899	109%
5	Ostali doprinosi	18.977	18.368	103%
Ukupno:		100.006	94.690	106%

Troškovi doprinosa ostvareni su u iznosu od 100.006 Eur-a sa ostvarenjem od 106% u odnosu na prethodnu uporednu godinu.

5.2.4. OSTALI RASHODI IZ POSLOVANJA

R.br.	Ostali rashodi	2024.	2023.	2024/2023
1.	Gubici po osnovu rashoda osnovnih sredstava i materijala	1.188	20.204	6%
2.	Rashodi direktan otpis kupci redovni korisnici	801	5.966	13%
3.	Rashodi direktan otpis kupci fakture	0	2.616	0%
4.	Rashodi direktan otpis kupci građani	60.001	93.496	64%
5.	Ostali vanredni rashodi	6.774	5.391	126%
Ukupno:		68.765	127.672	54%

Ostali vanredni rashodi u iznosu od 6.774 Eur-a odnosi se najvećim dijelom na usaglašavanje 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	2024.	2023.
1	Finansijski prihod	186	594
2	Finansijski rashod	44.958	8.197
Finansijski rezultat		-44.772	-7.603

Finansijski prihodi ostvareni su u iznosu od 186 Eur-a i odnose se na prihode od kamata.

Finansijski rashodi u 2024. godini ostvareni su u iznosu od 44.958 EUR i odnose se na troškove kamate koja je obračunata na neplaćene obaveze po osnovu poreza i doprinose na zarade i PDV-a.

5.3.2. OSTALI PRIHODI

R.br.	OSTALI PRIHODI-usklađivanje	2024.	Učešće u uk. prih.%	2023.	Učešće u uk. prih.%	2024/2023
1.	Prihodi od usklađivanja kupaca redovnih	386.743	5%	14.529	0%	2662%
2.	Prihodi od usklađivanja kupaca faktura	102.144	1%	26.781	0%	381%
3.	Prihodi od usklađivanja kupaca građana	0	0%	176.824	3%	0%
Ukupno:		488.887	6%	218.134	3%	224%

Ostali prihodi (redni broj 235 bilansa uspjeha) ostvareni su u iznosu od 488.887 Eur-a sa ostvarenjem od 224% 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 2024. godine.

5.3.3. OSTALI RASHODI

R.br.	OSTALI RASHODI	2024.	Učešće u uk. rash.%	2023.	Učešće u uk. rash.%	2024/2023
1.	Obezbijedena potraž. od kupaca-redovni kor.	429.950	5%	53.561	1%	803%
2.	Obezbijedena potraž. od kupaca-faktura	0	0%	21.588	0%	0%
3.	Obezbijedena potraž. od kupaca-građani	144.227	2%	244.739	3%	59%
Ukupno:		574.177	7%	319.888	4%	179%

Ostali rashodi (redni broj 236 bilansa uspjeha) ostvareni su u iznosu od 574.177 Eur-a sa ostvarenjem od 179% u odnosu na uporedni period iz prethodne godine i u strukturi ukupnih rashoda učestvuju sa 7%.

5.4. OSTVARENI REZULTAT

R.br.	OPIS	2024.	2023.
1	REZULTAT PRIJE OPOREZIVANJA	133.831	-906.823
2=3+4	Poreski rashod perioda	102.269	9.260
3	Tekući porez na dobit	0	
4	Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	102.269	
5=2-1	NETO REZULTAT	31.562	-916.083

Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja u 2024.godini ostvaren je u iznosu od 133.831 Eur-a i uz odloženi poreski rashod perioda koji je iznosio 0 Eur-a ostvaren je neto rezultat u iznosu od 31.562 Eur-a (dobitak).

5.5. PREGLED SADRŽAJA PORESKE PRIJAVE NA DOBIT ZA 2024.GODINU

R.br.	OPIS	2024.	2023.	2024/2023
1	Dobitak poslovne godine	133.831		
2	Gubitak poslovne godine	0	916.083	
3	Amortizacija iz bilansa uspjeha	442.321	378.583	117%
4	Amortizacija u poreske svrhe	301.857	329.475	92%
5	Troškovi koji nijesu nastali u svrhu obavljanja poslovne aktivnosti	23.000	47.611	48%
6	Kamata za neblagovremeno plaćene poreze i doprinose	42.896	7.510	571%
7	Novčane kazne i penali	1.667	3.333	50%
8	Otpisana sumnjiva potraživanja koja se ne priznaju u poreske svrhe	60.802	107.077	57%

6. BILANS STANJA

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI/BILANS STANJA			
AKTIVA	RB	2024	2023
A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	001		
B. STALNA IMOVINA (008+016)	008	5.458.104	5.160.389
I NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	008	5.458.104	5.160.389
II DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	016	0	0
C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	024	5.400	57.226
D. OBRTNA SREDSTVA (026+031+043)	025	2.718.173	1.790.717
I. ZALIHE	026	159.583	140.652
II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	031	2.323.222	1.605.884
III. GOTOVINA NA RAČUNIMA I U BLAGAJNI	043	235.368	44.181
E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	045		
F. UKUPNA AKTIVA	046	8.181.677	7.008.332

PASIVA	RB	2024	2023
A. KAPITAL (102+105+111)	101	5.581.390	5.549.828
I. OSNOVNI KAPITAL	102	1.192.035	1.192.035
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103		
III. REZERVE (106+109)	105	3.708.931	4.647.808
1. Zakonske rezerve	106		
2. Pozitivne revalorizacije rezerve i nerealizovani dobici	109	3.708.931	4.647.808
IV. NERASPOREDJENI DOBITAK ILI GUBITAK	111	680.424	-290.015
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)	117	380.842	393.682
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	118	380.842	393.682
II. DUGOROČNE OBAVEZE	122	0	0
1. Dugoročni krediti	123		
C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	125	50.442	
D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	126		
E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE	127	2.169.003	1.064.822
I KRATKOROČNE OBAVEZE (131+132+133+137)	129	2.169.003	1.064.822
1. Kratkoročne finansijske obaveze	131		
2. Obaveze iz poslovanja	132	94.873	97.227
3. Obaveze prema dobavljačima	133	1.187.462	767.957
4. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (138+139+140)	137	886.668	199.638
5. Ostale obaveze iz poslovanja	138	717	
6. Ostale kratkoročne obaveze	139	876.736	142.917
7. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	140		56.721
8. Obaveze po osnovu poreza na dobit	141	9.215	
G. UKUPNA PASIVA	144	8.181.677	7.008.332

6.1 STALNA IMOVINA

Na dan 31.12.2024.godine neto sadašnja vrijednost stalne imovine Društva iznosi 5.458.104 EUR i u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2023.godine vrijednost imovine je uvećana za 297.715 EUR. Povećanje vrijednosti imovine u najvećem dijelu je ulaganje u opremu i vozila.

Nematerijalna imovina	2024	2023.	2024/2023
Početno stanje	15.809	15.809	100%
Promjene po procjeni			
Nova ulaganja			
Rashod			
Nabavna vrijednost na kraju godine	15.809	15.809	100%
Početno stanje Ispravka vrijednosti	15.809	15.809	100%
Ispravka vrijednosti u tekućoj godini			
Sadašnja vrijednost na 31.decembar 2024.	15.809	15.809	100%

6.1.1. PROMJENE NA ZEMLJIŠTU, NEKRETNINAMA, OPREMI I VOZILIMA

Sadašnja vrijednost

Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Vozila	Ukupno
1.	2.	3.	4.	5.	6=2+3+4+5
Sadašnja vrijednost 01.01.2024.g	2.547.128	1.164.942	534.041	914.278	5.160.389
Novo zemljište- procjena					0
Nova ulaganja u 2024.			316.060	424.990	741.050
Rashod i manjak			10		10
Amortizacija		23.607	141.077	278.642	443.326
Sadašnja vrijednost 31.decembar 2024.	2.547.128	1.141.335	709.015	1.060.626	5.458.104

Tokom 2024. godine od strane Društva izvršena je nabavka osnovnih sredstava u vrijednosti od 740.046 EUR.

Ispravka vrijednosti

Opis	Građevinski objekti	Oprema	Vozila	Ukupno
1.	2.	3.	4.	5=2+3+4
Ispravka vrijednost 01.01.2024.g	23.607	97.880	256.323	377.810
Amortizacija za 2024.g.	23.607	141.077	278.642	443.325
Rashod i manjak		-314		-314
Ispravka vrijednosti 31.decembar 2024.	47.213	238.642	534.965	820.821

Neto sadašnja vrijednost osnovnih sredstava i zemljišta na dan 31.12.2024.godine iznosi 5.458.104EUR.

Tokom 2024. godine od strane Društva izvršena je nabavka osnovnih sredstava u vrijednosti od 740.046 EUR.

	Naziv OS	kom	ukupna nabavna vrijednost
Komunalna oprema	Mercedes benz antos	3	150.000,00
	Mercedes benz za advoz smeća	1	24.990,00
	Autosmečar resos F16, zap 16m3	1	250.000,00
	Magnetna traka za transport	1	1.050,00
	AP 300 baterije	4	1.371,90
	Aparat za izbacivanje mreže	1	1.980,00
	Karcher HDS	1	3.511,57
	HI 94 C-E makaze	1	737,19
	Motorna kosa	3	2.421,07
Kontejneri	Nadzemni kontejneri	220	99.990,00
	Podzemni kontejneri	20	199.980,00
Kancelarijska oprema	Kompjuter	4	2.043,96
	Štampač	2	870,07
	Kopir aparat	1	1.100,00
Ukupno:			740.045,76

Društvo raspolaže sa sledećim nepokretnostima:

Rb	Nepokretna imovina	
1	LN 55, katastarska parcela 2262 KO Budva	
	Ukupno zemljišta	675 m2
	Ukupna površina objekata	Nema podataka
	Osnov sticanja	Kupovina
	Osnov prava	Sukorišćenje
2	LN 2715, katastarska parcela 626/28 KO Budva	
	Ukupno zemljišta	474 m2
	Ukupna površina objekata	238 m2
	Osnov sticanja	Odluka državnog organa
	Osnov prava	Korišćenje
3	LN 2331, katastarska parcela 1593 KO Budva	
	Ukupno zemljišta	858 m2 (1/3)
	Ukupna površina objekata	1.170 m2
	Osnov sticanja	Građenje - odluka državnog organa
	Osnov prava	Sukorišćenje
4	LN 237, katastarska parcela 1, 2, 3, 7 KO Bečići	
	Ukupno zemljišta	3.428 m2
	Ukupna površina objekata	1.454 m2
	Osnov sticanja	Više osnova
	Osnov prava	Korišćenje
5	LN 1148, katastarska parcela 4 i 5 KO Bečići	
	Ukupno zemljišta	639 m2
	Ukupna površina objekata	Nema podataka

Osnov sticanja	Više osnova
Osnov prava	Korišćenje
6 LN 332, katastarska parcela 2210 KO Budva	
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
7 LN 168, katastarska parcela 711, 712 KO Petrovac	
Ukupno zemljišta	1449 m2
Ukupna površina objekata	/
Osnov sticanja	/
Osnov prava	Ustupljeno na korišćenje od strane Osnivača
Opis prava	
8 LN 225, katastarska parcela 1376 KO Kruševica do	
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 31.12.2024.godine iznosi 0 Eur-a.

6.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva na dan 31.12.2024.godine iznosi 5.400 EUR. (2023: 57.226 EUR)

6.4. OBRтна SREDSTVA

Sa stanjem na 31.12.2024.godine obrtna sredstva Društva iznosila su 2.348.696 Eur-a sa indeksom ostvarenja od 131% u odnosu na pokazatelj iz 2023.godine (2023: 1.790.716 Eur-a).

6.5. ZALIHE

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

Zalihe	2024	2023.	2024/2023
Materijal	148.143	130.691	113%
Gorivo i mazivo	8.140	7.050	115%
Alat i inventar u skladištu	3.300	2.911	113%
Alat inventar u upotrebi	584.849	468.370	125%
Ispravka vrijednosti alata i inventara	-584.849	-468.370	125%
Ukupno zalihe materijala	159.583	140.652	113%
Dati avansi			
Gotovi proizvodi stan			
Zalihe ukupno	159.583	140.652	113%

6.6. POTRAŽIVANJA

Ukupno potraživanje od kupaca sa stanjem na 31.12.2024.godine iznosi 5.248.301 Eur-a i u odnosu na podatke iz 2023.godine veće je za 705.122 Eur-a odnosno za 16%.

Ukupne ispravke vrijednosti potraživanja od kupaca na 31.12.2024.godine iznose 3.024.977 Eur-a i u odnosu na stanje iz 2023.godine koje je iznosilo 2.939.686 Eur-a veće je za 85.291 Eur-a odnosno za 3%.

6.6.1. Analitički pregled potraživanje sa stanjem na dan 31.12.2024.godine

R.br.	Potraživanja od kupaca –građana i pravna lica	2024.	2023.	2024/2023
1.	Potraživanja od kupaca –građani i pravna lica	5.248.301	4.543.179	116%
2	Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca-građani i pravna lica	3.024.977	2.939.686	103%
	Ukupno:	2.223.324	1.603.493	139%

R.br.	Potraživanja od kupaca građana	2024.	2023.	2024/2023
1.	Potraživanja od kupaca –građana	3.535.979	3.359.620	105%
2	Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca-građana	2.595.026	2.450.799	106%
	Ukupno:	940.953	908.821	104%

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

R.br.	Potraživanja od kupaca građana	2024.
1.	Kostiuchenko Andrei Sveti Stefan	40.626
2	Tamburić-Grujić(Milorad)Rada Bečići	9.128
3	„Manola Montenegro" Doo Sveti Stefan	8.408
4	Lisich Aleksey Petrovac	8.003
5	Vukčević Dragan Budva	7.822
6	Ostala fizička lica	3.461.991
	Ukupno:	3.535.979

R.br.	Potraživanja od pravnih lica redovnih korisnika	2024.	2023.	2024/2023
1.	Potraživanja od kupaca pravnih lica redov.korisnika	772.028	675.013	114%
2	Ispravka vrijednosti potraživanja od pravnih lica redovnih korisnika	429.950	386.743	111%
	Ukupno:	342.078	288.270	119%

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

R.br.	Potraživanja od kupaca pravnih lica	2024.
1.	Doo „Sporting Group,, Budva	20.137
2	Doo„Midl Company,, Podgorica	15.884
3	Opština Budva Budva	15.816
4	Doo„Shanghai,, Budva	15.124
5	Doo „Megapromet,, Budva Budva	14.836
6	Ostala pravna lica	690.231
	Ukupno:	772.028

R.br.	Potraživanja od pravnih lica faktura	2024.	2023.	2024/2023
1.	Potraživanja od pravnih lica faktura	940.293	508.546	185%
2	Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca-faktura	0	102.144	0%
	Ukupno:	940.293	406.402	231%

U narednoj tabeli prikazani su podaci o 5 najvećih potraživanja od pravnih lica (fakture) na dan 31.12.2024.godine.

R.br.	Potraživanja od kupaca pravnih lica- fakture	2024.
1.	Sekretarijat za Komunalno stam.poslove	365.942
2	D.O.O., Parking Servis,,	213.360
3	Doo,,Dukley Marina,,--Barčić Admir	95.244
4	J.P. Morsko Dobro	17.835
5	Sekretarijat za investicije	14.540
6	Ostala pravna lica	233.372
	Ukupno:	940.293

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 01.01.2024.godine	121.606	14.540	8.477	144.623
Naplaćeno u toku godine	2.014.645	19.801	0	2.034.446
Fakturisano u toku 2024.godine	2.258.981	19.801	0	2.278.782
Stanje na 31.12.2024.godine	365.942	14.540	8.477	388.959

6.6.3. Ostala potraživanja

R.br.	Ostala nepomenuta potraživanja	2024.	2023.	2024/2023
1	Potraživanja od zaposlenih	6.350	1.450	438%
2	Potraživanje kafe kuhinja	840	941	89%
	Ukupno	7.190	2.391	301%

Ostala potraživanja, među kojima su potraživanja od zaposlenih, potraživanja kafe kuhinje i ostala potraživanja sa stanjem na 31.12.2024.godine iznose 7.190 Eur-a i u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2023.godine veći su za 4.799 Eur-a



6.6.4. Potraživanja od kupaca- docnja

Rb	Potraž. od kupaca na 31.12.2024.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 31.12.2024.g	Neto potraživanje 31.12.2023.g
1	Pravna lica fakture	389.807	95.955	454.531	0	0	0	940.293	0	940.293	406.402
2	Pravna lica redovni korisnici	233.957	54.843	53.278	56.669	49.002	324.280	772.028	429.950	342.078	288.271
3	Svega pravna lica (1+2)	623.765	150.798	507.809	56.669	49.002	324.280	1.712.322	429.950	1.282.371	694.673
4	Građani	387.464	236.984	316.505	651.645	114.849	1.828.532	3.535.979	2.595.026	940.953	908.821
5	Ukupno potraž. od kupaca (3+4)	1.011.229	387.782	824.314	708.314	163.851	2.152.812	5.248.301	3.024.976	2.223.324	1.603.494

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 3.535.979 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

R.br.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2024.	2023.	2024/2023
1	Poslovni račun	231.000	41.889	551%
2	Devizni račun	1.044	1.584	66%
3	Prelazni račun	3.325	707	470%
Ukupno:		235.368	44.181	533%

Sa stanjem na 31.12.2024.godine Društvo je na svojim transakcinim računima raspolagalo sa 235.368 Eur-a novčanih sredstava i u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2023.godine veći su za 191.187 Eur-a.

7. KAPITAL I REZERVE

Sa stanjem na 31.12.2024.godine kapital i rezerve Društva iznosile su 5.581.390 Eur-a što je za 31.562 Eur-a više nego prethodne godine.

7.1. Osnovni kapital

Osnovni kapital na dan 31.12.2024.godine iznosi 1.192.035 Eur-a.

7.2. Revalorizacije rezerve

Revalorizacije rezerve sa stanjem na dan 31.12.2024.godine iznose 3.708.931 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 2024.godini:

Revalorizacije rezerve	2024.	2023.	2024 / 2023
Početno stanje revalorizacionih rezervi (procjena 2004.g)	275.123	275.123	100%
Zemljište	1.935.558	2.198.066	88%
Građevinski objekti	866.213	1.082.155	80%
Vozila	494.218	865.158	57%
Oprema	137.821	227.306	61%
Ukupno	3.708.931	4.647.808	80%

8. NERASPOREĐENA DOBIT IZ RANIJIH GODINA

Neraspoređena dobit iz ranijih godina na dan 31.12.2024.godine iznosi 2.212.150 EUR (2023: 1.273.274 EUR).

9. GUBITAK RANIJIH GODINA

Gubitak iz ranijih godina na dan 31.12.2024.godine iznosi 1.563.288 EUR (2023:647.206 EUR).

10. DOBITAK TEKUĆE GODINE

Dobitak iz tekuće godine na dan 31.12.2024.godine prije poreza iznosi 133.827 EUR. Neto dobitak nakon iskazanog odloženog poreza iznosi 31.559 EUR.

11. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Sa stanjem na kraju 2024.godine pozicija dugoročnih rezervisanja i obaveze je iskazane u iznosu od 380.842 Eur-a sa umanjnjem od 4% u odnosu na stanje iz prethodne godine (2023: 393.682 Eur-a).

11.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja iskazana su u iznosu od 380.842 EUR i sastoje se od rezervisanja za naknade otpremnina prilikom odlaska u penziju zaposlenih u iznosu od 66.463 EUR, rezervisanje za isplatu jubilarnih nagrada u iznosu od 36.313 EUR. Rezervisanje navedenih iznosa urađeno je na bazi Međunarodnih računovodstvenih standarda i kolektivnog ugovora Društva.

Društvo je na dan 31.12.2024.godine na osnovu mišljenja Službe pravnih poslova izdvojilo 161.797 EUR za dodatna rezervisanja po osnovu sudskih sporova.

Dugoročna rezervisanja	2024.	2023.	2024/2023
Rezervisanja za naknade - otpremnine	66.463	248.289	27%
Rezervisanje za jubilarne nagrade	36.313	18.661	195%
Ostala dugor.rezervisanja sudski sporovi	278.066	126.731	219%
Rezervisanje za otpremnine po sporazumu	0	0	-
Ukupno	380.842	393.682	97%

12. KRATKOROČNE OBAVEZE

Ukupne kratkoročne obaveze na dan 31.12.2024.godine iznose 2.169.003 Eura prikazane su po tabelama u nastavku:

12.1. Obaveze po osnovu kredita od kreditnih institucija

Ukupne kratkoročne obaveze po osnovu kredita na dan 31.12.2024.godine iznose 0.00 EUR.

12.2. Kratkoročne obaveze iz poslovanja

Obaveze po osnovu primljenih avansa u iznosu od 94.873 Eur-a odnose se na avansne uplate kupaca (građana 88.860 Eur-a, redovnih korisnika 6.013 Eur-a) i predstavljaju 98% ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu.

Obaveze iz poslovanja	2024.	2023.	2024/2023
Primljeni avansi od redovnih korisnika	6.013	8.308	72%
Primljeni avans za prodati stan			-
Primljeni avans građani	88.860	88.919	100%
Ukupno	94.873	97.227	98%

Obaveze prema dobavljačima iskazane su u iznosu od 1.187.462 Eur-a i u odnosu na pokazatelje iz 2023.godine uvećane su za 55%.

Obaveze iz poslovanja	2024.	2023.	2024 / 2023
Obaveze prema dobavljačima	1.187.462	767.957	155%
Ukupno	1.187.462	767.957	155%

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

Dobavljači i 5 najvećih	2024.	% učešća
DOO "Resor",	300.000	25%
DOO "Megapromet", Budva	162.011	14%
DOO "Dekra zapošljavanje" Doo, PODGORICA	109.983	9%
DOO "Možura"	105.542	9%
DOO "Gospodari Svjetla", Samobor, Hrvatska	90.330	8%
Ostali dobavljači	419.597	35%
Ukupno	1.187.462	100%

12.3. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze

Ostale obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2024.godine iznose 717 EUR (2023: 0 EUR).

Ostale kratkoročne obaveze iskazane su u iznosu od 876.736 Eur-a i u odnosu na uporedne pokazatelje iz 2023.godine su povećane za 733.819 Eur-a, sa ostvarenjem od 613% u odnosu na stanje iz prethodne godine i odnose se na sledeće stavke:

Ostale kratkoročne obaveze	2024.	2023.	2024 / 2023
Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	153.421	0	-
Obaveze za poreze	155.395	34.339	453%
Obaveze za porez i doprinose na zarade (zaposleni)	333.167	65.445	509%
Obaveze za porez i doprinose na zarade (poslodavac)	104.274	24.937	418%
Ostale obaveze	130.478	18.195	717%
Ukupno	876.736	142.917	613%

Ukupne kratkoročne obaveze odnose se na neisplaćene poreze i doprinose u prethodnim godinama i većim dijelom iz 2024.godine.

Ostale obaveze odnose se na obaveze za kamate po osnovu poreskog duga, doprinose za fond rad, poseban doprinos za lica sa invaliditetom, 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 31.12.2024.godine iznose 9.215 Eur-a.

Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda	2024.	2023.	2024 / 2023
Obaveze za porez na dodatu vrijednost- domaći	0	55.912	0
Obaveze za porez na dodatu vrijednost- ino	0	0	-
Ostale obaveze iz poslovanja	9.215	808	11
Ukupno	9.215	56.721	16%

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. U toku 2024.godine dostavljene se još 4 fakure u ukupnom iznosu od 46.000 EUR, obzirom da je proces u toku, sporni iznos po dostavljenim fakturama nije proknjižen u poslovnim knjigama Društva.

15. ODNOSI SA POVEZANIM LICIMA

Pregled potraživanja i obaveza, prema povezanim licima na dan 31. decembra 2024. godine prikazan je u sljedećoj tabeli:

Povezano lice	Potraživanja	Obaveze
D.O.O."Turistička Organizacija" Budva	189	
JU" Grad Teatar " Budva	54	
JU"Muzeji i galerije" Budva	477	
D.O.O."Mediterranski sportski centar" Budva	578	
D.O.O."RTV Budva" Budva	71	
D.O.O." Vodovod i kanalizacija" Budva	865	23.544
D.C.O."Pogrebne usluge" Budva	1.994	
D.O.O."Akademija znanja" Budva	826	73
D.C.O.,, Parking servis,, Budva	213.360	
D.O.O.,,Otpadne vode,, Budva	2.789	
Sekretarijat za komunalno stam.poslove, Budva	365.942	
Sekretarijat za društvene djelatnosti, Budva	8.477	
Sekretarijat za investicije, Budva	14.540	
Ukupno:	610.161	23.617

16. REALIZACIJA PLANIRANIH VELIČINA

16.1. REALIZACIJA RASHODA U ODNOSU NA PLANIRANE VELIČINE

R.br.	Opis	Ostvarenja u 2024.	Plan za 2024.g	% ostvarenja
1		2	3	4 = 2 / 3
A	POSLOVNI RASHODI (I+II+III+IV)	7.189.560	6.859.974	105%
I	TROŠKOVI MATERIJALA	874.162	900.700	97%
	Utrošak osnovnog materijala	170.689	170.000	100%
	Utrošak kancelarijskog materijala	13.957	23.000	61%
	Utrošak vode	21.826	11.000	198%
	Troškovi HTZ opreme	20	20.000	0%
	Trošak ispravki vrijednosti sitnog inventara	116.479	95.500	122%
	Troškovi Auto guma	14.280	19.200	74%
	Troš.rezervnih djelova auto parka	57.455	62.000	93%
	Utrošak goriva i maziva	462.927	480.000	96%
	Utrošak električne energije	16.529	20.000	83%
II	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	4.663.072	4.231.074	110%
	Bruto 1 zarade	2.815.078	2.440.000	115%
	Doprinosi	169.807	179.000	95%
	Ugovori o djelu	55.599	15.000	371%
	Troškovi naknada za privr. i povremene poslove	1.354.422	1.415.000	96%
	Bruto primanja čl. Upravnog Odbora	28.456	30.674	93%
	Pomoć zaposlenima	18.560	15.000	124%
	Zimnica	99.500	86.400	115%
	Naknada troškova na službenom putu, noćenje, dnevnice i prevoz	5.922	10.000	59%
	Bruto troškovi otpremnina za sporazumni raskid i naknade štete za godišnji odmor	115.727	40.000	289%
III	AMORTIZACIJA	442.321	360.000	123%
IV	OSTALI POSLOVNI RASHODI	1.210.006	1.368.200	88%
	Troškovi PTT usluga	9.352	10.000	94%
	Troškovi tekućeg i investicionog održavanja osnovnih sredstava	64.602	120.000	54%
	Troškovi fizičke zaštite objekata	3.600	4.200	86%
	Troškovi zakupnina smećara	8.000	8.000	100%
	Rezervisanja (za otpremnine, jub.nag.i sud.spor)	185.089	40.000	463%
	Troškovi intelektualnih i zdravstvenih usluga	21.017	12.000	175%
	Troškovi deponovanja komunalnog otpada	561.666	600.000	94%
	Troškovi transporta kanalizacionog mulja	0	50.000	0%
	Troškovi deponovanja kabastog otpada	48.924	140.000	35%
	Troškovi transportnih usluga	81.638	115.000	71%
	Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	58.881	50.000	118%
	Troš.drugih nepr.usluga (agencijska provizija)	41.754	44.000	95%

	Troškovi reprezentacije	14.613	10.000	146%
	Troškovi platnog prometa	12.363	13.000	95%
	Troškovi zakupa, članarine i lokalne takse	3.116	8.500	37%
	Troškovi prireza na lična primanja	21.760	15.000	145%
	Troškovi osiguranja, špedicije i carine	13.645	17.000	80%
	Posebna republička taksa	986	1.000	99%
	Pomoć fiz. i pravnim licima, troš.sponzorstva	23.000	50.000	46%
	Troškovi oglašavanja, publikacija i seminara	1.513	2.500	61%
	Troškovi registracije vozila	10.389	13.000	80%
	Troškovi sporova	24.097	45.000	54%
B	FINANSIJSKI RASHODI	44.958	2.000	2248%
	Rashodi kamata	44.958	2.000	2248%
C	OSTALI RASHODI	642.942	205.000	314%
	Ostali rashodi (rashodi materijala, osnovnih sredstava, direktni otpisi i potraživanja i sl.)	68.764	105.000	65%
	Rashodi po osnovu vredn. usklađivanja	574.177	100.000	574%
	SVEGA RASHODI (A+B+C)	7.877.460	7.066.974	111%

Ukupni rashodi u odnosu na planirane veličine su veći za 11% ili 810.486 Eur-a i to dominantno na poziciji:

- Troškovi rezervisanja (za otpremnine, jubilarne nagrade i sudske sporove) ostvareni su u iznosu od 185.089Eur-a, isti su prikazani u skladu sa procjenom Aktura u dijelu otpremnine i jubilarnih nagrada, odnosno procjenom Pravne službe u dijelu sudskih sporova.
- Rashodi kamata odnose se na rashode koji su nastali zbog kašnjenja u izmirivanju obaveza prema Poreskoj upravi, a odnose se na neplaćene poreze i doprinose u toku 2024.godine
- 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	Ostvarenja u 2024.	Plan 2024.	% ostvarenja plana
	1	2	3	4 = 2 / 3
I	PRIHODI OD PRODAJE (1+2+3+4)	7.276.028	7.003.995	104%
1.	RJ "Čistoća"	6.409.738	6.023.554	106%
	Redovni korisnici	1.165.269	1.280.000	91%
	Građani	1.905.371	1.930.000	99%
	Deponija čvrstog otpada	827.110	250.000	331%
	Odvoz grajferom	21.167	25.000	85%
	Odvoz mulja	0	25.000	0%
	Program održavanja čistoće- Opština Budva	413.554	413.554	100%
	Odvoz kontejnera	604.234	610.000	99%
	Lokacije	1.295.934	1.300.000	100%
	Cistijerna i pranje kontejnera	47	15.000	0%
	Ostali prihodi - sekundarne sirovine (papir)	13.082	10.000	131%
	Ručni utovar kontejnera	49.648	35.000	142%
	Prihod od Morskog dobra	114.324	130.000	88%
2.	RJ "Zelenilo"	337.768	473.205	71%
	Usluge Morsko dobro	55.335	81.948	68%
	SO Budva i usluge	277.383	376.257	74%
	Ostalo	5.050	15.000	34%
3.	RJ "Rasvjeta"	394.729	325.312	121%
	Program održavanja javne rasvjete-Opština	371.898	315.312	118%
	Program održavanja javne rasvjete-M.dobro	22.831	10.000	228%
4.	RJ "Pijaca i azil"	133.793	181.924	74%
	SO Budva - prihodi od azila	133.793	181.924	74%
II	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	246.190	70.000	352%
	RJ "Pijaca" izdavanje u zakup	15.518	40.000	39%
	Ostali poslovni prihodi	230.672	30.000	769%
III	FINANSIJSKI PRIHODI	186	500	37%
	Prihodi od kamata	186	500	37%
IV	OSTALI PRIHODI	488.887		-
	Prihodi od usklađivanja kupaca redovnih	386.743		-
	Prihodi od usklađivanja kupaca faktura	102.144		-
	Prihodi od usklađivanja kupaca građana	0		-
	UKUPNI PRIHODI (I+II+III+IV)	8.011.291	7.074.495	113%

Ukupni prihodi u odnosu na planirane veličine su veći za 13% ili 936.796 Eur-a.


ODBOR DIREKTORA
 Predsjednik,
 Marija Krsmanović
