

**DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU
„POGREBNE USLUGE“ – PODGORICA**

J.O.O. "POGREBNE USLUGE"

Broj. 2797

Podgorica, 18.04. 2024 god

**IZVJEŠTAJ O REALIZACIJI PROGRAMA
OBAVLJANJA KOMUNALNIH DJELATNOSTI
ZA 2023. GODINU**

Podgorica, april 2024. godine

S A D R Ź A J

I PROGRAMSKI DIO.....	4
1.Uvod.....	4
2. Osnovni podaci o vršiocu komunalne djelatnosti.....	5
2.1. Osnovni identifikacioni podaci.....	5
2.2. Oblik organizovanja.....	5
2.3. Osnivački akti	5
2.4. Pravno statusna pitanja	5
2.5. Vlasnička struktura.....	6
2.6. Unutrašnja organizacija sa organizacionom šemom	6
2.7. Glavne i dopunske djelatnosti koje obavlja i za koje je registrovano u CRPS.....	8
2.8. Organi upravljanja i rukovođenja.....	8
3. Kapaciteti vršioca komunalne djelatnosti.....	8
3.1. Ljudski resursi.....	8
3.2. Politika zapošljavanja	9
3.3. Poslovni prostor i objekti komunalne infrastrukture	9
3.4. Oprema i vozni park	10
4. Ciljevi.....	10
5. Osnove za izradu Izvještaja	11
6. Izvještaj o realizaciji fizičkog obima aktivnosti.....	11
6.1. Poslovi na održavanju groblja	11
6.1.1. Groblje „Čepurci“	13
6.1.2. Groblje „Zagorič“	16

6.1.3. Groblje „Donja Gorica“	17
6.1.4. Groblje „Tološi“	17
6.1.5. „Novo gradsko groblje“ - Čemovsko polje	17
6.1.6. Groblja u Opštini Zeta.....	18
6.2. Pogrebne usluge.....	19
6.3. Dopunska djelatnost.....	20
7. Realizacija finansijskog plana	21
7.1. Ukupni prihodi	22
7.2. Ukupni rashodi	22
7.3. Naplata potraživanja.....	23
8. Politika zarada i zapošljavanja	25
9. Zaduženost	27
10. Realizacija Plana javnih nabavki u 2023.godini.....	27
11. Politika cijena	28
12. Zaključne napomene – ocjena stanja i postignutih rezultata.....	31
13. Postupak donošenja Izvještaja o realizaciji Programa obavljanja komunalnih djelatnosti za 2023.godinu	33

I PROGRAMSKI DIO

1.Uvod

Izvještaj o realizaciji Programa obavljanja komunalne djelatnosti za 2023. godinu sačinjen je na osnovu odredbi Pravilnika o bližem sadržaju godišnjeg programa obavljanja komunalnih djelatnosti i godišnjeg izvještaja o realizaciji godišnjeg programa obavljanja komunalnih djelatnosti ("Službeni list CG" br. 054/20), koji je donijet saglasno Zakonu o komunalnim djelatnostima ("Službeni list CG" br. 55/16, 74/16, 002/18, 066/19, 140/22).

U Izvještaju su dati podaci o poslovanju Društva u 2023. godini, kroz podatke o Društvu i njegovoj djelatnosti, kapacitetima Društva, tehničkoj opremljenosti, ciljevima, realizaciji godišnjeg programa u fizičkim i finansijskim pokazateljima, kroz izvještaj o pitanjima vezanim za politiku zarada i zapošljavanja, zaduženost, realizaciji plana javnih nabavki, politici cijena, ocjeni stanja i postignutih rezultata.

Na osnovu Zakona o komunalnim djelatnostima, Glavni grad Podgorica je Ugovorom o povjeravanju obavljanja komunalnih djelatnosti i korišćenja komunalne infrastrukture i drugih sredstava u svojini Glavnog grada, br. 01-018/20-4013 od 19.06.2020. godine, povjerio pružanje pogrebnih usluga i održavanje i uređivanje groblja na teritoriji Glavnog grada Podgorica, Društvu sa ograničenom odgovornošću „Pogrebne usluge“ - Podgorica, na period od šest godina.

Djelatnost Društva regulisana je Odlukom o održavanju javnih groblja na teritoriji Glavnog grada Podgorice ("Službeni list CG – opštinski propisi" br. 029/20).

Društvo upravlja gradskim grobljima "Čepurci", "Zagorič" i „Novo gradsko groblje“-Ćemovsko polje.

Na grobljima „Čepurci“ i „Zagorič“ uređivanje i održavanje groblja se realizuje u kontinuitetu, a pogrebne usluge su organizovane neprekidno radnim danima, vikendom i praznicima. Na „Novom gradskom groblju“ - Ćemovsko polje Društvo obavlja usluge sahrana, ekshumacija, prevoz pokojnika, a navedene pogrebne usluge su neprekidno organizovane.

U izvještajnom periodu Društvo je realizovalo i održavanje groblja u naseljima "Tološi" i "Donja Gorica", a održavanje groblja u Opštini Zeta je vršeno do aprila 2023. godine kada je prestala potreba za angažovanjem Društva.

Radove na izgradnji „Novog gradskog groblja“- Ćemovsko polje trebalo je završiti najkasnije do 28.02.2023. godine do kada je i bilo važenje Ugovora. Isti nijesu realizovani sa izvođačem koji je probio sve rokove za izvođenje radova. Društvo je u drugoj polovini godine nastavilo sa realizacijom aktivnosti koji su bili preduslov da se nastavi sa izgradnjom „Novog gradskog groblja“- Ćemovsko polje. Te aktivnosti su se odnosile prvenstveno na izmjenu Glavnog revidovanog projekta, ali i na hitnu

izgradnju nove parcele grobnica, kojom bi se osigurali preduslovi za dovoljan broj slobodnih grobnih mjesta na gradskom groblju.

2. Osnovni podaci o vršiocu komunalne djelatnosti

2.1. Osnovni identifikacioni podaci

“Pogrebne usluge” d.o.o. Podgorica je osnovano Odlukom o osnivanju Društva sa ograničenom odgovornošću “Pogrebne usluge” (“Službeni list CG - opštinski propisi”, br. 22/13), a nastalo je 2013. godine iz JP “Pogrebne usluge” Podgorica, odnosno segmentacijom nekadašnjeg Javnog komunalnog preduzeća 2004. godine.

Sjedište Društva je u Ulici 8. marta bb.

Matični broj: 5-0669266/011 ;

PIB: 02407515;

2.2. Oblik organizovanja

„Pogrebne usluge“ d.o.o. Podgorica je društvo sa ograničenom odgovornošću, koje samostalno istupa u pravnom prometu, zaključuje ugovore i obavlja druge pravne radnje.

Osnivač Društva je Skupština Glavnog grada Podgorica, koja odgovara za obaveze Društva do visine svoga uloga.

2.3. Osnivački akti:

- Odluka o osnivanju Društva sa ograničenom odgovornošću “Pogrebne usluge” - Podgorica (“Službeni list CG - opštinski propisi”, br.22/13);
- Statut Društva sa ograničenom odgovornošću “Pogrebne usluge” - Podgorica broj 8425 od 09.12.2021. godine.

2.4. Pravno statusna pitanja

“Pogrebne usluge” d.o.o. Podgorica svoju djelatnost obavlja u skladu sa zakonskim i podzakonskim aktima.

Saglasno odredbama Zakona o komunalnim djelatnostima ("Službeni list CG" br. 55/16,74/16,002/18,066/19) i podzakonskim aktima, Glavni grad Podgorica je obavljanje djelatnosti od javnog interesa individualne komunalne potrošnje, održavanje groblja i pružanje pogrebnih usluga, uredio Odlukom o održavanju javnih groblja na teritoriji Glavnog grada Podgorice („Službeni list CG-opštinski propisi“, br.029/20), kojom je propisano održavanje javnih groblja i objekata koji se nalaze u okviru groblja, upravljanje grobljem, održavanje reda i čistoće na groblju, davanje grobnih mjesta u zakup, sahranjivanje, prenos i prevoz posmrtnih ostataka, čuvanje posmrtnih ostataka, upotreba kapele, rashladne komore, stavljanje groblja van upotrebe i druga pitanja od značaja za groblja i sahranjivanje na teritoriji Glavnog grada Podgorice.

Odlukom o osnivanju Društva sa ograničenom odgovornošću „Pogrebne usluge“ - Podgorica, Društvu je povjereno obavljanje poslova pogrebnih usluga i uređivanja i održavanja gradskih groblja.

Skupština Glavnog grada je donijela Odluku o davanju saglasnosti na Ugovor o povjeravanju obavljanja komunalnih djelatnosti i korišćenja komunalne infrastrukture i drugih sredstava u svojini Glavnog grada, sa „Pogrebne usluge“ d.o.o. Podgorica, broj 02-016/20-438 od 15.05.2020. godine, kojim je Društvu povjereno pružanje pogrebnih usluga i održavanje i uređivanje groblja na teritoriji Glavnog grada Podgorica, na period od šest godina, od dana zaključivanja ugovora.

Ugovorom su definisani uslovi pod kojima će vršilac obavljati komunalnu djelatnost, kao i potreban kadar i oprema ali i komunalna infrastruktura koja se daje na korišćenje, uslovi i način korišćenja i sl.

2.5. Vlasnička struktura

Osnivač Društva je Skupština Glavnog grada Podgorica.

2.6. Unutrašnja organizacija sa organizacionom šemom

U Društvu su organizovana dva sektora i to:

- Sektor za tehničko - operativne poslove; i
- Sektor za ekonomsko - pravne poslove.

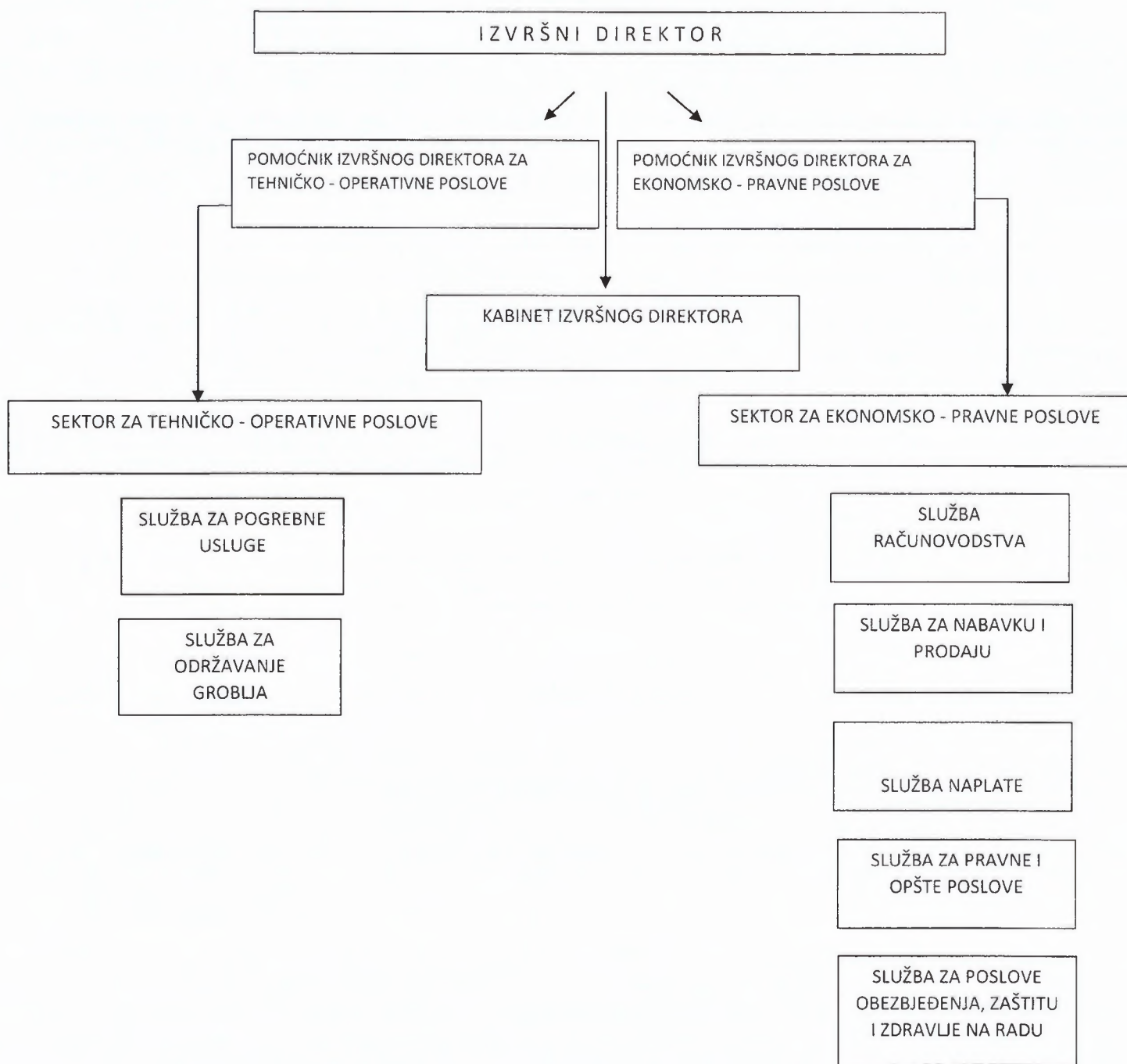
U Sektoru za tehničko - operativne poslove su organizovane službe:

- Služba za pogrebne usluge; i
- Služba za održavanje groblja.

U Sektoru za ekonomsko - pravne poslove organizovane su službe:

- Služba računovodstva;
- Služba za nabavku i prodaju;
- Služba naplate;
- Služba za pravne i opšte poslove; i
- Služba za poslove obezbjeđenja, zaštitu i zdravlje na radu.

PRILOG 1: Šematski prikaz unutrašnje organizacije „Pogrebne usluge“ d.o.o. Podgorica



2.7. Glavne i dopunske djelatnosti koje obavlja i za koje je registrovano u CRPS

Društvu je povjereno obavljanje komunalnih djelatnosti - pružanje pogrebnih usluga, održavanje i uređenje groblja, koje su djelatnosti od javnog interesa.

Pored ovih djelatnosti, Društvo je registrovano i za davanje u zakup grobnih mjesta, trgovinu na malo pogrebnom opremom, trgovinu na malo cvijećem, izradu i montažu nadgrobnih obilježja, iznajmljivanje nekretnina i upravljanje njima.

2.8. Organi upravljanja i rukovođenja

Društvom upravlja Glavni grad Podgorica - Osnivač, pod uslovima utvrđenim Zakonom o lokalnoj samoupravi, Statutom Glavnog grada i ostalim podzakonskim aktima. Odlukom o osnivanju Društva sa ograničenom odgovornošću „Pogrebne usluge“ - Podgorica i Statutom Društva utvrđeni su organi upravljanja i rukovođenja Društvom.

Odbor direktora je organ upravljanja Društvom i sastoji se od 5 članova, od kojih su 4 predstavnici Osnivača, a jedan predstavnik zaposlenih u Društvu. Članovi Odbora direktora imenuju se na četiri godine uz mogućnost ponovnog imenovanja.

Na sjednici Skupštine Glavnog grada Podgorica održanoj 11. maja 2023. godine, donijeto je Rješenje o imenovanju Odbora direktora “Pogrebne usluge“ d.o.o Podgorica broj 02-016/23-314 od 11.05.2023. godine.

Odbor direktora punovažno zasijeda i donosi odluke većinom glasova od ukupnog broja članova Odbora.

Izvršni direktor je organ rukovođenja Društvom. Imenuje ga Osnivač na osnovu javnog oglašavanja. Mandat Izvršnog direktora traje četiri godine uz mogućnost ponovnog imenovanja. Rješenjem o imenovanju Izvršnog direktora na mandat od četiri godine broj 02-016/23-1620 od 28. decembra 2023. godine, Skupština Glavnog grada imenovala je Izvršnog direktora.

U izvještajnom periodu, Odbor direktora je održao 21 sjednicu, na kojima su razmatrane različite informacije, izvještaji i materijali iz poslovanja Društva.

3. Kapaciteti vršioca komunalne djelatnosti

3.1. Ljudski resursi

Danom stupanja na snagu Pravilnika br.5688 od 23.11.2023. prestaje da važi Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta Društva broj 5757 od 01.09.2021.godine, Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta Društva broj 5594/2 od 05.09.2022.godine, Pravilnik o izmjenama Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta Društva broj 6526 od 01.11.2022.godine i Pravilnik o izmjenama i dopuni Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta Društva broj 7469 od 22.12.2022.

Na obavljanju djelatnosti angažovano je 107 izvršioca na neodređeno vrijeme.

U Društvu radi 7 zaposlenih na određeno radno vrijeme i jedan zaposleni po osnovu sporazuma sa Agencijom za privremeno ustupanje zaposlenih, koji je angažovan na upražnjenom radnom mjestu neophodnom za obavljanje djelatnosti u kontinuitetu.

3.2. Politika zapošljavanja

Kako se operativni poslovi u pogrebnoj djelatnosti obavljaju u posebnim uslovima rada, Društvo ima problem da obezbijedi radnu snagu, jer se zbog specifičnosti i težine ovih poslova mali broj zainteresovanih javi na oglas radi zapošljavanja.

3.3. Poslovni prostor i objekti komunalne infrastrukture

Odlukom o nepokretnoj imovini „Pogrebne usluge“ d.o.o. - Podgorica („Sl. List Crne Gore-opštinski propisi“, br.11/14), određena je struktura nepokretne imovine Društva, sa pravom svojine.

Krajem aprila 2022. godine Društvo je uselilo u novoizgrađenu poslovnu zgradu površine 799 m² na urbanističkoj parceli 1C u zahvatu DUP-a „Čepurci - dio“.

Osim poslovne zgrade na Gradskom groblju „Čepurci“ Društvo raspolaže sa:

- tri objekta na katastarskoj parceli 3505, KO Podgorica III, površine 33 m²—kapele i tri objekta na katastarskoj parceli 3509, KO Podgorica III, površine 10 m² – portirnica, 47 m² - kapele i 33 m² - kapela.

Društvo koristi magacinski prostor za skladištenje pogrebne opreme od kojeg je jedan dio adaptiran u kancelarijski (tri kancelarije i sanitarni čvor) površine 124 m², pomoćni magacin za kabasti građevinski materijal (daska, kreč, pijesak) površine 96 m² i dograđeni prostor za smještaj zaposlenih koji rade na poslovima sahranjivanja i održavanja groblja, površine 24 m² - kat. parcela br. 3471, list nepokretnosti br.3065 KO Podgorica III.

Na groblju „Zagorič“ Društvo raspolaže sa:

- Dva objekta, katastarska parcela br. 4445, KO Podgorica II, površine 36 m² - poslovne prostorije i 65 m²- kapela; i
- Dva objekta, katastarska parcela br. 4447/180, KO Podgorica II, površine 37 m² - poslovne prostorije i 9,24 m²- cvjećara.

Društvo ima pravo svojine na nepokretnostima - stambene jedinice date u zakup radnicima 2007. godine, na kat parceli br. 2090/1165 iz LN br. 724 KO Podgorica III.

Društvo je pokrenulo inicijativu oko rješavanja problema poslovnog prostora „Američkog centra“ koje je Društvu dato Diobenim bilansom Javno Komunalnog preduzeća broj 1666 od 19.05.2006. godine i uputilo zahtjeve Sekretarijatu za komunalne poslove i Direkciji za imovinu za davanje daljih instrukcija.

3.4. Oprema i vozni park

U obavljanju poslova od javnog interesa, Društvo koristi sledeća specijalizovana vozila:

- Mercedes Benz Vito 110CDI KBL, godina proizvodnje 2013;
- Dva vozila Opel Vivaro 2,0 ODTI, godina proizvodnje 2011. i 2012;
- Dva vozila Renault Trafik 2.5 DCI, godina proizvodnje 2010. i 2011;
- Elektro vozilo HEA 48, godina proizvodnje 2011; i
- Kamion Renault master 2.3 DCI, godina proizvodnje 2013.

Osim specijalizovanih vozila, putnička vozila u funkciji su:

- Golf 1,9 TDI, godina proizvodnje 2004;
- Peugeot 308, godina proizvodnje 2010;
- Citroen C3 1,4 HDI, godina proizvodnje 2011;
- Renault Clio 1,5 dcl, godina proizvodnje 2012; i
- Volkswagen passat 2.0 tdi dsg, godina proizvodnje 2015.

Mercedes Benz Vito 112 CDI, godina proizvodnje 2001. koji se koristi za prevoz pokojnika je neispravan (popravka je u toku).

U poslovima održavanja groblja, Društvo koristi savremena sredstva za rad koja olakšavaju uslove rada i ubrzavaju realizaciju radnih zadataka.

Oprema je u funkcionalnom stanju, na nivou koji obezbeđuje obavljanje djelatnosti kvalitetno i u kontinuitetu.

4. Ciljevi

Cilj poslovanja Društva je obavljanje komunalne djelatnosti na način kojim se obezbeđuje:

- trajno, kontinuirano i kvalitetno obavljanje pogrebne djelatnosti;
- dostupnost pogrebnih usluga pod jednakim uslovima;
- održavanje komunalne infrastrukture, opreme i sredstava u funkcionalnom stanju; i
- dalji razvoj i unaprijeđenje djelatnosti i povećanje kvaliteta pružanja pogrebnih usluga.

Na "Novom gradskom groblju"- Ćemovsko polje u okviru I faze planirana je izgradnja 24 grobne parcele sa 4537 grobnica svih tipova, odnosno 9989 grobnih mjesta.

Prvom fazom izgradnje “Novog gradskog groblja”- Čemovsko polje predviđeni su sledeći sadržaji: pristupni trg sa kompletnom infrastrukturom, pristupne saobraćajnice sa parking mjestima, kapele, prateći objekti (cvjećare, prodavnice i magacin pogrebne opreme, multifunkcionalna sala za pomene, prostorija za dostavu hrane, toaleti restorana, garderoberi sa toaletima, javni toaleti, hladnjače-mrtvačnice, patologija i ambulanta sa čekaonicama, kancelarije), kao i komemorativni trg sa uređenjem.

U okviru I faze planirana su i mjesta za ukop urni – rozarijum (ukop u zemlju), kolumbarijumi (ukop u zid), krematorijum, izgradnja spomen groblja i vrta velikana, aleje zaslužnih i uglednih građana kao i izgradnja parkovskih površina.

5. Osnove za izradu Izvještaja

Izrada izvještaja se zasniva na pokazateljima fizičkog obima realizacije djelatnosti i finansijskim pokazateljima poslovanja ostvarenim iz poslovanja i iz Budžeta Glavnog grada, realizovanim troškovima, izvršenim ulaganjima u 2023. godini, upoređeno sa planiranim pokazateljima iz Programa obavljanja komunalnih djelatnosti za 2023. godinu.

6. Izvještaj o realizaciji fizičkog obima aktivnosti

6.1. Poslovi na održavanju groblja

Realizovana vrijednost radova na grobljima koje održava Društvo u 2023. godini je 498.409,42€, što je za 22% manje od planiranih.

U odnosu na Program obavljanja komunalnih djelatnosti za 2023. godinu, na gradskom groblju “Čepurci” povećana je pozicija košenja u odnosu na planirane vrijednosti zbog vremenskih prilika i pozicija odvoza otpada autopodizačem, dok je pozicija zalivanje sadnog materijala i zamjena armirano betonskih ploča manje realizovana u odnosu na plan, ali u skladu sa iskazanim potrebama.

Na gradskom groblju „Zagorič“ povećana je pozicija košenja u odnosu na planirano, dok su pozicije zalivanje sadnog materijala i zamjena armirano betonskih ploča manje u odnosu na planiranu vrijednost, u skladu sa iskazanim potrebama.

Društvo je održavalo groblja u Opštini Zeta do aprila 2023.godine kada je dopisom predsjednika Opštine Zeta broj D 22-335/23-298 od 10. aprila 2023. godine obaviješteno da je prestala potreba za angažovanjem radnika Društva na održavanju – košenju groblja u Opštini Zeta, tako da i realizacija planiranog održavanja groblja iznosi 23%.

Na „Novom gradskom groblju“- Čemovsko polje nijesu realizovane planirane aktivnosti jer je Izvođač radova prestao sa izvođenjem radova i tražio sporazumni raskid Ugovora. Društvo je na „Novom gradskom groblju“- Čemovsko polje tokom izvještajnog perioda vršilo uklanjanje suve trave, uvelog cvijeća i drugog otpada i odvoz otpada.

PREGLED REALIZACIJE PROGRAMA
OSNOVNE DJELATNOSTI - ODRŽAVANJE GROBLJA U PERIODU 01.01.2023. -31.12.2023. godine

R.br	VRSTA POSLOVA - USLUGA	Jed.mj.	Fizički obim posla		Ind 5/4	Vrijednost poslova		Ind 8/7
			Planirano	Ostvareno		Planirano	Ostvareno	
			01.01.- 31.12.2023.	01.01.- 31.12.2023.		01.01.- 31.12.2023.	01.01.- 31.12.2023.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I GROBLJE "ČEPURCI"								
1	Grabuljanje trave	m ²	918,888	918,888	100	38,321.47	38,321.47	100
2	Košenje (mašinsko)	m ²	689,166	804,027	117	103,374.90	119,754.60	116
3	Održavanje sadnog materijala: orezivanje, okopavanje žbunja, ruža i ukrasnih zasada	kom.	15408	15,408	100	10631.52	10,631.52	100
4	Zalivanje sadnog materijala	kom.	92,448	65,484	71	6,009.12	4,256.46	71
5	Održavanje čistoće	m ²	177,600	177,600	100	4,262.40	4,262.40	100
6	Pranje saobraćajnica i staza	m ²	307,296	307,296	100	19,974.24	19,974.24	100
7	Uklanjanje suve trave, uvelog cvijeća i drugog otpada	m ²	6461207	6,461,207	100	33,251.46	33,251.46	100
8	Odvoz otpada auto podizačem	tura	108	109	101	4,010.04	4,047.17	101
9	Ručno metenje i pranje kapela	m ²	60225	60,225	100	27,101.25	27,101.25	100
10	Dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija kapela	m ²	3960	3960	100	514.80	514.80	100
11	Ručno metenje i pranje komemorativnog trga	m ²	664,200	664,200	100	49,815.00	49,815.00	100
12	Ručno pranje i dezinfekcija javnog sanitarnog čvora	m ²	1,825	1,825.00	100	11,628.90	11,628.90	100
13	Zamjena dotrajalih armirano-betonskih ploča	m ²	150	148	99	2,482.50	2,449.40	99
SVEGA:						311,377.60	326,008.67	105
II GROBLJE "ZAGORIČ"								
1	Grabuljanje trave	m ²	364,480	364,480	100	15,308.16	15,308.16	100
2	Košenje	m ²	273,360	318,920	117	41,004.00	47,838.00	117
3	Održavanje sadnog materijala: orezivanje, okopavanje žbunja, ruža i ukrasnih zasada	kom.	1,100	1,100	100	759.00	759.00	100
4	Zalivanje sadnog materijala	kom.	6,600	4,675	71	429.00	303.88	71
5	Održavanje čistoće	m ²	105,600	105,600	100	2,534.40	2,534.40	100
6	Pranje saobraćajnica i staza	m ²	181,440	181,440	100	11,793.60	11,793.60	100
7	Uklanjanje suve trave, uvelog cvijeća i drugog otpada	m ²	2,186,880	2,186,880	100	11,371.78	11,371.78	100
8	Odvoz otpada auto podizačem	tura	36	20	56	1,494.36	830.20	56
9	Ručno metenje i pranje kapele	m ²	33,215	33,215	100	14,946.75	14,946.75	100
10	Dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija kapela	m ²	2184	2184	100	283.92	283.92	100
11	Ručno metenje i pranje komemorativnog trga	m ²	252,000	252,000	100	18,900.00	18,900.00	100
12	Zamjena armirano-betonskih ploča	m ²	100	100	100	1655.00	1,655.00	100
SVEGA:						120,479.97	126,524.69	105
III GROBLJE "DONJA GORICA"								
1	Košenje trave (mašinsko)	m ²	72,000	84,000	117	10,800.00	12,600.00	117
2	Grabuljanje trave	m ²	96,000	96,000	100	4,032.00	4,032.00	100
3	Uklanjanje suve trave, uvelog cvijeća i drugog otpada	m ²	576,000	576,000	100	2,995.20	2,995.20	100
4	Odvoz otpada auto podizačem	tura	12	12	100	594.48	594.48	100
SVEGA:						18,421.68	20,221.68	110
IV GROBLJE "TOLOŠI"								
1	Košenje trave (mašinsko)	m ²	78,000	91,000	117	11,700.00	13,650.00	117
2	Grabuljanje trave	m ²	104,000	104,000	100	4,368.00	4,368.00	100
3	Uklanjanje suve trave, uvelog cvijeća i drugog otpada	m ²	624,000	624,000	100	3,244.80	3,244.80	100
4	Odvoz otpada autopodizačem	tura	12	12	100	594.48	594.48	100
SVEGA:						19,907.28	21,857.28	110
V " NOVO GRADSKO GROBLJE" - ČEMOVSKO POLJE								
1	Košenje trave (mašinsko)	m ²	16,800	/	/	2,520.00	/	/
2	Grabuljanje trave	m ²	22,400	/	/	940.80	/	/
3	Održavanje sadnog materijala: orezivanje, okopavanje žbunja, ruža i ukrasnih zasada	kom.	1,414	/	/	962.76	/	/
4	Zalivanje sadnog materijala	kom.	33,936	/	/	2,205.84	/	/
5	Održavanje čistoće	m ²	120,384	/	/	2,889.22	/	/
6	Pranje saobraćajnica i staza	m ²	121,410	/	/	7,891.65	/	/
7	Uklanjanje suve trave, uvelog cvijeća i drugog otpada	m ²	464,400	24,464	5	2,414.88	124.32	5
8	Odvoz otpada auto podizačem	tura	54	6	11	2,005.02	222.78	11
9	Ručno metenje i pranje kapela	m ²	42,075	/	/	18,933.75	/	/
10	Dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija kapela	m ²	2,754	/	/	358.02	/	/
11	Ručno metenje i pranje komemorativnog trga	m ²	1,289,790	/	/	96,734.25	/	/
12	Ručno pranje i dezinfekcija javnog sanitarnog čvora	m ²	2,200	/	/	14,018.40	/	/
13	Zamjena dotrajalih armirano-betonskih ploča	kom.	50	/	/	827.50	/	/
SVEGA:						152,702.09	347.10	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
VI ODRŽAVANJE GROBLJA U OPŠTINI ZETA								
I Groblje Kurilo								
1.	Košenje	m ²	2,000	2,000	100	300.00	300.00	100
II Groblje Berislavci								
1.	Košenje	m ²	5,000	5,000	100	750.00	750.00	100
III Groblje Gostilj								
1.	Košenje	m ²	5,000	/	/	750.00	/	/
IV Groblje Goričani								
1.	Košenje	m ²	6,000	6,000	100	900.00	900.00	100
V Groblje Vukovci								
1.	Košenje	m ²	10,000	/	/	1,500.00	/	/
VI Groblje Bijelo Polje								
1.	Košenje	m ²	10,000	10,000	100	1,500.00	1,500.00	100
VII Groblje Mataguži								
1.	Košenje	m ²	15,000	/	/	2,250.00	/	/
VIII Groblje Mahala								
1.	Košenje	m ²	20,000	/	/	3,000.00	/	/
IX Groblje Srpska								
1.	Košenje	m ²	20,000	/	/	3,000.00	/	/
X Groblje Ponari								
1.	Košenje	m ²	7,000	/	/	1,050.00	/	/
XI Centralno groblje Golubovci - kapele								
	Košenje	m ²	800	/	/	120.00	/	/
SVE UKUPNO:						15,120.00	3,450.00	23

REKAPITULACIJA			
	PLANIRANO 01.01.-31.12.2023.	OSTVARENO 01.01.-31.12.2023.	INDEX
	I	II	II/I
I GROBLJE "ČEPURCI"	311,377.60	326,008.67	105
II GROBLJE "ZAGORIČ"	120,479.97	126,524.69	105
III GROBLJE "DONJA GORICA"	18,421.68	20,221.68	110
IV GROBLJE "TOLOŠI"	19,907.28	21,857.28	110
V " NOVO GRADSKO GROBLJE " - ČEMOVSKO POLJE	152,702.09	347.10	0
VI ODRŽAVANJE GROBLJA U OPŠTINI ZETA	15,120.00	3,450.00	23
UKUPNO:	638,008.62	498,409.42	78

6.1.1. Groblje „Čepurci“

Na površini groblja "Čepurci" od 134.608,48 m², tokom 2023. godine, naročito na proljeće i jesen, obavljeno je detaljno čišćenje lišća, raznog otpada, cvijeća, vijenaca, grana i drugog, što se obavlja ručnim sakupljanjem i grabuljanjem površina. Grabuljanje je izvršeno nakon svakog košenja.

Pored grabuljanja ovih površina, obavljano je uklanjanje korova, okopavanje cvijeća, ukrasnog bilja i drugog rastinja.

Društvo vrši ručno metenje staza i uklanjanje trave sa grobnica, koje je pojačano nakon košenja.

1. Grabuljanje

Izvršeno je 8 puta. Detaljno čišćenje groblja obavljeno je u proljeće i jesen.

$$114.052 \text{ m}^2 \times 8 \times 0,042 = 38.321,47\text{€}$$

2. Košenje

obavljeno je 7 puta

$$114.052 \text{ m}^2 \times 7 \times 0,15 = 119.754,60\text{€}$$

3. Održavanje sadnog materijala

- orezivanje je obavljeno 2 puta za 3.852 sadnice

$$3.852 \text{ kom.} \times 2 \times 0,84 = 6.471,36\text{€}$$

- okopavanje je obavljeno 2 puta za 3.852 sadnice

$$3.852 \text{ kom.} \times 2 \times 0,54 = 4.160,16\text{€}$$

Ukupno: 10.631,52€

4. Zalivanje

Zalivanje se vrši u periodu maj – septembar i prilikom pranja saobraćajnica i staza.

$$3.852 \text{ kom.} \times 17 \times 0,065 = 4.256,46\text{€}$$

5. Održavanje čistoće

Čišćenje platoa ispred prodavnice, staza i prilaza- ručno metenje za ukupno 3 700 m², u zimskim mjesecima obavljano je jednom nedjeljno, u ljetnjem periodu dva puta, s tim da se metenje vrši i nakon košenja, što na godišnjem nivou iznosi,

$$3.700 \text{ m}^2 \times 4 \times 12 \times 0,024 = 4.262,40\text{€}$$

6. Pranje saobraćajnica i staza

Realizovano je dva puta mjesečno, a u ljetnjim mjesecima četiri puta mjesečno zbog potrebe zalivanja, što je na godišnjem nivou

$$8.536 \text{ m}^2 \times 36 \times 0,065 = 19.974,24\text{€}$$

7. Uklanjanje suve trave, uvelog cvijeća i drugog otpada

Obavljeno je jednom nedjeljno prikupljanjem na gomile i odvozom ručnim kolicima do kontejnera

$$133.219 \text{ m}^2 \times 4 \times 12 \times 0,0052 = 33.251,46\text{€}$$

8. Odvoz otpada

Sav otpad, kao i travu Društvo deponuje u 3 kontejnera što na godišnjem nivou iznosi 109 tura.

$$109 \times 37,13 = 4.047,17\text{€}$$

9. Ručno metenje i pranje kapela

Društvo vrši svakodnevno ručno metenje i pranje kapela, što za ukupnu površinu 5 kapela od 165 m² za svaki dan u godini iznosi

$$165 \text{ m}^2 \times 365 \times 0,45 = 27.101,25\text{€}$$

10. Dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija kapela se vrši

2 puta mjesečno što na godišnjem nivou iznosi

$$165 \text{ m}^2 \times 24 \times 0,13 = 514,80\text{€}$$

11. Ručno metenje i pranje komemorativnog trga

vrši se svaki dan na površini od 1.845 m²

$$1.845 \text{ m}^2 \times 30 \times 12 \times 0,075 = 49.815,00\text{€}$$

12. Ručno pranje i dezinfekcija javnog sanitarnog čvora

$$5 \times 365 \times 6,372 = 11.628,90\text{€}$$

13. Zamjena armirano-betonskih ploča

Zamijenjeno je 148 komada ploča

$$148 \times 16,55 = 2.449,40\text{€}$$

UKUPNO: 326.008,67€

6.1.2. Groblje „Zagorič“

Groblje "Zagorič" se prostire na površini od 45.560 m², a zahtijeva istu vrstu radova kao i groblje "Čepurci", izuzev pozicije radova vezanih za održavanje zelenila, koje je manje zastupljeno na ovom groblju.

1. Grabuljanje

je obavljeno 8 puta. Detaljno čišćenje groblja obavljeno je u proljeće i jesen.

$$45.560 \text{ m}^2 \times 8 \times 0,042 = 15.308,16\text{€}$$

2. Košenje

je obavljeno 7 puta

$$45.560 \text{ m}^2 \times 7 \times 0,15 = 47.838,00$$

3. Održavanje sadnog materijala

-orezivanje

$$275 \times 2 \times 0,84 = 462,00\text{€}$$

-okopavanje 275 komada sadnica

$$275 \times 2 \times 0,54 = 297,00\text{€}$$

4. Zalivanje

Zalivanje se vrši u periodu maj – septembar i prilikom pranja saobraćajnica i staza.

$$275 \times 17 \times 0,065 = 303,88\text{€}$$

5. Održavanje čistoće

Čišćenje platoa, staza i prilaza- ručno metenje za ukupno 2.200 m², u zimskim mjesecima obavljano je jednom nedjeljno, u ljetnjem periodu dva puta, s tim da se metenje vrši i nakon košenja, što na godišnjem nivou iznosi.

$$2.200 \text{ m}^2 \times 4 \times 12 \times 0,024 = 2.534,40\text{€}$$

6. Pranje saobraćajnica i staza

Realizovano je dva puta mjesečno, a u ljetnjim mjesecima četiri puta mjesečno, što je na godišnjem nivou

$$5.040 \text{ m}^2 \times 36 \times 0,065 = 11.793,60\text{€}$$

7. Uklanjanje suve trave, uvelog cvijeća

i drugog otpada realizovano je jednom nedjeljno

$$45.560 \text{ m}^2 \times 4 \times 12 \times 0,0052 = 11.371,78\text{€}$$

8. Odvoz otpada

Sav otpad i trava se deponuju u kontejnere koji su locirani sa južne strane desno od sporedne ulazne kapije što je na godišnjem nivou 20 tura

$$20 \times 41,51 = 830,20\text{€}$$

9. Ručno metenje i pranje kapele

Društvo je obavljalo prema potrebi

$$91 \text{ m}^2 \times 365 \times 0,45 = 14.946,75\text{€}$$

10. Dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija

se vrši 2 puta mjesečno što na godišnjem nivou iznosi

$$91 \text{ m}^2 \times 24 \times 0,13 = 283,92\text{€}$$

11. Ručno metenje i pranje komemorativnog trga

obavlja se svaki drugi dan, što za 1400 m² ukupno iznosi

$$1.400 \text{ m}^2 \times 15 \times 12 \times 0,075 = 18.900,00\text{€}$$

12. Zamjena armirano betonskih ploča

Zamijenjeno je 100 komada

$100 \times 16,55 = 1.655,00\text{€}$

UKUPNO: 126.524,69€

6.1.3. Groblje „Donja Gorica“

Površina groblja iznosi 12.000 m² i učestalost košenja i grabuljanja je ista kao i za gradska groblja. Društvo vrši uklanjanje svih vrsta otpada, a poslovi su realizovani u skladu sa iskazanim potrebama.

1. Košenje $12.000 \text{ m}^2 \times 7 \times 0,15 = 12.600,00\text{€}$
2. Grabuljanje $12.000 \text{ m}^2 \times 8 \times 0,042 = 4.032,00\text{€}$

3. Ručno čišćenje i uklanjanje suve trave, uvelog cvijeća i drugog otpada $12.000 \text{ m}^2 \times 4 \times 12 \times 0,0052 = 2.995,20\text{€}$
4. Odvoz otpada $12 \times 49,54 = 594,48\text{€}$

UKUPNO: 20.221,68€

6.1.4. Groblje „Tološi“

Groblje "Tološi" se prostire na površini od 13.000 m². Kao i na ostalim grobljima i na ovom se vrše iste vrste održavanja.

1. Košenje $13.000 \text{ m}^2 \times 7 \times 0,15 = 13.650,00\text{€}$
2. Grabuljanje $13.000 \text{ m}^2 \times 8 \times 0,042 = 4.368,00\text{€}$
3. Ručno čišćenje i uklanjanje suve trave, uvelog cvijeća i drugog otpada $13.000 \times 4 \times 12 \times 0,0052 = 3.244,80\text{€}$
4. Odvoz otpada $12 \times 49,54 = 594,48\text{€}$

UKUPNO: 21.857,28€

6.1.5. „Novo gradsko groblje“ - Čemovsko polje

1. Košenje trave /
2. Grabuljanje trave /
3. Održavanje sadnog materijala orezivanje, okopavanje
žbunja, ruža i ukrasnih zasada /
4. Zalivanje sadnog materijala /
5. Održavanje čistoće /
6. Pranje saobraćajnica i staza /
7. Uklanjanje suve trave, uvelog cvijeća
i drugog otpada $498,08 \times 4 \times 12 \times 0,0052 = 124,32\text{€}$
8. Odvoz otpada autopodizačem $6 \times 37,13 = 222,78\text{€}$
9. Ručno metenje i pranje kapela /
10. Dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija kapela

- | | |
|---|---|
| 11. Ručno metenje i pranje komemorativnog trga | / |
| 12. Ručno pranje i dezinfekcija javnog sanitarnog čvora | / |
| 13. Zamjena dotrajalih armirano betonskih ploča | / |

UKUPNO: 347,10€

6.1.6. Groblja u Opštini Zeta

Površina groblja koju je Društvo održavalo u Opštini Zeti je 100.800 m², a vrijednost izvedenih radova je 3.450,00€. Društvo je realizovalo radove u skladu sa iskazanim potrebama u 2023. godini. U Opštini Zeta izgrađeno je Centralno groblje sa 4 kapele pa je shodno Sporazumu o čuvanju novoizgrađenog objekta broj 4091 od 16.06.2021.godine, Društvo obavljalo i čuvarske poslove na groblju.

1. Groblje Kurilo

Površina groblja je 2.000 m².

Košenje cijelog groblja je obavljeno 1 put $2.000 \text{ m}^2 \times 1 \times 0,15 = 300,00\text{€}$

2. Groblje Berislavci

Površina groblja je 5.000 m².

Košenje cijelog groblja je obavljeno 1 put $5.000 \text{ m}^2 \times 1 \times 0,15 = 750,00\text{€}$

3. Groblje Gostilj

Površina groblja je 5.000 m².

Košenje groblja nije obavljano. /

4. Groblje Goričani

Površina groblja je 6.000 m².

Košenje cijelog groblja je obavljeno 1 put $6.000 \text{ m}^2 \times 1 \times 0,15 = 900,00\text{€}$

5. Groblje Vukovci

Površina groblja je 10.000 m².

Košenje groblja nije obavljano. /

6. Groblje Bijelo Polje

Površina groblja je 10.000 m².

Košenje cijelog groblja je obavljeno 1 put $10.000 \text{ m}^2 \times 1 \times 0,15 = 1.500,00\text{€}$

7. Groblje Mataguži

Površina groblja je 15.000 m².

Košenje groblja nije obavljano. /

8. Groblje Mahala

Površina groblja je 20.000 m².

Košenje groblja nije obavljano. /

9. Groblje Srpska

Površina groblja je 20.000 m².

Košenje groblja nije obavljano. /

10. Ponari

Površina groblja je 7.000 m²

Košenje groblja nije obavljano. /

UKUPNO: 3.450,00€

6.2. Pogrebne usluge

TABELARNI PREGLED REALIZOVANOG FIZIČKOG OBIMA

OSNOVNE DJELATNOSTI – PRUŽANJA POGREBNIH USLUGA ZA 01.01. – 31.12.2023.

Red. broj	VRSTE USLUGE	Jed. mjere	Fizički obim aktivnosti		Ind 5/4	Vrijednost poslova		Ind 8/7
			Planirano 01.01.-31.12.2023.	Realizovano 01.01.-31.12.2023.		Planirano 01.01.-31.12.2023.	Realizovano 01.01.-31.12.2023.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	USLUGE SAHRANA	br.	820	689	84	30.900,00	24.151,99	78
II	UPOTREBA KAPELA	h	27.500	31.182	113	68.500,00	78.036,89	114
III	EKSHUMACIJA	br.	260	227	87	25.100,00	22.079,26	88
IV	USLUGE PREVOZA	km	14.300	13.728	96	31.000,00	29.701,01	96
V	OSTALE POGREBNE USLUGE IZ OSNOVNE DJELATNOSTI	br.	2.500	2.584	103	109.500,00	114.545,56	105
	UKUPNO					265.000,00	268.514,71	101

Društvo obavlja pogrebne usluge na grobljima „Čepurci“, „Zagorič“ i na „Novom gradskom groblju“- Čemovsko polje, a organizovane su neprekidno radnim danima, vikendom i praznicima.

Usluge upotrebe kapela, štampanja i postavljanja plakata, usluge sahranjivanja, ekshumacija, lemljenja sanduka, rad ekipe po zahtjevu Centra za socijalni rad, Osnovnog i Višeg tužilaštva, kao i ostale pogrebne usluge, Društvo je pružalo na kvalitetnom nivou, bez primjedbi i sugestija građana.

Obim realizovanih poslova je u odnosu na plan veći za 1% , a u odnosu na 2022. godinu za 4%.

U 2023. godini, ukupan broj sati korišćenja kapela je 31.182 h.

U periodu 01.01 - 31.12.2023. godine, na gradskim grobljima obavljeno je 689 sahrana, što je za 13% manje u odnosu na 2022. godinu.

Na grobljima Donja Gorica, Tološi i grobljima u Opštini Zeta, u 2023. godini, Društvo nije vršilo sahranjivanje niti ima evidenciju grobnica i sahrana.

*Ostale pogrebne usluge iz osnovne djelatnosti obuhvataju: štampanje i postavljanje plakata, prihvatanje pokojnika od drugog pravnog lica, iskop predukopa, upotrebu rashladnog uređaja, upotrebu elektro vozila, pranje grobnog mjesta, sadnja sezonskog cvijeća ili bilja, orezivanje ukrasnih grmova oko grobnog mjesta i dr.

6.3. Dopunska djelatnost

TABELARNI PREGLED DOPUNSKJE DJELATNOSTI - PRODAJA POGREBNE OPREME, GARDEROBE I CVIJEĆA ZA 01.01.-31.12.2023.								
Redni broj	VRSTA OPREME	Jedinica mjere	Fizički obim aktivnosti		Ind 5/4	Vrijednost poslova		Ind 8/7
			Planirano 01.01-31.12.2023.	Ostvareno 01.01-31.12.2023.		Planirano 01.01-31.12.2023.	Ostvareno 01.01-31.12.2023.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	POGREBNA OPREMA	kom.	820	918	112	255.000,00	285.272,18	112
II	POGREBNA GARDEROBA	kom.	200	189	94	25.000,00	23.271,70	93
III	CVIJEĆE ZA GROBLJE, VIJENCI I PRATEĆA OPREMA	kom.	43.000	36.120	84	80.000,00	67.480,20	84
UKUPNO						360.000,00	376.024,08	104

Društvo se u okviru dopunske djelatnosti bavi prodajom pogrebne opreme, pogrebne garderobe, vijenaca, cvijeća i ostalih pogrebnih ukrasa.

U prodavnici pogrebne opreme na Gradskom groblju "Čepurci" vrši se prodaja pogrebne opreme i pogrebne garderobe, pa su korisnici usluga Društva u mogućnosti da na jednom mjestu nabave svu opremu za ispraćaj pokojnika ili za pomen pokojnim licima, čime je podignut kvalitet usluga Društva.

Prodaja cvijeća i ostalih pogrebnih ukrasa se obavlja u prodavnici na gradskom groblju „Zagorič“ i prodavnici u okviru poslovne zgrade na Gradskom groblju „Čepurci“.

Poslovi iz dopunske djelatnosti su realizovani iznad planiranog obima za 4%.

U okviru dopunske djelatnosti, na gradskim grobljima, Društvo se bavi i davanjem grobnih mjesta u zakup.

U 2023. godini, na gradskim grobljima zaključen je 251 ugovor o zakupu grobnog mjesta i date su 3 rake grobnice tipa „C“ Centru za socijalni rad Podgorica.

7. Realizacija finansijskog plana

Tabelarni prikaz prihoda i rashoda za period 01.01-31.12.2023.godine

R.br.	Elementi	Ostvareno u 2022.godini	Plan za 2023.godinu	Ostvareno u 2023.godini	Index (5/3)	Index (5/4)	% učešća
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Prihodi od osnovne djelatnosti	687.817,80	675.100,00	680.866,09	99	101	34
	Prihodi iz Budžeta Glavnog grada	207.476,64	208.100,00	183.224,30	88	88	9
1.	– javna funkcija - održavanje groblja u Opštini Golubovci	180.000,00 27.476,64	180.000,00 28.100,00	180.000,00 3.224,30	100 12	100 11	9 0,15
2.	Prihodi od naknade za održavanje groblja	222.448,35	202.000,00	229.127,08	103	113	11
3.	Prihodi od pogrebnih usluga (sahrane, kapele, usluge prevoza, plakate...)	257.892,81	265.000,00	268.514,71	104	101	13
II	Prihodi od dopunske djelatnosti	1.225.885,78	1.100.000,00	1.334.422,32	109	121	66
1.	Prihodi od grobnica	620.310,08	630.000,00	716.015,28	115	114	35
2.	Prihodi od pogrebne opreme	315.859,79	360.000,00	376.024,08	119	104	19
3.	Ostali prihodi (zanatsko teracerski radovi, rekonstrukcija., dozvole, zakup, kamate, prihod po mrs 20)	114.181,65	110.000,00	242.382,96	212	220	12
UKUPNI PRIHODI (I + II)		1.913.703,58	1.775.100,00	2.015.288,41	105	114	100
1.	Nabavna vrijednost prodate robe	249.143,37	270.000,00	293.599,98	118	109	15
2.	Troškovi održavanja osnovnih sredstava	10.531,71	10.000,00	9.617,17	91	96	0,5
3.	Troškovi materijala za izradu i ostalog materijala	18.685,93	17.000,00	19.153,43	102	113	1
4.	Troškovi kancelarijskog materijala	6.151,88	5.500,00	7.599,11	123	138	0,4
5.	Troškovi PTT usluga	6.673,40	7.000,00	7.362,27	110	105	0,4
6.	Troškovi električne energije	16.086,68	14.000,00	15.160,79	94	108	0,8
7.	Troškovi vode	4.637,30	7.000,00	7.040,92	152	101	0,35
8.	Troškovi goriva	15.513,51	16.000,00	12.060,74	78	75	0,6
9.	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	1.174.839,55	1.200.000,00	1.381.101,19	118	115	70
10.	Amortizacija	54.149,63	55.000,00	69.777,21	129	127	4
11.	Troškovi zakupa poslovnog prostora	7.640,00	0,00	0,00	-	-	-
12.	Troškovi zaštite na radu	11.723,19	7.000,00	9.187,60	78	131	0,5
13.	Nematerijalni troškovi i finansijski rashodi	127.388,93	100.000,00	129.607,12	102	130	7
UKUPNI RASHODI (1 – 14)		1.878.699,34	1.708.500,00	1.961.267,53	104	115	100
DOBIT		35.004,24	66.600,00	54.020,88			
Porez na dobit		2.591,76		2.748,76			
Odložene poreske obaveze		27.915,98		2.992,82			
NETO DOBIT		4.496,50		48.279,30			

7.1. Ukupni prihodi

U izvještajnom periodu, ostvaren je ukupan prihod u iznosu od 2.015.288,41€, što je iznad Plana za 2023. godinu za 14%.

Prihod iz osnovne djelatnosti iznosi 680.866,09 € i učestvuje sa 34% u ukupnom prihodu. Prihod od osnovne djelatnosti je veći u odnosu na plan za 1%, a u odnosu na uporedni period 2022. godine manji je za 1%.

Prihod iz Budžeta Glavnog grada Podgorica, iznosi 183.224,30 € i u ukupnom prihodu učestvuje sa 9%. Prihod od naknade za održavanje groblja iznosi 229.127,08 € i u ukupnom prihodu učestvuje sa 11%, a prihod od pogrebnih usluga iznosi 268.514,71€ i u ukupnom prihodu učestvuje sa 13% .

Prihod od dopunske djelatnosti iznosi 1.334.422,32 € i u ukupnom prihodu učestvuje sa 66%. U njemu je najveći prihod od grobnica i iznosi 716.015,28 €, a u ukupnom prihodu učestvuje sa 35%.

Prihodi od pogrebne opreme, pogrebne garderobe i cvijeća iznose 376.024,08 € i veći su za 4% u odnosu na planiranu vrijednost. U ukupnom prihodu učestvuje sa 19% .

Ostali prihodi iznose 242.382,96 € i obuhvataju prihode od taksi za zanatske radove, registracije grobnog mjesta, demontažu mermera i kulira, rekonstrukciju grobnih mjesta, donacije, prihodi po osnovu međunarodnog računovodstvenog standarda 20, a u ukupnom prihodu učestvuje sa 12%.

7.2. Ukupni rashodi

U izvještajnom periodu, ostvaren je ukupan rashod u iznosu od 1.961.267,53 €, koji je veći od planirane vrijednosti za 15%, i od ostvarenja za 2022. godinu za 4%. Rashodi po osnovu nabavne vrijednosti prodane robe iznose 293.599,98 € i učestvuju u ukupnim rashodima sa 15%, a veći su od planiranih u 2023. godini i od ostvarenih u 2022. godini jer su i prihodi od prodane robe veći.

Troškovi održavanja osnovnih sredstava iznose 9.617,17 €, i učestvuju u ukupnim rashodima sa 0,5%. Ovi troškovi obuhvataju radove manjeg obima na komunalnoj infrastrukturi, opremi i sredstvima kod oštećenja ili sprečavanja oštećenja i manji su od planiranih za 4% u 2023. godini, kao i od ostvarenih u 2022. godini za 9%.

Troškovi materijala iznose 26.752,54 € ili 1,36% ukupnih rashoda i obuhvataju troškove materijala za izradu, potrošnog materijala, materijala za održavanje higijene

i režijskog materijala u iznosu od 14.665,82 €, troškove sitnog inventara u iznosu od 4.487,61€ i troškove kancelarijskog materijala u iznosu od 7.599,11€.

Troškovi goriva i električne energije iznose 27.221,53€ i u ukupnim rashodima učestvuju sa 1,4%, i manji su od ostvarenih u 2022. godini.

Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda iznose 1.381.101,19 € i u ukupnim troškovima učestvuju sa 70%.

Ovi troškovi obuhvataju troškove za zarade i naknade, troškove za ugovor o djelu, troškovi nadoknade za Odbor direktora, troškove ostalih ličnih rashoda i naknada (otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade, pomoć za liječenje, otpremnine za sporazumni raskid radnog odnosa, pomoć u slučaju smrti i ostale naknade po Kolektivnom ugovoru). Ovi troškovi veći su od ostvarenih u prethodnoj godini kao i od planiranih zbog povećanja koeficijenata i primjene novog Kolektivnog ugovora i usaglašavanja sa Granskim kolektivnim ugovorom.

Troškovi amortizacije iznose 69.777,21 € i čine 4% ukupnih rashoda.

Nematerijalni troškovi i finansijski rashodi iznose 129.607,12 € i čine 7% rashoda. Ovi troškovi obuhvataju troškove osiguranja, troškove platnog prometa i bankarske provizije, troškove reprezentacije, troškove registracije auta, troškove komunalnih usluga, troškove medijacije, sudskih postupaka i taksi, troškove rezervisanja za otpremnine i jubilarne naknade za zaposlene kao i troškove rezervisanja za sudske sporove, troškove kamata, otpis potraživanja, troškove nadzora i ostale nematerijalne troškove.

U 2023. godini Društvo je ostvarilo neto dobit u iznosu od 48.279,30 € koja će biti usmjerena na realizaciju investicija.

7.3. Naplata potraživanja

Ukupna potraživanja na 31.12.2023. godine iznose 186.753,56 €, a obaveze prema dobavljačima za nabavljenu robu i usluge 19.372,41€, koje su likvidirane početkom 2024. godine.

Ukupna nenaplaćena potraživanja na 31.12.2023. godine

R.br.	Nenaplaćena potraživanja	Iznos u €
1.	Potraživanja - pravna lica	12.158,90
2.	Potraživanja za pogrebnu opremu – fizička lica	18.345,40
3.	Potraživanja za pogrebne usluge – fizička lica	15.379,92
4.	Potraživanja za grobnice – fizička lica	18.127,89
5.	Potraživanja po osnovu naknade za održavanje groblja-fizička lica	74.082,30
6.	Potraživanja od Fonda zdravstva za bolovanja preko 60 dana	26.641,81
7.	Potraživanja od Centra za socijalni rad-za porodijsko odsustvo	19.879,59
8.	Ostala potraživanja	2.137,75
	UKUPNO:	186.753,56

Struktura fakturisanog prihoda i procenat naplate

STRUKTURA FAKTURISANIH PRIHODA U 2023. GODINI	FAKTURISANO	NAPLAĆENO	%
1	2	3	4(3/2)
NAKNADA ZA ODRŽAVANJE GROBLJA	245.165,97	180.889,99	74
GROBNICE	766.136,34	754.779,92	99
POGREBNA OPREMA	406.670,24	391.888,77	96
POGREBNE USLUGE	287.310,73	279.717,29	97
OSTALO (zanatsko- teracerski radovi, registracija grobnice, rekonstrukcija grobница, zakup poslovnog prostora)	94.659,86	93.389,85	99
UKUPNO	1.799.943,14	1.700.665,82	94

Procenat naplate fakturisanih prihoda u 2023. godini je 94%.

Naknada za održavanje groblja u 2023. godini

Fakturisano u 2023.godini	Naplaćeno po fakturama iz 2023.godine	% naplate za 2023. godinu	Naplaćen stari dug u 2023.godini	Ukupno naplaćeno u 2023.godini
1	2	3 (2/1)	4	5(2+4)
245.165,97	180.889,99	74%	64.113,51	245.003,50

U 2023. godini po osnovu naknade za održavanje groblja fakturisano je 245.165,97 €, a naplaćeno je 180.889,99 € odnosno 74%. Za prethodne godine naplaćen je dug u iznosu od 64.113,51 € pa je ukupno po osnovu naknade za održavanje groblja u 2023. godini naplaćeno 245.003,50 €.

Društvo realizuje povećane aktivnosti zaposlenih radi utvrđivanja pravih adresa obveznika plaćanja nadoknade za održavanje groblja.

Takođe, u skladu sa zakonskim odredbama, za predmete gdje Društvo ima precizne adrese i lične podatke dužnika, pokrenut je postupak prinudne naplate nenaplaćenih potraživanja.

8. Politika zarada i zapošljavanja

Zarade zaposlenih i obračunska vrijednost koeficijenta su definisane Aneksom VII Kolektivnog ugovora Društva „Pogrebne usluge“ d.o.o Podgorica broj 5769 od 27.11.2023. godine.

Zbog nove organizacije posla, Društvo je sačinilo novi Pravilnik o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta Društva broj 5688 od 23.11.2023. godine na koji je data saglasnost od strane Gradonačelnice Glavnog Grada.

U 2023. godini prestao je radni odnos za 6 zaposlenih, od toga 2 zaposlena su otišla u starosnu penziju, 2 zaposlena sporazumnim raskidom radnog odnosa, 1 zaposleni je preminuo, a jednom zaposlenom je prestao radni odnos istekom mandata.

Tabela 1- Broj zaposlenih u 2023. godini po vrsti posla i nivou kvalifikacije

VRSTA POSLA	Godine starosti						Godine staža					
	18-25	26-35	36-45	46-55	56-65	Preko 65	do 5	6-10	11-15	16-25	26-35	Preko 35
Upravljačko- rukovodstveni poslovi		2	2	4	3			3		6	1	1
Administrativno tehnički poslovi			5	8	3			4	3	7	1	1
Finansijsko- računovodstveni poslovi		4	3	2	1		1	2	1	5	1	
Pravni poslovi		1						1				
Osnovna djelatnost	1	8	13	18	17		15	5	9	16	8	4
Održavanje												
Dopunska djelatnost		1	4	8	3		1	4			3	1
Logistički poslovi	1			1		1	1		1	7		1
UKUPNO	2	16	27	41	27	1	18	19	14	41	14	8

¹ Ne odnosi se na održavanje koje je dio komunalne djelatnosti

² Logistički poslovi- zaštita objekata; vozači putničkih automobila, održavanje higijene i sl.

Tabela 2 - Struktura zaposlenih po godinama starosti i staža u 2023. godini

VRSTA POSLA		Zaposleni u 2023.godini	NIVO KVALIFIKACIJE ZAPOSLENIH								Ukupno
			VI ili VII I i više	V	IV1	IV2	III	II	II ili I2	Ostali	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Upravljačko-rukovodstveni poslovi		11	9		1	1					11
Administrativno tehnički poslovi		16	7	3	5		1				16
Finansijsko-računovodstveni poslovi		10	3		7						10
Pravni poslovi		1	1								1
Osnovna djelatnost	Organizaciona jedinica I	39		1	10		8		20		39
	Organizaciona jedinica II	7			4		1		2		7
	Organizaciona jedinica III	11	3		8						11
	Organizaciona jedinica IV										0
	Organizaciona jedinica N										0
	Organizaciona jedinica...										0
	Ukupno (I-N)	57	3	1	22	0	9	0	22	0	57
Održavanje ¹											0
Dopunska djelatnost		16	1		11		4				16
Logistički poslovi ²		3			3						3
UKUPNO		114	24	4	49	1	14	0	22	0	114

9. Zaduženost

Društvo nema pozajmljenih sredstava - kredita i finansira poslovanje iz sopstvenih izvora, bez zaduživanja.

U izvještajnom periodu Društvo je likvidno i izvršava novčane obaveze u punom iznosu i na vrijeme, a zadržava potreban obim i strukturu obrtno imovine za obavljanje tekućeg posla.

Obaveze po osnovu poreza i doprinosa na zarade fizičkih lica, kao i obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i poreza na dobit, redovno su izmirivane.

Takođe, redovno se izmiruju obaveze po osnovu poreza na nepokretnosti i prireza poreza.

10. Realizacija Plana javnih nabavki u 2023.godini

Redni broj	Realizovane nabavke	Faza postupka	Ugovorena vrijednost bez Pdv-a	Napomena Stepen realizacije
RADOVI				
1.	Uređenje terena u dijelu iza kapela gradskog groblja "Čepurci"	Pokrenut postupak jednostavne nabavke 24.08.2023.godine	10.088,125€	Realizovano
2.	Izgradnja grobnica u grobnoj parceli 2 na Novom groblju u Podgorici - faza I	Pokrenut otvoreni postupak 25.04.2023.godine	264.538,87€	Realizovano
3.	Završni radovi 64 grobnice tipa C - blok Ib, na lokaciji Gradsko groblje u Podgorici	Pokrenut postupak jednostavne nabavke 27.10.2023.godine	11.251,02€	Realizovano
4.	Rekonstrukcija ulice u okviru gradskog groblja "Čepurci"	Pokrenut otvoreni postupak 08.12.2023.godine	31.890,89€	Realizacija u toku
ROBE				
5.	Nabavka pokrova	Pokrenut postupak jednostavne nabavke 27.03.2023.godine	12.560,00€	Realizovano
6.	Nabavka metalnih slova i brojeva	Pokrenut postupak jednostavne nabavke 27.04.2023.godine	8.264,50€	Realizovano

7.	Gorivo – naftni proizvodi	Pokrenut postupak jednostavne nabavke 23.06.2023.godine	16.000,00€	Realizovano
8.	Nabavka pogrebne opreme po partijama	Pokrenut otvoreni postupak za nadgrobna obilježja i ostalu opreme 12.07.2023.godine; Pokrenut otvoreni postupak za nabavku pogrebne opreme po partijama 28.09.2023.godine	Nadgrobna obilježja i ostale opreme – 7.000,00€ Standardni sanduci- 65.500,00€ Sarkofag i polusarkofag- 25.000,00€ Posebne namjene- 5.000,00€	Realizovano
9.	Nabavka vijenaca i cvijeća i ostalih pogrebnih ukrasa po partijama	Pokrenut otvoreni postupak po partijama: 15.03.2023.godine – vijenci 26.05.2023.godine- rezano cvijeće 05.12.2023.godine- vještačko cvijeće	Partija 1 – vijenci 15.999,00€ Partija 2 – rezano cvijeće 30.000,00€ Partija 3 – vještačko cvijeće i ostali pogrebni ukrasi- 20.000,00€	Realizovano
10.	Nabavka pogrebne garderobe	Pokrenut postupak jednostavne nabavke 23.08.2023.godine	16.880,00€	Realizovano
	UKUPNO:		539.972,405 €	

Finansiranje javnih nabavki u 2023. godini, realizovano je iz sredstava Budžeta Glavnog grada Podgorica u iznosu od 275.789,89 € a preostali iznos od 264.182,51€ iz sredstava Društva.

U 2023. godini ugovorene su javne nabavke u iznosu od 539.972,405 €, od čega se na radove odnosi 317.768,90 €, na robe 222.203,50 €.

11. Politika cijena

Važeći Cjenovnik pogrebnih usluga i usluga održavanja i uređivanja groblja broj 5088, Odbor direktora je utvrdio 30.07.2021. godine, a na isti je Skupština Glavnog grada dala saglasnost 29.10.2021. godine.

Odredbama Zakona o komunalnim djelatnostima („Službeni list Crne Gore“ br. 55/16, 74/16, 2/18, 66/19 i 140/22), određeni su način donošenja i elementi za formiranje cijena komunalnih usluga koji su bliže definisani Uredbom o bližim elementima i metodologiji za određivanje cijena komunalnih usluga („Službeni list Crne Gore“, br. 55/20, 117/20).

Cijene usluga održavanja javnog groblja, kapela i krematorijuma i sahranjivanja, kao i ostale cijene iz pogrebne djelatnosti određene su prema uslovima, načinu, obimu i kvalitetu uloženog rada, visini materijalnih troškova i drugih elemenata.

Važeće cijene pogrebnih usluga koje su u primjeni, date su u tabelarnom prikazu, bez PDV-a

Rb	Vrsta komunalne usluge	Cijena usluge
1	2	3
1.	Cijena usluge održavanja javnog groblja, kapela i krematorijuma i sahranjivanja	
1.1.	Održavanje javnog groblja (godišnja cijena po m ² površine grobnice)	3,13
2.	Cijena za održavanje groblja na zahtjev korisnika	
2.1.	Kompletno uređenje i čišćenje groba	55,65
2.2.	Pranje grobnog mjesta blagim i nenagrizajućim sredstvima	8,95
2.3.	Uklanjanje uvelog cvijeća, bilja i ostataka izgorelih svijeća	13,80
2.4.	Čišćenje vaza i svijećnjaka	8,95
2.5.	Postavljanje cvijeća po želji korisnika usluge	6,87
2.6.	Sađenje sezonskog cvijeća i bilja	33,42
2.7.	Uklanjanje korova	18,62
2.8.	Orezivanje ukrasnih grmova i ostalog bilja oko groba	18,62
2.9.	Orezivanje i uljepšavanje sadnica cvijeća	18,62
2.10.	Postavljanje grobnih vaza, šljunka, anđela, svijećnjaka	6,87
3.	Cijena za prevoz i prenos pokojnika i vijenaca i cvijeća	
3.1.	Prevoz pokojnika specijalizovanim vozilom od kuće, bolnice ili drugog mjesta na kojem je nastupila smrt do groblja na području jedinice lokalne samouprave (do 20km)	18,04
	Prevoz pokojnika specijalizovanim vozilom od kuće, bolnice ili drugog mjesta na kojem je nastupila smrt do groblja na teritoriji druge jedinice lokalne samouprave	18,04+1,00/km
3.2.	Prevoz pokojnika u inostranstvo ili iz inostranstva	18,04+1,00/km
3.3.	Čekanje po satu kola i vozača	6,54

3.4.	Intervencije po nalogu državnih organa i odvoz pokojnika do patologije u gradskom području	158,88
3.5.	Intervencije po pozivu Doma zdravlja- Službe hitne pomoći i odvoz pokojnika do patologije	50,30
3.6.	Opremanje i dekoracija sanduka	18,69
3.7.	Iznošenje vijenaca i cvijeća iz kapele do kolica za prevoz i prevoz vijenaca i cvijeća/ili pokojnika od kapele do mjesta ukopa	13,74
3.8.	Spuštanje u grobnu jamu sanduka/urne i zatvaranje/zatrpavanje iste –sahrana	35,05
4.	Cijena za korišćenje kapele i upotrebu rashladne komore	
4.1.	Upotreba kapele po započetom času korišćenja	2,50
4.2.	Opremanje i stavljanje u kovčeg utopljenog ili nastradalog u udesu	42,06
4.3.	Organizacija i prihvata pokojnika od drugog pogrebnog društva i smještaj u kapelu	20,00
5.	Cijena za sahranjivanje, odnosno otvaranje i zatvaranje grobova i grobnica	
5.1.	Iskop i zatrpavanje grobne jame – predukopa	60,00
5.2.	Iskop i zatrpavanje jame za urnu	33,50
5.3.	Štampanje plakata po komadu	0,28
5.4.	Raznošenje i postavljanje plakata po komadu	0,93
5.5.	Objavljivanje čitulja po zahtjevima građana u dnevnim listovima i na portalima	4,68
6.	Cijena za ekshumaciju i ostale grobne usluge	
6.1.	Otvaranje i zatvaranje groba iz kojeg se vrši ekshumacija ili iskop-grobnica sa zemljanim predukopom Otvaranje i zatvaranje groba u koji se prenose posmrtni ostaci- grobnica sa zemljanim predukopom Smještaj posmrtnih ostataka umrlog i dezinfekcija grobne jame nakon ekshumacije	98,13
6.2.	Lemljenje limenog sanduka	16,26

Uredbom o bližim elementima i metodologiji za određivanje cijena komunalnih usluga, članovima 15,16,17,18,19 i 20 je određena formula za izračunavanje troškova

održavanja javnog groblja, određene su vrste pogrebnih usluga i način na koji Društvo treba da utvrdi njihove cijene. Takođe, određene su i cijene za održavanje groblja na zahtjev korisnika za nove usluge koje Društvo do sada nije pružalo građanima. Uredbom je definisano formiranje cijena za usluge osnovnog i dodatnog održavanja groblja na zahtjev korisnika, formiranje cijena za usluge prevoza i prenosa pokojnika, vijenaca i cvijeća, za usluge korišćenja kapele, za sahranjivanje odnosno otvaranje i zatvaranje grobova i grobnica, cijene za ekshumaciju i za ostale pogrebne usluge.

Elementi na osnovu kojih su utvrđene naknade u oblasti komunalnih djelatnosti su:

- Pregled vrijednosne strukture troškova poslovanja i njihov rast iskazan u apsolutnom i relativnom iznosu;
- Učešće elemenata reprodukcije u strukturi cijene koštanja (po poslednjem računovodstvenom izvještaju); i
- Procentualno učešće rasta cijena ovih elemenata u prosječnoj stopi povećanja cijena usluga, uvažavajući zvanične statističke pokazatelje o kretanju cijena na malo, troškova života i prosječnih zarada u Glavnom gradu Podgorica za posmatrani period itd.

12. Zaključne napomene – ocjena stanja i postignutih rezultata

Poslovanje u posmatranom periodu karakteriše:

- Na „Novom gradskom groblju”- Ćemovsko polje Izvođač radova, započete radove nije izvodio planiranom dinamikom i kako je krajnji rok bio 28.02.2023. godine, dana 01.03.2023. godine Društvo je dostavilo Aneks IV Ugovora, kojim se Izvođaču produžava rok za izvođenje radova do 15.04.2023. godine, zbog nepredviđenih radova. Izvođač radova nije potpisao Aneks IV Ugovora pa je dana 10.04.2023. godine predložio da se napravi sporazumni raskid ugovora. Stručni nadzor je konstatovao da je sporazumni raskid ugovora od strane Izvođača neosnovan, jer Izvođač nije izvršio sve ugovorene obaveze. Realizovano je 64,6% vrijednosti ugovorenih radova, a ugovoreni rok za završetak istih je više puta prekoračen.

Od dana 10.03.2023. godine, Izvođač nije izvodio radove na gradilištu.

Društvo je u drugoj polovini godine sprovodilo intenzivne aktivnosti neophodne za rješavanje problema koji su nastali u realizaciji radova na Novom groblju - faza 1.

U toku je realizacija izmjene revidovanog glavnog projekta Novog gradskog groblja- Ćemovsko polje, faza I, a isti će biti uporedno i revidovan.

U izvještajnoj godini Društvo je na „Novom gradskom groblju“- Ćemovsko polje - faza I, u Podgorici realizovalo:

- Izgradnju 264 grobnice tipa „A“ na parceli 2 ;
- Završne radove na 64 grobnice, tipa C, blok 1B;
- Radove na ugradnji vodovodnog priključka; i
- Izradu geodetskih podloga za potrebe izmjene revidovanog glavnog projekta „Novog Gradskog groblja“ – Ćemovsko polje – faza 1 u Podgorici.

Na gradskom groblju „Čepurci“ realizovano je:

- Uređenje terena i upojnog bunara u dijelu iza kapela;
- Radovi na ugradnji elemenata tehničke zaštite – video nadzora, kako bi se spriječile sve češće krađe i devastacije grobnih mjesta; i
- Adaptiranje prostorija za zaposlene Sektora za tehničko operativne poslove.

Obavljanje osnovne djelatnosti tj. pružanje pogrebnih usluga i uređivanje i održavanje groblja u 2023. godini, realizovano je na nivou koji obezbjeđuje ostvarivanje javnog interesa;

Ostvareni obim i nivo usluga je obezbijedio sigurnost korisnika u dobijanju usluge u svakom trenutku, kvalitet i tačnost u utvrđenim rokovima;

Raspoloživi materijalni i tehnički kao i kadrovski kapaciteti, u odnosu na trenutni obim posla, obezbjeđuju kontinuitet u obavljanju djelatnosti;

Realizovane javne nabavke su u funkciji podizanja nivoa i kvaliteta djelatnosti pa realizacija važnih infrastrukturnih projekata znači poboljšanje uslova rada za zaposlene i bolji servis i uslugu krajnjim korisnicima pogrebnih usluga;

Na gradskim grobljima kroz realizovano tekuće i investiciono održavanje obezbijedena je zaštita komunalne infrastrukture, opreme i uređaja i njena funkcionalna osposobljenost, a time i nesmetano korišćenje komunalne infrastrukture i usluga; i

Neto dobit je ostvarena u iznosu od 48.279,30€.

13. Postupak donošenja Izvještaja o realizaciji Programa obavljanja komunalnih djelatnosti za 2023.godinu

Postupak donošenja godišnjeg Izvještaja je propisan članom 26 Zakona o komunalnim djelatnostima.



IZVRŠNI DIREKTOR
Radonja Vulikić, dipl.ecc.

Vulikić Radonja
1

"POGREBNE USLUGE" d.o.o.

PODGORICA

-ODBOR DIREKTORA-

Broj: 2797/1

Podgorica, 18.04. 2024. godine

Na osnovu člana 34 Statuta "Pogrebne usluge" d.o.o. Podgorica, Odbor direktora Društva na 20. sjednici održanoj dana 18.04.2024. godine, donosi

ODLUKU

I Usvaja se Izvještaj o realizaciji programa obavljanja komunalnih djelatnosti "Pogrebne usluge" d.o.o. Podgorica za 2023. godinu u svemu prema ponuđenom tekstu.

II Izvještaj iz stava 1. ove Odluke dostaviti Sekretarijatu za komunalne poslove na dalju nadležnost.

III Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

**Predsjednik
Odbora direktora
Nikola Terzić**



„POGREBNE USLUGE” d.o.o

PODGORICA

-ODBOR DIREKTORA

Broj: 2801

Podgorica, 18.04.2024. god.

Na osnovu člana 34 Statuta „Pogrebne usluge“ d.o.o Podgorica, Odbor direktora „Pogrebne usluge“ d.o.o. Podgorica, na 20. sjednici održanoj dana 18.04.2024. godine, donosi

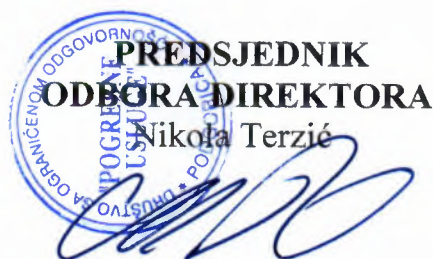
ODLUKU

I Predlaže se Osnivaču – Skupštini Glavnog grada - Podgorica da neto dobit, koju je Društvo sa ograničenom odgovornošću „Pogrebne usluge“ Podgorica ostvarilo u 2023. godini u iznosu od 48.279,30€, usmjeri u realizaciju planiranih investicija Društva u toku 2024. godine.

II Odluku dostaviti Osnivaču na dalji postupak i odlučivanje.

III Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PREDSJEDNIK
ODBORA DIREKTORA
Nikola Terzić



O b r a z l o ž e n j e

Pravni osnov za donošenje Odluke o raspodjeli dobiti sadržan je u članu 16 Odluke o osnivanju Društva sa ograničenom odgovornošću „Pogrebne usluge“ Podgorica (“Sl. list Crne Gore- opštinski propisi”, br.22/13), i članu 34 Statuta (“Sl.list CG- opštinski propisi“, br. 047/21), kojima je propisano da Odbor direktora predlaže Osnivaču raspodjelu dobiti Društva.

Razlozi da se predloži Osnivaču – Skupštini Glavnog grada - Podgorica, da se neto dobit, koju je Društvo sa ograničenom odgovornošću „Pogrebne usluge“ Podgorica ostvarilo u 2023. godini u iznosu od 48.279,30€, usmjeri u realizaciju planiranih investicija Društva u toku 2024. godine, koje su definisane Programom obavljanja komunalnih djelatnosti Društva sa ograničenom odgovornošću “Pogrebne usluge” - Podgorica za 2024. godinu, a na koji je Skupština Glavnog grada Podgorice dala saglasnost.

U 2024. godini Društvo će nastaviti radove na izgradnji Novog Gradskog groblja na Ćemovskom polju, sa pratećim sadržajima u skladu sa Glavnim revidovanim projektom.

Kako su za realizaciju navedenih investicija potrebna značajna sredstva, potrebno je neto dobit koju je Društvo sa ograničenom odgovornošću „Pogrebne usluge“ Podgorica ostvarilo u 2023. godini, usmjeriti u realizaciju investicija u 2024. godini.

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/

na dan 31.12.2023 godine

000. "POGREBNE USLUGE"

Broj 2173/1

Podgorica, 28.03.2024 god

BROJ ISKAZA: 99139/2023

Popunjava lice	
Matični broj: 02407515	Šifra djelatnosti: 9603
Popunjava: Tamara Grupković	

Naziv: DRUŠTVO SA OGRANIČENOM "POGREBNE USLUGE" - PODGORICA
Sjedište: 8. MARTA BB , PODGORICA, CRNA GORA

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina - krajnje stanje	Prethodna godina - početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	A K T I V A					
00	A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	001				
	B. STALNA IMOVINA (003+008+016)	002		2323388	2384195	1264935
01	I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007)	003		1701	909	731
010	1. Ulaganja u razvoj	004		1701	909	731
011 i 014	2. Koncesije, patenti, licence i slična prava i ostala nematerijalna ulaganja	005				
012	3. Goodwill	006				
016 i 015	4. Avansi za nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi	007				
	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (009+010+011+015)	008		2309336	2368835	1248178
020 i 022	1. Zemljište i objekti	009		1371330	1395752	869757
023	2. Postrojenja i oprema	010		97909	100530	89950
	3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema (012+013+014)	011		9641	15690	10374
024	3.1. Investicione nekretnine	012				
021 i 025	3.2. Biološka sredstva	013		3790	7704	10103
026 i 029	3.3. Ostala nepomenuta materijalna stalna sredstva	014		5851	7986	271
028 i 027	4. Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva i nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	015		830456	856863	278097
	III DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (017 do 023)	016		12351	14451	16026
030, 039 (dio)	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	017				
033 (dio), 039 (dio)	2. Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	018				

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina - krajnje stanje	Prethodna godina - početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
031 (dio),032 (dio),039 (dio)	3. Učešća u kapitalu kod pravnih lica (sem zavisnih pravnih lica)	019				
033 (dio),039 (dio)	4. Dugoročni krediti pravnim licima kod kojih postoji učešće u kapitalu (sem zavisnih pravnih lica)	020				
031 (dio),032 (dio)	5. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	021				
032 (dio),034, 035,036,039(dio)	6. Dugoročna finansijska ulaganja (dati krediti i hartije od vrijednosti)	022				
038,039 (dio)	7. Ostali dugoročni finansijski plasmani i potraživanja	023		12351	14451	16026
288	C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	024				372
	D. OBRTNA SREDSTVA (026+031+039+043+044)	025		1430870	1073172	1071773
	I. ZALIHE (027 do 030)	026		300263	159100	197487
10	1. Zalihe materijala (materijal za izradu, rezervni dijelovi, sitan inventar i auto gume)	027		3010	2535	5351
11	2. Nedovršena proizvodnja	028				
12 i 13	3. Gotovi proizvodi i roba	029		297253	156565	192136
15	4. Dati avansi	030				
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (032 do 035)	031		422354	439246	246997
202,203,209(dio)	1. Potraživanja od kupaca	032		135126	168628	219951
200,209 (dio)	2. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	033				
201,209 (dio)	3. Potraživanja od ostalih povezanih lica	034				
	4. Ostala potraživanja (036+037+038)	035		287228	270618	27046
223	4.1. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	036		648		
27	4.2. Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrijednost	037		239092	246832	
21, 22,osim 223	4.3. Ostala nepomenuta potraživanja	038		47488	23786	27046
	III. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (040 do 042)	039				
236(dio)	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica namijenjeno trgovanju	040				

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina - krajnje stanje	Prethodna godina - početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
237	2. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli	041				
23 osim 236(dio) i osim 237	3. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	042				
24	IV. GOTOVINA NA RAČUNIMA I U BLAGAJNI	043		708253	452512	627289
04	V. STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	044			22314	
28 osim 288	E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	045			9017	
	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045)	046		3754258	3466384	2337080
	PASIVA					
	A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116)	101		1593980	1821000	1816503
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		792680	792680	792680
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103				
320	III. EMISIONA PREMIJA	104				
	IV. REZERVE (106+107+108+109-110)	105		728469	728469	497067
321	1. Zakonske rezerve	106				
322(dio)	2. Statutarne rezerve	107				
322(dio)	3. Druge rezerve	108		728469	728469	497067
330 i potr.saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	4. Pozitivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	109				
dugov.saldo o rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	5. Negativne revalorizacione rezerve i nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	110				
	VI. NERASPOREĐENI DOBITAK ILI GUBITAK (112+113-114-115)	111		72831	299851	526756
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	112		24552	295354	295354
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	113		48279	4497	231402
350	3. Gubitak ranijih godina	114				
351	4. Gubitak tekuće godine	115				
	VIII. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU	116				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)	117		269890		

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina - krajnje stanje	Prethodna godina - početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (119 do 121)	118		269890		
404(dio)	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	119		243978		
400(dio)	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	120				
40, sem 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	121		25912		
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (123+124)	122				
414, 415	1. Dugoročni krediti	123				
41 bez 414, 415	2. Ostale dugoročne obaveze	124				
498	C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	125		57403	64546	36630
495(dio)	D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	126		1810750	1560564	472789
	E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129)	127		22235	20274	11158
467	I KRATKOROČNA REZERVISANJA	128				
	II KRATKOROČNE OBAVEZE (130 do 137)	129		22235	20274	11158
422(dio), 423(dio), 424(dio), 425 (dio), 426 i 429(dio)	1. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu kreditne institucije	130				
422(dio), 423(dio), 424(dio), 425(dio) i 429(dio)	2. Obaveze po osnovu kredita od kreditnih institucija	131				
430	3. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	132				
433, 434, 440-449	4. Obaveze prema dobavljačima	133		19487	17683	26971
439(dio)	5. Obaveze po mjenicama	134				
420 i 431	6. Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima	135				
421 i 432	7. Obaveze prema ostalim povezanim licima	136				
	8. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (138 do 142)	137		2748	2591	-15813
439(dio)	8.1. Ostale obaveze iz poslovanja	138				
45 i 46	8.2. Ostale kratkoročne obaveze	139				
47,48 osim 481	8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	140				-39201
481	8.4. Obaveze po osnovu poreza na dobit	141		2748	2591	23388

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina - krajnje stanje	Prethodna godina - početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
427	8.5. Obaveze po osnovu sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno	142				
490, 491, 494, 495 (dio), 496, 497 i 499	F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	143				
	G. UKUPNA PASIVA (101+117+125+126+127+143)	144		3754258	3466384	2337080

Obrazac usklađen sa članom 4. Zakona o računovodstvu („Sl. list CG“ broj 052/16) i DIREKTIVOM 2013/34/EU EVROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA

U Podgorici

Dana 31.12.2023

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih iskaza

Tamara Grupković

Grupković



Odgovorno lice

Radonja Vulikić

Vulinić Radonja

ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /BILANS USPJEHA D.O.O. "POGREBNE USLUGE"

u periodu od 01.01.2023 do 31.12.2023 godine

Broj 2173/1/1

Podgorica, 28.03.2024

BROJ ISKAZA: 99139/2023

Popunjava lice
Matični broj: 02407515 Šifra djelatnosti: 9603
Popunjava: Tamara Grupković

Naziv: DRUŠTVO SA OGRANIČENOM "POGREBNE USLUGE" - PODGORICA
Sjedište: 8. MARTA BB , PODGORICA, CRNA GORA

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
60 i 61	1. Prihodi od prodaje - neto prihod	201		1681069	1719694
630 i 631	2. Promjena vrijednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	202			
62	3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
	4. Ostali prihodi iz poslovanja (205 do 207)	204		333926	193616
64 i 65	a) Ostali prihodi iz redovnog poslovanja	205		326034	190635
67, 691 i 692	b) Ostali prihodi iz poslovanja	206		7892	2981
68, sem 683 i 685	c) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine	207			
	5. Troškovi poslovanja (209+210+210a)	208		557855	646746
50 i 51	a) Nabavna vrijednost prodate robe i troškovi materijala	209		360182	493172
53, 54(dio) i 55	b) Ostali troškovi poslovanja (rezervisanja i ostali poslovni rashodi)	210		127896	99424
540	c) Amortizacija	210a		69777	54150
	6. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (212+213)	211		1381101	1174839
52 (dio)	a) Neto troškovi zarada, naknada zarada i lični rashodi	212		1066585	917061
	b) Troškovi poreza i doprinosa (214 do 216)	213		314516	257778
52 (dio)	1/ Troškovi poreza	214		39665	23982
52 (dio)	2/ Troškovi doprinosa za penzije	215		235625	202651
52 (dio)	3/ Troškovi doprinosa	216		39226	31145
	7. Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine (osim finansijske) (218+219)	217			
580, 581, 582, 589 (dio)	a) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja stalne imovine (osim finansijske)	218			
584, 589(dio)	b) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja obrtno imovine (osim finansijske)	219			
57, 591 i 592	8. Ostali rashodi iz poslovanja	220		22311	56701

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	1. Poslovni rezultat (201+202+203+204-208-211-217-220)	221		53728	35024
	9. Prihodi po osnovu učešća u kapitalu (223 do 225)	222			
660 (dio)	a) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	223			
661 (dio)	b) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	224			
669 (dio)	c) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu nepovezanih pravnih lica	225			
	10. Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova (kamate, kursne razlike i efekti ugovorene zaštite) (227 do 229)	226			393
660 (dio)	a) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od matičnog i zavisnih pravnih lica	227			
661 (dio)	b) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od ostalih povezanih pravnih lica	228			
662 (dio),663 (dio),664 (dio),669 (dio)	c) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od nepovezanih pravnih lica	229			393
	11. Ostali prihodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (231 do 233)	230		293	
660 (dio)	a) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	231			
661 (dio)	b) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica	232			
662 (dio),663 (dio),664 (dio),669 (dio)	c) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od nepovezanih pravnih lica	233		293	
	12. Vrijednosno usklađivanje kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine (235-236)	234			-413
683, 685	a) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine	235			
583, 585	b) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine	236			413
	13. Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (238 do 240)	237			
560	a) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	238			

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
561	b) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa drugim povezanim licima	239			
562, 563, 564, 569	c) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa nepovezanim licima	240			
	II. Finansijski rezultat (222+226+230+234-237)	241		293	-20
	III. Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (221+241)	242		54021	35004
690 – 590	IV. Neto rezultat poslovanja koje je obustavljeno	243			
	V. Rezultat prije oporezivanja (242+243)	244		54021	35004
	14. Poreski rashod perioda (246+247)	245		5742	30508
721	1. Tekući porez na dobit	246		2749	2592
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	247		2993	27916
	15. Dobitak ili gubitak nakon oporezivanja (244-245)	248		48279	4496
	VI. Bruto rezultat drugih stavki rezultata /povezanih sa kapitalom / (250 do 257)	249			
330	1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalnih ulaganja i bioloških sredstava	250			
331	2. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu preračuna finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	251			
332	3. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	252			
333	4. Promjene aktuarskih dobitaka i gubitaka po osnovu planova definisanih naknada aktuarskih dobitaka (ili gubitaka) u vezi sa definisanim planovima penzionih naknada	253			
334	5. Promjene učešća u ostalom sveobuhvatnom rezultatu pridruženog društva	254			
335	6. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	255			
336	7. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu hedžinga tokova gotovine	256			
337	8. Ostale promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka	257			
	VII. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda u vezi sa drugim stavkama rezultata /povezanim sa kapitalom/	258			
	VIII. Neto rezultat drugih stavki rezultata povezanih sa kapitalom/ (249-258)	259			

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	IX. Neto sveobuhvatni rezultat (248+259)	260		48279	4496
	X. Zarada po akciji	261			
	1. Osnovna zarada po akciji	262			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	263			
	XI. Neto rezultat koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica	264			
	XII. Neto rezultat koji pripada učešćima koji ne obezbjeđuju kontrolu	265			

Obrazac usklađen sa članom 4. Zakona o računovodstvu („Sl. list CG" broj 052/16) i DIREKTIVOM 2013/34/EU EVROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA

U Podgorici

Dana 31.12.2023

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih iskaza

Tamara Grupković



Odgovorno lice

Radonja Vulikić




„POGREBNE USLUGE” d.o.o
PODGORICA
ODBOR DIREKTORA
Broj: 2215
Podgorica, 27.03.2024. godine

Na osnovu člana 34 Statuta „Pogrebne usluge“ d.o.o Podgorica, Odbor direktora Društva na 19. elektronskoj sjednici održanoj dana 27.03.2024. godine, donio je

ODLUKU

Usvajaju se u cjelosti Finansijski iskazi ”Pogrebne usluge” d.o.o Podgorica za 2023. godinu.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PREDSJEDNIK
ODBORA DIREKTORA
Nikola Terzić



Dostavljeno:

- Službi računovodstva;
- Službi pravnih i opštih poslova;
- a/a