



ZA SAHRANE I UPRAVLJANJE GROBLJEM - FUNERALS AND CEMETERIES MANAGEMENT

DIREKCIJA - Mula Mustafe Bašeskije 38, Sarajevo; Info: +387 33 535 170, Fax: +387 33 535 164

PRODAVNICA POGREBNE OPREME - Petrakijina 1, Sarajevo; Info: +387 33 551 370

GROBLJE BARE - Jukićeva 61; Info: +387 33 551 750 - **GROBLJE VLAKOVO** - Vlakovo bb; Info: +387 33 761 955

GROBLJE STADION - Patriotske lige bb; Info: +387 33 258 306 - **MRTVACNICA** - Jukićeva 61; Info: +387 33 664 686

CVJEČARA BARE - Jukićeva 61; Info: +387 33 551 375 - **R.J. TRANSPORT** - Vlakovo bb; Info: +387 33 629 025

BESPLATNI INFO TELEFON: 080 02 02 68; mail: kjkp_pokop@bih.net.ba - www.pokop.ba



NACRT

KJKP "POKOP" d.o.o. Sarajevo

PLAN POSLOVANJA

ZA 2023. - 2025. GODINU

Sarajevo, novembar 2022. godina



ID BROJ - 4200119040004; **PDV BROJ** - 200119040004; **MBS** - 65-01-0701-13; **SUDSKI REG. BROJ** - 065-0-Reg-08-002972

Transakcijski računi: **UniCredit Bank** - 3383202250686353; **ASA Banka** - 1344601000218984; **RAIFFEISEN Bank** - 1610000005140041;

NLB Banka - 1327310010008492; **SBERBANK** - 1401020003012707; **INTESA S.P Banka** - 1549212005907130; **UNION Banka** - 1020290000015965

PRIVREDNA Banka - 1010000071258469; **IBAN CODE:** BA393387304838543037- **SWIFT:** UNCRBA22

SADRŽAJ

1. UVOD.....	3
2. OPŠTI PODACI.....	3
2.1 Pravni okvir, organizacija društva, organi društva.....	3
2.2 Opis djelatnosti.....	3-4
2.3 Unutrašnja organizacija Preduzeća utvrđena Statutom.....	4
3. SREDNJOROČNI PLAN PREDUZEĆA 2023 - 2025.god.....	5
3.1 Misija.....	5
3.2 Vizija.....	5
3.3 Strateški ciljevi 2023 -2025.g.....	5-6
4.POSLOVNE POLITIKE U 2023 - 2025. god.....	6
4.1 Poslovne politike u periodu 2023. - 2025. god.....	6-7
4.2 Ciljevi poslovanja.....	7
4.3 Ključni pokazatelji Preduzeća.....	8
5.PLANIRANE AKTIVNOSTI PREDUZEĆA (OPERATIVNI PLAN).....	8-10
6.FINANSIJSKI PLANOWI 2023 - 2025. god	10-11
6.1 Plan prihoda Tabela 1.....	11
Tabela 2-Plan prodaje - struktura prihoda.....	11-12
Tabela 3-Plan prihoda od zajedničke komunalne potrošnje.....	12
6.2 Plan rashoda Tabela 4.....	12
6.3.Plan kapitalnih investicija iz Budžeta KS Tabela 5.....	13
Tabela 6.Plan vlastitih ulaganja.....	13
6.4 Plan ljudskih resursa Tabela 7.....	14
6.5 Plan izvora finansiranja Tabela 8.....	14
6.6 Plan javnih nabavki Tabela 9.....	15
7. PLANIRANI FINANSIJSKI REZULTATI 2023 - 2025.god.....	15
7.1 Planirani bilans stanja Tabela 10.....	15-16
7.2 Planirani bilans uspjeha Tabela 11.....	16
7.3 Plan novčanih tokova Tabela 12.....	17
8. PLAN RACIJA 2023 -2025.g.....	17
8.1 Plan racija Tabela 13.....	17
9. ZAKLJUČAK.....	18

1. UVOD

Plan poslovanja KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo, za period 2023. - 2025. godina, ima za cilj da proicira ekonomske i finansijske pokazatelje, te definiše osnovne postavke u razvoju i radu Preduzeća, te unaprjeđenje kvaliteta usluge što podrazumijeva permanentno obezbjeđivanje novih grobnih površina i uređenje i održavanje kako novih, tako i postojećih grobnih mjesta i nastavak ispunjavanja visokih standarda koje zahtijeva delikatna djelatnost odnosno javna potreba zbog koje je Preduzeće i osnovano. Preduzeće obavlja djelatnost od posebnog društvenog interesa i predstavlja jedan od primarnih elemenata komunalne privrede kao bazne osnove efikasnog funkcioniranja Kantona i društva u cjelini.

2. OPŠTI PODACI

Puni naziv Javnog Preduzeća: Kantonalno javno komunalno preduzeće za sahrane i upravljanje grobljem „POKOP“ d.o.o. Sarajevo.

- Skraćeni naziv Preduzeća je: KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo,
- Sjedište Preduzeća je u Sarajevu, adresa Mula Mustafe Bašeskije br 38,
- Osnovna djelatnost: obavljanje pogrebnih i srodnih djelatnosti;
- Upravu preduzeća čine: generalni direktor, Samir Kurtanović; Amer Bekrić, izvršni direktor za ekonomske poslove; Muhamed Musić, izvršni direktor za opće, pravne i kadrovske poslove i Nedžad Holjan, izvršni direktor za pogrebnu djelatnost i tehničke poslove.
- Vlasnička struktura: 100% državni kapital, Kanton Sarajevo.

2.1. Pravni okvir, organizacija društva, organi društva

Kantonalno Javno Komunalno Preduzeće za sahrane i upravljanje grobljem „POKOP“ d.o.o. Sarajevo, skraćeni naziv KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo je upisano u sudski registar Rješenjem broj: UF/I-361/03 od 04.04.2003. godine i kao takvo je usklađeno sa Zakonom o javnim preduzećima, a na osnovu Odluke Skupštine Kantona Sarajevo broj: 01-05-27988-4/05 od 07.10.2005. godine i upisano u sudski registar Rješenjem broj: UF/I2631/05 od 06.06.2006. godine.

Novim Statutom preduzeća koji je donesen na Skupštini preduzeća broj: 03-49-384-4/17 od 27.02.2017. godine, a na osnovu odredbi Zakona o privrednim društvima i Zakona o javnim preduzećima u Federaciji, definisani su Organi Preduzeća i to:

- Skupština Preduzeća
- Nadzorni odbor
- Uprava Preduzeća (direktor i izvršni direktori)
- Odbor za reviziju

2.2. Opis djelatnosti

Djelatnosti Preduzeća upisane su u registar Općinskog suda u Sarajevu i usklađene su sa standardnom klasifikacijom djelatnosti BiH u unutrašnjem prometu i glase :

- Pogrebne i prateće djelatnosti.
- Trgovina na malo cvijećem

Preduzeće obavlja i sljedeće djelatnosti:

- Uređivanje i održavanje grobnih mjesta i grobalja i upravljanje objektima na grobljima (prostorije za vršenje pogrebnih obreda, sanitarne prostorije i fontane, saobraćajnice, infrastruktura, hortikulturalno uređenje grobljanskih površina),
- Izrada betonskih podloga za nadgrobne spomenike do nivoa površine zemlje,
- Izgradnja grobnica i nadgrobni spomenika,
- Transport nastradalih lica po zahtjevu Kantonalnog tužilaštva i Sudske medicine,
- Prevoz umrlih specijalnim pogrebnim vozilom na teritoriji BiH i inostranstvu,
- Zbrinjavanje humanog patološkog otpada.

Preduzeće će obavljati svoju redovnu djelatnost sahranjivanja, upravljanja gradskim grobljima, vršiti prevoz umrlih lica Kantona Sarajevo, obavljati sahrane/dženaze građana lošeg materijalnog stanja (putem JU Centra za socijalni rad i starateljstvo), vršiti ukope mrtvorođene djece, voditi evidenciju umrlih i sahranjenih lica KS na grobljima kojim upravlja i gazduje preduzeće, vršiti naplatu korištenja grobnog mjesta, ugovarati sahrane i korištenje prosekture (mrtvačnice), te redovno i vanredno održavati grobljanske površine (čišćenje, odvoz smeća, viška zemlje, košenje i odvoz pokošene trave, čišćenje snijega, održavanje i unapređenje hortikulture, održavanje staza, platoa, mobilijara, ograda i zelenih površina).

2.3 Unutrašnja organizacija Preduzeća utvrđena Statutom

Unutrašnju organizaciju Preduzeća čini:

- Uprava;
- Sektori sa službama i radnim jedinicama kao nižim organizacionim jedinicama preduzeća;
- Odjel za internu reviziju preduzeća;

Unutrašnja organizacija po sektorima je sljedeća:

- Sektor za opće , pravne i kadrovske poslove sa organizacionom strukturom
 - 1.Služba pravnih i kadrovskih poslova;
 - 2.Služba za opće poslove, sigurnost i zaštitu.
- Sektor za ekonomske poslove
 - 1.Služba za finansije i računovodstvo;
 - 2.Služba za komercijalne poslove
- Sektor za pogrebnu djelatnost i tehničke poslove
 - 1.Služba za naplatu, evidentiranje i rezervaciju grobnih mjesta;
 - 2.Radna jedinica za obavljanje transportnih usluga;
 - 3.Radna jedinica Mrtvačnica-Prosektura;
 - 4.Radna jedinica za građevinsku operativu;
 - 5.Radna jedinica Groblje Bare;
 - 6.Radna jedinica Groblje Vlakovo;
 - 7.Radna jedinica Groblja Koševske doline i Jevrejsko groblje;
 - 8.Radna jedinica Groblje Obad i Separatna groblja.

Odjel za internu reviziju je integralni dio unutrašnje organizacije Preduzeća, koji je formiran u skladu sa zakonom i Statutom preduzeća, kao potpuno samostalan i nezavisan organizacioni dio.

3. SREDNJOROČNI PLAN PREDUZEĆA 2023.-2025.g.

Osnov za utvrđivanje strateških opredjeljenja i poslovnih ciljeva su ostvareni pokazatelji poslovanja i njihova procjena za 2022. godinu.

Strateška opredjeljenja i poslovni ciljevi u trogodišnjem periodu 2023, -2025. godina, iskazuju se misijom, vizijom i strateškim ciljevima.

3.1. Misija

Misija

Obavljanje komunalno-pogrebne djelatnosti koja obuhvata sahranjivanje i druge pogrebne usluge uređenja i održavanja grobalja, u smislu dostojanstvenog posljednjeg ispraćaja preminulih, pružanja pomoći ožalošćenima i čuvanja pijeteta na pretke. Orijentacija ka krajnjem korisniku uz stalnu implementaciju inovativnih ideja i uvažavanje ekoloških principa u cilju sticanja trajnog povjerenja u Preduzeće kao davaoca usluga kao i njegovog Osnivača.

3.2. Vizija

Vizija

Uspješno Preduzeće u oblasti pogrebnih poslova i održavanja grobalja u Kantonu i okruženju, koje će u budućem periodu postavljati više standarde i u oblasti vršenja usluga i u oblasti investicija kao i prepoznati ekonomsku opravdanost novih pravila u djelatnosti koja mu je povjerena.

3.3 Strateški ciljevi 2023. -2025. godine

Osnovni ciljevi u srednjoročnom planskom periodu 2023. - 2025. godine su:

- **Usaglašenost sa politikama, planovima, procedurama, zakonima i regulativom** – praćenje i primjena postojeće zakonske regulative i poduzimanje svih mjera i aktivnosti za donošenje zakona i podzakonskih akata za regulisanje pogrebne djelatnosti, donošenje i primjena internih akata kojim se bliže uređuju pojedini procesi poslovanja.
- **Ekonomičnost** – pružanje usluga odgovarajućeg kvaliteta, isporučenih u pravo vrijeme, na pravom mjestu uz realne troškove.
- **Efikasnost** – ostvarivanje maksimalnih rezultata uz datu količinu i kvalitet raspoloživih resursa.
- **Efektivnost** – stepen do koga se rezultati podudaraju sa ciljevima, odnosno sa planiranim efektima svojih aktivnosti.
- **GIS (geografski informacioni sistem)** – Implementacijom geoinformacionog sistema za upravljanje gradskim grobljima kojim KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo gazduje i upravlja biće

omogućeno objedinjavanje određenih funkcija upravljanja grobljima. GIS sistem sadrži finansijske module (računi, uplatnice, opomene i dr.); GIS model sa editorom služi za pretraživanje, pregled, ispis, izmjene i dopune plana grobalja; modul za uredsko poslovanje koji služi za kreiranje, evidentiranje, obradu i arhiviranje različitih dokumenata u svakodnevnom poslovanju (rješenja, ugovori i sl.); WEB GIS aplikacija koja omogućava korisnicima naših usluga samostalno pretraživanje umrlih srodnika koji su ukopani na grobljima kojim KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo gazduje i upravlja, kao i druge module čiji izbor zavisi od potreba i djelatnosti preduzeća.

- **Pouzdanost i ispravnost informacija** – pristup pouzdanim i bitnim finansijskim i drugim informacijama, kao i realno plasiranje tih informacija internim i eksternim interesnim stranama.
- **Zaštita imovine od šteta, zloupotreba, oštećenja, loše upotrebe, grešaka i nepravilnosti.**

4. POSLOVNE POLITIKE U 2023. - 2025. GODINI

4.1. Poslovne politike u periodu 2023. -2025. godina

Obilježja komercijalne politike u periodu 2023. -2025. godina će se odnositi na:

- razvoj vlastite proizvodnje formiranje klesarije - pogona za izradu nadgrobnih spomenika/nišana na grobljima kojim KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo upravlja,
- dosljedno provođenje procedura javnih nabavki,
- povećavanje broja grobnih mjesta,
- održavanje pojedinačnih grobnih mjesta,
- zbrinjavanje humanog patološkog otpada,
- poboljšanje grobljanskih površina i hortikuluralno uređenje,
- modernizovanje voznog parka,
- proširenje prodaje pogrebne opreme i pogrebnih usluga i td.

Očekivana obilježja finansijske politike u periodu 2023. -2025. god. podrazumijevaju:

- aktivno upravljanje likvidnošću,
- povećanje koeficijenta obrta pojedinačnih dijelova imovine,
- usklađivanje dugoročnog i kratkoročnog finansiranja sa strukturom imovine,
- smanjenje finansijskog rizika,
- finansiranje zasnovano na smanjenju zaduživanja,
- rast prihoda uz sporiji rast rashoda sa istim brojem preminulih lica na godišnjem nivou, pružanjem dodatnih usluga u okviru djelatnosti sahranjivanja i pokretanjem vlastite kamenorezačke proizvodnje i td.

Operativni ciljevi preduzeća u periodu 2023. -2025. god. su:

- Nastavak poslovanja,
- Poslovanje bez gubitka,
- Povećanje tržišnog udjela u sahranama,
- Porast ekonomičnosti poslovanja,
- Održanje ciljane kratkoročne zaduženosti,
- Poboljšanje kvaliteta usluge,
- Proširenje postojeće mreže grobljanskih površina i td.

Ključni rizici u ostvarivanju ciljeva preduzeća u periodu 2023. -2025. god. će biti:

- Obezbjedenje sredstava za uređenje novootkupljenih zemljišnih površina,

- Nedovoljan iznos zajedničke komunalne potrošnje za tekuće poslovanje u odnosu na povećanje grobljanske površine na godišnjem nivou i održavanje istih,
- Neekonomске cijene usluga koje određuje osnivač-Kanton Sarajevo,
- Rizik u naplati nadoknade za korištenje grobnog mjesta može dovesti do negativnih rezultata u poslovanju,
- Administrativni problemi i zakonska regulativa (duga procedura nabavke koji su specifični s obzirom na djelatnost preduzeća (pogrebna oprema, spomenici i nišani) što je u odnosu na druge pravne subjekte koji se bave trgovinskom djelatnošću, nesinhroniziran pravno-formalni okvir) mogu biti faktor neispunjavanja ciljeva u predviđenom roku i td.
- Neadekvatna kadrovska struktura
- Neriješeni imovinsko-pravni odnosi
- Nepostojanje mrtvozornika

4.2. Ciljevi poslovanja

Preduzeće u periodu 2023. -2025. god. planira ostvariti slijedeće ciljne pokazatelje poslovanja:

- Cilj 1. pozitivno poslovanje
- Cilj 2. povećanje efiksanosti poslovanja
- Cilj 3. povećanje tržišnog udjela u sahranama
- Cilj 4. porast ekonomičnosti poslovanja
- Cilj 5. povećanje kapaciteta uređenih grobljanskih površina
- Cilj 6. održavanje ciljne zaduženosti
- Cilj 7. održavanje likvidnosti preduzeća

4.3. Ključni pokazatelji Preduzeća

O P I S	2021 god.	Procjena realizacije 2022 god.	2023 god.	2024 god.	2025. god.
KAPITAL PREDUZEĆA	6.920.842	7.248.362	7.539.122	7.810.184	8.096.721
UKUPNI PRIHODI	11.985.568	10.942.774	11.340.262	11.340.262	11.340.262
UKUPNI RASHODI	11.091.156	10.578.860	11.017.196	11.039.081	11.021.888
DOBIT	894.412	363.914	323.065	301.180	318.374
NETO DOBIT	812.957	327.523	290.759	271.062	286.537
KAPITALNI GRANT	600.000	2.900.000	950.000		
BROJ ZAPOSLENIH	191	190	199	199	199

5. PLANIRANE AKTIVNOSTI PREDUZEĆA (OPERATIVNI PLAN)

Preduzeće će obavljati djelatnosti od posebnog društvenog interesa, sa tendencijom povećanja kvaliteta i obima usluga. Planirane vrijednosti usluga su procijenjene na bazi ostvarenja u 2022. god.

Pogrebna djelatnost - obuhvata radnje vezane za sahranjivanje posmrtnih ostataka: preuzimanje, zbrinjavanje, opremanje i sahranjivanje. U planskom periodu očekivani broj ukopa je cca 2.500.

Prevoz i preuzimanje umrlih i unesrećenih građana na području Kantona planiran je cca 1.200 usluga, a za zbrinjavanje unesrećenih lica cca 200 usluga. Osim ovih usluga prijevoza pružat ćemo usluge prijevoza umrlih specijalnim pogrebnim vozilima na teritoriji cijele Bosne i Hercegovine i inostranstva.

Potrebe zbrinjavanja preminulih lica u prosekuru/mrtvačnici su 1.100 usluga u toku godine, sa iskazanim povećanjem ležanja preko 24 h, što povećava korištenje smještajnih kapaciteta rashladnih komora.

Usluge sahranjivanja cca 2.500 preminulih lica na godišnjem nivou obuhvataju 140 ekshumacija, 50 usluga iskopa rake/mezara za trojno kopanje, 230 iskopa za duplo kopanje, i 2.080 usluga iskopa za obično kopanje. U sklopu ove djelatnosti potrebno je obezbjediti prostorne kapacitete bio-ekološke uslove za odlaganje humano-patohistološkog otpada.

Održavanje i uređivanje grobalja - ukupna površina 9 (devet) aktivnih komunalnih grobalja kojima gazduje „POKOP“ je 854.592 m² i to Groblje Bare, Groblje Vlakovo, Groblje Lav, Groblje Stadion, Groblje Sv. Josip, Groblje Sv. Marko, Groblje Sv. Arhangeli Georgije i Gavriilo, Groblje Obad i Jevrejsko groblje a površina 48 separativnih grobalja koje samo održavamo je 473.948 m².

Održavanje podrazumijeva redovno čišćenje, skupljanje otpadaka, košenje, uklanjanje snijega sa grobljanskih površina, saobraćajnica, javnih zelenih površina, okopavanje i obrezivanje ukrasnog drveća i grmlja na grobljima. Kontinuirano se održava i uređuje infrastruktura grobalja - saobraćajnice, instalacije, objekti na grobljima (prostorije za vršenje posmrtnih obreda, javni toaleti), fontane unutar grobljanske površine, urbana oprema, javna rasvjeta, postavljanje ograda itd.

Uređivanje je u izvjesnom smislu uslovljeno kapitalnim ulaganjima osnivača. U planskom periodu 2023. - 2025. godine planiramo izvjesna ulaganja vlastitih sredstava i radne snage na podizanju nivoa hortikulturnog uređenja, sadnjom novih drvoreda na Vlakovu, Barama i ostalim grobljima, povećanju broj cvjetnjaka i niskog grmlja, povećanju broj klupa za sjedenje i korpi za otpatke, kao i rekonstrukciju ograda i saobraćajnica.

Bilo bi neophodno proširiti obuhvat javne rasvjete na svim grobljima povećanjem broja rasvjetnih tijela kako bi groblja učinili ljepšim i sigurnijim. Modernizacija voznog parka nabavkom specijalnih kombinovanih mašina za održavanje groblja, specijalnih vozila za pogrebne usluge i putničkih vozila za potrebe Preduzeća.

Za potpuno funkcioniranje groblja Vlakovo kao najperspektivnijeg groblja na području Kantona bilo bi neophodno što prije obezbjediti potrebna finansijska sredstva za nastavak izgradnje parkirališta, Centralnog objekta za pogrebnu djelatnost, proširenje postojećih kapela.

Bitno je raditi na rješavanju imovinsko pravnih odnosa, usklađivanje ZK izvadaka i katastarskog plana sa stvarnim stanjem na terenu. Provođenje se aktivnosti na rješavanju imovinsko-pravnih odnosa sa Zavodom za izgradnju, resornim Ministarstvom i općinama, da se uskladi stvarno stanje vlasništva u knjigama i na terenu na groblju Vlakovo i groblju Bare.

Ostale djelatnosti – na godišnjem nivou planirano je uraditi 1.793 kom. betonskih podloga (do nivoa površine zemlje) za nadgrobni spomenik - temelji sa pločanjem i bez pločanja. Na parcelama unutar groblja opremiti grobna mjesta nadgrobni obilježjima (nišani, spomenici, grobnice).

KJKP „POKOP“ d.o.o. Sarajevo vrši usluge nabavke i prometa cvijećem (svježim i umjetnim), voskarskim proizvodima, svim potrebnim proizvodima vezanim za čin sahranjivanja. U narednom periodu preduzeće planira pokrenuti vlastitu proizvodnju izrade spomenika/nišana za bolje i efikasnije poslovanje.

Sistemske aktivnosti – Održavati Uspostavljeni savremeni sistem upravljanja grobljima, procesima rada i podacima, uvođenjem novog sistema upravljanja EN 15017:2005 (pogrebne usluge) koji osigurava kvalitetu usluga uključujući veće poštovanje pokojnika i rodbine u skladu sa postojećim Zakonima postavljanja osnovnih zahtjeva za kontrolu usluga i vrši se u skladu sa standardom koji uzima u obzir iskrenost, integritet i trud koji karakteriše rad na sahrani svakodnevno. Ovaj standard specificira Zakone za sve faze procesa, savjete što pogoduje visokim standardu usluga. Održati i dalje dobijene standarde sistema upravljanja kvalitetom ISO 9001:2008 (kvalitet usluga) i ISO 14001:2004 (zaštita okoliša). Optimalizacija unutrašnje organizacije preduzeća, broja uposlenih, kvalifikacione strukture uposlenih, tekućih troškova. Učestvovati u svim aktivnostima na poboljšanju pravnog okvira za ovu djelatnost (izmjene postojećih, donošenje novih Zakona i podzakonskih akata).

Usljed nepovoljne situacije u Kantonu Sarajevo i nedostatku Budžetskih sredstava za kapitalna ulaganja i nabavku opreme za period 2023. -2025. godinu Preduzeće će aplicirati za dodjelu IPA fondova i drugih institucija i fondova za nabavku opreme koja je neophodna za obavljanje djelatnosti.

Snaga, slabosti, prilike i prijetnje preduzeća

Prednosti Preduzeća treba da bude u tome da se posveti internoj ekonomiji, optimiziranju troškova poslovanja uz kontinuirano praćenje rezultata. Da se preduzeće širi pružanjem novih usluga i pokretanjem vlastite kamenorezačke proizvodnje na tržištu kroz poboljšanje pružanja postojećih usluga za obavljanje djelatnosti, profesionalan odnos prema korisnicima usluga, proširenje grobljanskih površina, izgradnje pratećih neophodnih objekata, održavanju postojećih grobljanskih površina i postojećih objekata.

snaga

- kvalitet i kvantitet pružanja usluga,
- proširenje i poboljšanje postojećih grobljanskih površina,
- posvećenost uposlenih u uspjehu preduzeća,
- podrška resornog ministarstva,
- sistem upravljanja kvalitetom i td.

slabosti

- koordinacija sa nadležnim institucijama u pogledu davanja saglasnosti za korištenje grobljanske površine i definisanja statusa vlasništva,

prilike

- poboljšanje usluga,
- praćenje želja, potreba i očekivanja korisnika usluga,
- poboljšanje implementacije integrisanog sistema upravljanja na bazi GIS tehnologije,
- postizanje ažurnosti u poslovanju i implementacije novog računovodstvenog programa sa pripadajućom IT strukturom za bolje i efikasnije praćenje i analiziranje poslovanja preduzeća i td.

prijetnje

- nestabilno ekonomsko okruženje,
- neekonomske cijene usluga koje određuje osnivač,
- nelojalna konkurencija i td.

6. FINANSIJSKI PLANOVİ 2023. – 2025. godine

Na osnovu utvrđene realizacije ekonomskih veličina za 2022. godinu, izvršena je procjena veličina za 2023. godinu, te za 2024. i 2025. godinu, uzimajući u obzir efekte rasta cijena i promjene u fizičkom obimu poslovanja.

6.1. Plan prihoda

Planirani ukupni prihodi preduzeća na godišnjem nivou iznose 11.340.262 KM. Strukturu ovih prihoda čine:

- **prihodi od prodaje robe, proizvoda i komunalnih usluga** iznose 6.983.759 KM i čine 61,58% ukupnih prihoda.
- **prihodi od usluga zajedničke komunalne potrošnje** za obavljanja funkcije, uređenja i održavanja komunalnih grobalja koja se realizuje preko KJKP "POKOP" d.o.o. Sarajevo i to za 9 komunalnih grobalja koja su od strane osnivača data na upravljanje, korištenje i održavanje i 48 separatnih grobalja iznosi 2.564.103 KM. Prihodi po ovom osnovu planirani su na osnovu tekućeg granta Budžeta KS i predstavljaju 22,61% ukupnih prihoda.
- **ostali prihodi** obuhvataju prihode po osnovu pripadajućeg dijela obračunate amortizacije stalnih sredstava finansiranih iz kapitalnog granta i drugi prihodi u iznosu od 1.792.365 KM i predstavljaju 15,81% ukupnih prihoda.

Plan ukupnih prihoda je dalje razrađen po vrstama (Tabela 1), strukturi prihoda prodaje (Tabela 2) i strukturi subvencija KS (Tabela 3).

Tabela 1. Plan prihoda (2023 – 2025.god.)

RB	VRSTA PRIHODA	Procjena realizacije 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.
1	2	3	4	5	6
1	Prihodi od prodaje robe	1.290.146	1.328.850	1.328.850	1.328.850
2	Prihodi od prodatih proizvoda	2.393.432	2.894.000	2.894.000	2.894.000
3	Prihodi od komunalnih usluga	2.720.730	2.760.908	2.760.908	2.760.908
4	Prihodi od zajedničke komunalne potrošnje	2.136.667	2.564.103	2.564.103	2.564.103
5	Ostali poslovni prihodi	2.347.390	1.770.306	1.770.306	1.770.306
6.	Ostali prihodi	54.409	22.059	22.059	22.059
UKUPNO PRIHODI		10.942.774	11.340.262	11.340.262	11.340.262

Tabela 2. Plan prihoda od prodaje – struktura prihoda (2023. - 2025.)

r.b.	Naziv proizvoda/ usluge	Procjena realizacije 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.
1	2	3	4	5	6
1.	ROBA	1.290.146	1.328.850	1.328.850	1.328.850
1.1	Sanduci pokrovi	942.146	970.410	970.410	970.410
1.2	Vjerska obilježja	55.000	56.650	56.650	56.650
1.3	Svj.cvijeće, um.cvj.i vosk.proizvodi	293.000	301.790	301.790	301.790
2.	PROIZVODI	2.393.432	2.894.000	2.894.000	2.894.000
2.1	Spomenici / nišani -temelji	2.393.432	2.894.000	2.894.000	2.894.000
3.	USLUGE	2.720.708	2.760.908	2.760.908	2.760.908
3.1	Prevoz	150.000	150.000	150.000	150.000
3.2	Usluge prosekture	160.000	160.000	160.000	160.000
3.3	Ukopi	960.708	960.000	960.000	960.000
3.4	Naknada za korištenje grobnog mjesta	620.708	660.908	660.908	660.908
3.5	Naknada za rezervaciju grobnog mjesta	450.000	450.000	450.000	450.000
3.6	Naknada za klesare	260.000	260.000	260.000	260.000
3.7	Ostale usluge	120.000	120.000	120.000	120.000
4.	UKUPNO 1+2+3	6.404.286	6.983.758	6.983.758	6.983.758

Plan prihoda od prodaje projiciran je na osnovu pokazatelja realizacije u predhodne tri godine. Za pogrebnu opremu i proizvode to su podaci specificirani po vrstama robe i proizvoda. Prihodi od komunalnih pogrebnih usluga planirani su na osnovu realizacije pogrebnih usluga po segmentima, i to:

- usluge preuzimanja preminulih lica iz stanova, sa klinika, po nalogu tužioca, prevoz od mrtvačnice do groblja Vlakovo ili Koševska dolina.

Broj usluga preuzimanja preminulih lica je ujednačen na nivou svake godine, povećava se broj ukopa na grobljima Vlakovo i Koševska dolina što podrazumjeva povećanje broja prevoza od mrtvačnice do groblja (istovremeno smanjenje broja sahrana na groblju Bare gdje se ne vrši prevoz).

- usluge zbrinjavanja umrlih lica u mrtvačnici, sa oblačenjem i opremanjem u pogrebnu opremu (kovčeg, pokrov). Broj usluga zbrinjavanja u mrtvačnici je ujednačen, sa povećanjem broja dana preko 24 h.

- usluge sahranjivanja - izlaganje umrlog u kapeli, ispraćaj do grobnog mjesta, iskop rake/mezara, polaganje i ukop, formiranje grobnog mjesta.

- nizom poduzetih aktivnosti u predhodnom periodu na pronalaženju srodnika za izmirenje obaveze naknade za korištenje grobnog mjesta (jer su migracija stanovništva i povijest groblja – datum početka ukopa uticali na promjenu obveznika naknade) postignuti su izuzetni rezultati naplate za predhodni period sa refleksijom na buduće godine.

- interes za obezbjeđenje rezervacije grobnog mjesta kao čista zemlja ili sa spomenikom/nišanom raste svake godine.

- naknada za ulazak trećih lica u groblja kojim KJKP "POKOP" d.o.o. gazduje i upravlja vezana je pružanje klesarskih usluga.

Važno je napomenuti da su za dvanaest komunalno pogrebnih usluga koje obuhvataju preuzimanje, prevoz, zbrinjavanje, sahranjivanje i naknadu za korištenje grobnog mjesta, cijena utvrđene 1995. godine, sa usklađivanjem cijene samo za uslugu iskopa rake 2002. godine. Iako pojedina preduzeća na području Kantona Sarajevo pružaju usluge iste djelatnosti, cijene usluga za ova preduzeća nisu dirigitirane.

Neophodno je poduzeti aktivnosti na usklađivanju cijena osnovne pogrebne djelatnosti u skladu sa troškovima realizacije istih, što je inicirano još 2016. godine preko resornog Ministarstva, a što još uvijek nije realizovano.

Tabela 3. Plan prihoda od zajedničke komunalne potrošnje (2023. - 2025.)

RB	Nacrtom Budžeta KS predviđena sredstva	Procjena realizacije 2022. god.	Plan 2023. god.	Plan 2024. god.	Plan 2025. god.
1	2	3	4	5	6
	Bruto iznos	2.499.900	2.999.900	2.999.900	2.999.900
	PDV	363.233	435.882	435.882	435.882
	Prihod od zajedničke komunalne potrošnje	2.136.667	2.564.018	2.564.018	2.564.018

Realizacijom otkupa zemljišta u 2022. godini, na osnovu Sporazuma o saradnji i obavezama, između Ministarstva komunalne privrede i infrastrukture KS i KJKP „POKOP” d.o.o. Sarajevo, obuhvat groblja Vlakovo povećan je za 39.914 m², a obzirom da je osnovni prioritet kupovina novog zemljišta, neminovno će doći do povećanja troškova održavanja groblja, što opet dovodi do planiranog povećanja prihoda po osnovu zajedničke komunalne potrošnje.

6.2. Plan rashoda

Plan rashoda u periodu 2023. – 2025. godina, obuhvata projicirane rashode po osnovu nabavne vrijednosti prodate robe, materijalnih troškova, troškova plaća i ostalih ličnih primanja, troškova proizvodnih usluga, amortizacije i troškova rezervisanja, nematerijalnih troškova i ostalih rashoda. Obzirom na rast navedenih rashoda već u 2023. godini, opravdano je pretpostaviti da će se trend rasta nastaviti u narednom periodu

Tabela 4. Plan rashoda (2023 - 2025.)

R.B	VRSTA TROŠKA	Procjena realizacije 2022.	Plan 2023.	Plana 2024.	Plan 2025.
	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODATE ROBE	645.026	664.425	664.425	664.425
	II. MATERIJALNI TROŠKOVI	1.152.674	1.303.637	1.303.637	1.303.637
	II. TROŠKOVI PLAĆA I OST.LIČNIH PRIM.	6.474.648	6.792.944	6.792.944	6.792.944
	III. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	200.673	205.284	205.284	205.284
	IV. AMORTIZACIJA I REZERVISANJA	1.911.125	1.952.496	1.952.496	1.952.496
	V. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	314.091	320.237	320.237	320.237
	VI. POVEĆANJE VRIJEDN. ZALIHA UČINAKA	- 164.941	- 299.942	- 299.942	- 299.942
	VII. SMANJENJE VRIJEDN. ZALIHA UČINAKA				
	A) POSLOVNI RASHODI	10.533.296	10.939.081	10.939.081	10.939.081
	B) FINANSIJSKI RASHODI	6.549	53.127	75.012	57.819
	C) OSTALI RASHODI	39.017	24.989	24.989	24.989
	D) UKUPNI RASHODI	10.578.860	11.017.196	11.039.083	11.021.889

6.3. Plan kapitalnih investicija iz Budžeta Kantona Sarajevo

Planirane kapitalne investicije iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2023. godinu iznose 950.000,00 KM, značajno su niži u odnosu na 2022. godinu (2.900.000,00 KM) i direktna su posljedica situacije sa budžetom Kantona Sarajevo. Opravdano je očekivati je da će se ovaj trend smanjenja kapitalnih investicija nastaviti i u narednom periodu. Planom kapitalnih investicija za 2023. godinu, iste su procjenjene prije usvajanja Bužeta Kantona Sarajevo, te su podložne promjenama.

Tabela 5. Plan kapitalnih iversticija iz Budžeta Kantona Sarajevo (2023.-2025.)

rb	Kapitalni izdaci	Procjena realizacije 2022. god.	Plan za 2023. god.	Plan za 2024. god.	Plan za 2025. god.
1	2	4	5	6	7
1	Radovi na proširenju groblja Vlakovo eksproprisano zemljište	600.000	0		
2	Proširenje parkinga na groblju Vlakovo		150.000		
3	Proširenje Aleje Veterana	800.000			
4	Izgradnje krematorija sa pratećim objektima		300.000		
5	Nabavka opreme za mrtvačnicu na Vlakovu	500.000			
6	Otkup zemljišta	1.000.000	500.000		
	UKUPNO	2.900.000	950.000		

Tabela 6. Plan vlastitih ulaganja za 2023. - 2025. god.

RB	Utrošak vlastitih sredstava	Procjena realizacije 2022. god.	Plan za 2023. god.	Plan za 2024. god.	Plan za 2025. god.
1	2	4	5	6	7
1	Otkup zemljišta	117.592	180.000		
2	Izgradnja Centralnog objekta za pogrebnu djelatnost Vlakovo		900.000		
3	Proširenje parkinga na groblju Vlakovo		300.000		
4	Radovi na proširenju groblja Vlakovo / vr.radova 2.200.000 KM. Prenamjena sredstava sa Bara u iznosu od 1.132.094 KM/		1.067.906		
5	Usluge nadzora za izvođenje radova		70.000		
6	Radovi na proširenju Aleje veterana		850.000		
7	Usluge izrade projekata		100.000		
8	Nabavka softvera licenci i nadogradnja računov.prog.	13.656	10.000		
9	Izvođenje radova na rekonstrukciji i sanaciji objekata kojim upravlja i gazduje KJKP POKOP	7.925	150.000		
10	Izvođenje radova na rekonstrukciji i sanaciji infrastrukture kojom upravlja i gazduje KJKP POKOP		330.000		
11	Nadogradnja geoinf.sistema Axiom		10.000		

	Momento				
12	Nabavka opreme -računari, kosilice, klime i drugo	58.231	45.900		
13	Nabavka specijalnih pogrebnih putničkih vozila	160.000	180.000		
14	Nabavka robe za hortikulturno uređenje grobljanskih površina		50.000		
15	Nabavka Mini bagera/rovokopača sa priključnom opremom	80.000	250.000		
16	Nabavka kamiona sandučara kiper sa utovarnom rukom grajfer		300.000		
17	Nabavka opreme za mrtvačnicu na Vlakovu	150.000			
	UKUPNO	587.404	4.793.806		

Plan vlastitih ulaganja u investicije za 2023. – 2025. godinu zavisi od realizacije projekata predviđenih Strategijom razvoja Kantona Sarajevo, tj. utvrđenih izvora finansiranja.

6.4. Plan ljudskih resursa

U 2023. – 2025. godini planirano je ukupno 199. uposlenih usljed planiranog proširenja obima poslova.

Tabela 7. Plan ljudskih resursa (2023. - 2025.)

rb	Zaposlenici	Procjena realizacije 2022.	Plan za 2023.	Plan za 2024.	Plan 2025.
1	2	3	4	5	6
1.	VSS	41	45	45	45
2.	VŠS	4	4	4	4
3.	SSS	124	129	129	129
4.	KV / VKV	1	1	1	1
5.	NK / PK	20	20	20	20
	UKUPNO	190	199	199	199

6.5. Plan izvora finansiranja

Planom izvora finansiranja u 2023. godini predviđeno je ukupno 28.448.268 KM, sa naglašenom promjenom u ročnosti tuđih izvora, budući da preduzeće planira u 2023. godini podići kredit kod komercijalne banke u iznosu od 3.000.000 KM, sa periodom otplate od 60 mjeseci. Obzirom da bi se ovaj kredit počeo realizovati sredinom godine, nakon plaćenih šest rata, saldo bi iznosio 2.625.070 KM.

Tabela 8. Plan izvora finansiranja - stopa zaduženosti (2023. – 2025.)

rb	Izvor finansiranja	Procjena realizacije 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.
1	2	3	4	5	6
1	Vlastiti izvori	7.248.362	7.539.122	7.810.184	8.096.721
1.1.	Kapital	7.248.362	7.539.122	7.810.184	8.096.721
2.	Tuđi izvori (2.1+2.2)	19.332.021	20.909.146	20.638.084	20.351.547
2.1.	Dugoročni izvori (2.1.1.+2.1.2.)	16.634.305	19.075.833	18.497.912	18.107.282
2.1.1.	Bankarski krediti	-	2.625.070	2.048.685	1.455.064
2.1.2.	Ostale dugoročne obaveze	16.634.305	16.450.763	16.449.227	16.652.218
2.2.	Kratkoročni izvori(2.2.1.+2.2.2.+2.2.3.)	2.697.716	1.833.313	2.140.172	2.244.265
2.2.1.	Bankarski krediti (kratkoročni)	200.00	577.660	824.972	842.165
2.2.2.	Obaveze prema dobavljačima	1.380.000	450.000	450.000	450.000
2.2.3.	Ostale obaveze	1.117.716	805.653	865.200	952.100
3.	Ukupno (1+2)	26.580.383	28.448.268	28.448.268	28.448.268

6.7. Plan javnih nabavki

Planom javnih nabavki za 2023. godinu predviđen je ukupan iznos nabavki od 10.641.789 KM, uz značajan rast finansiranja nabavki iz vlastitih sredstava (9.691.789 KM) i projicirana kapitalna ulaganja u iznosu od 950.000,00 KM. Plan javnih nabavki za 2023. godinu prikazan je u tabeli br. 9.

Tabela 9 . Plan javnih nabavki za 2023. g.

	Vrsta nabavke	Plan nabavki 2023. god.	Vlastita sredstva	Kapitalna ulaganja 2023. god.
	2	3	4	
1.	Nabavka roba	4.269.529	4.269.529	0
2.	Nabavka usluga	1.165.860	1.165.860	0
3.	Nabavka radova	5.206.400	4.256.400	950.000
	Ukupno	10.641.789	9.691.789	950.000

U skladu sa odredbama Zakona o javnim preduzećima, Zakona o javnim nabavkama BiH, te Plana poslovanja preduzeća, sačinjava se Plan nabavki roba, usluga i radova za period 2023. godina.

Plan nabavki roba, usluga i radova za 2023. godinu će biti u cjelosti usaglašen sa finansijskim Planom.

Plan javnih nabavki ne podliježe izradi i planiranju nabavki na trogodišnjem nivou.

7. PLANIRANI FINANSIJSKI REZULTATI

Prikaz planiranog finansijskog rezultata predstavljen je Planom bilansa stanja, Planom bilansa uspjeha, Planom novčanih tokova i Planom racija, sve za 2023. godinu, i predstavlja sumarni pregled ranije naznačenih pokazatelja.

7.1. Planirani bilans stanja

Tabela 10. Plan bilansa stanja (2023. – 2025.)

RB	POZICIJA	Procjena realizacije 2022. god.	Plan 2023. god.	Plan 2024. god.	Plan 2025. god.
AKTIVA					
1	Gotovina i ekvivalent gotovine	1.800.000	950.000	950.000	950.000
2	Potraživanje od kupaca	290.000	250.000	250.000	250.000
3	Zalihe	1.300.000	1.280.000	1.280.000	1.280.000
4	Ostala tekuća sredstva	152.800	348.268	348.268	348.268
5	UKUPNA TEKUĆA SREDSTVA	3.542.800	2.828.268	2.828.268	2.828.268
6	Nematerijalna sredstva	1.730.609	1.720.000	1.720.000	1.720.000
7	Zemljište	2.369.977	3.500.000	3.500.000	3.500.000
8	Građevinski objekti	15.058.914	15.600.000	15.600.000	15.600.000
9	Postrojenja i oprema	1.278.006	1.300.000	1.300.000	1.300.000
10	Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	2.600.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
11	Ostala stalna sredstva	77			
12	UKUPNO STALNA SREDSTVA	23.037.583	25.620.000	25.620.000	25.620.000
13	Odložena poreska sredstva	-	-		
14	Gubitak iznad visune kapitala	-	-		
15	UKUPNA AKTIVA	26.580.383	28.448.268	28.448.268	28.448.268
PASIVA					
16	Dobavljači	1.380.000	450.000	450.000	450.000
17	Kratkoročni kredit	200.000	250.000	250.000	250.000
18	Tekući dio dugoročnih kredita	-	327.660	574.972	592.165
19	Ostale kratkoročne obaveze	1.117.714	805.653	865.200	952.100
20	UKUPNO TEKUĆE OBAVEZE	2.697.714	1.833.313	2.140.172	2.244.265
21	Dugoročni kredit	-	2.625.070	2.048.685	1.455.064
22	Ostale dugoročne obaveze	16.634.305	16.450.763	16.449.227	16.652.218
23	UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	16.634.305	19.075.833	18.497.912	18.107.282
24	UKUPNO OBAVEZE	19.332.019	20.909.146	20.638.084	20.351.547
25	Osnovni kapital	10.000	10.000	10.000	10.000
26	Neraspoređena dobit	3.525.418	3.852.940	4.143.699	4.414.761
27	Neto dobit za period	327.523	290.759	271.062	286.537
28	Ostali kapital	3.385.423	3.385.423	3.385.423	3.385.423
29	UKUPNO KAPITAL	7.248.364	7.539.122	7.810.184	8.096.721
30	UKUPNA PASIVA	26.580.383	28.448.268	28.448.268	28.448.268

Prikaz planiranog bilansa stanja ukazuje na rast aktive/pasive u 2023. godini.

7.2. Planirani bilans uspjeha

Tabela 11. Plan bilansa uspjeha (2023. -2025.)

RB	POZICIJA	Procjena realizacije 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.
1	2	3	4	5	6
POSLOVNI PRIHODI					
1.	Prihodi od prodaje	8.540.975	9.547.861	9.547.861	9.547.861
2.	Ostali poslovni prihodi	2.347.421	1.770.342	1.770.342	1.770.342
3.	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	10.888.396	11.318.203	11.318.203	11.318.203
POSLOVNI RASHODI					
4.	Nabavna vrijednost prodane robe	645.026	664.425	664.425	664.425
5.	Materijalni troškovi	1.152.674	1.303.637	1.303.637	1.303.637
6.	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	6.474.648	6.792.944	6.792.944	6.792.944
7.	Amortizacija	1.911.125	1.952.496	1.952.496	1.952.496
8.	Ostali poslovni rashodi	394.157	282.806	304.691	287.497
9.	UKUPNI POSLOVNI RASHODI	10.577.630	10.996.308	11.018.193	11.000.999
10.	DOBIT IZ POSLOVNE AKTIVNOSTI	310.766	321.895	300.010	317.204
11.	Troškovi kamata				
12.	Ostali prihodi	54.378	22.059	22.059	22.059
13.	Ostali rashodi	1.230	20.889	20.889	20.889
14.	Dobit prije poreza	363.914	323.065	301.180	318.374
15.	Porez	36.391	32.307	30.118	31.837
16.	Neto dobit	327.523	290.759	271.062	286.537
17.	Broj zaposlenih	190	199	199	199

Planirana dobit za 2023., 2024. i 2025. godinu će se upotrijebiti za nabavku stalnih sredstava.

7.3. Plan novčanih tokova

Tabela 12. Plan novčanih tokova (2023. - 2025.)

RB	POZICIJA	(+,-)	Procjena realizacije 2022. god.	Plan 2023. god.	Plan 2024. god.	Plan 2025. god.
1	2	3	4	5	6	7
I	A. Gotovinski tokovi iz poslovnih aktivnosti					
	Neto dobit (gubitak) za period		327.523	290.759	271.062	286.537
	Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti					
II	B. Gotovinski tok iz ulagačkih aktivnosti					
	Neto priliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti					
	Neto odliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti					
III	C. Gotovinski tokovi iz finansijskih aktivnosti					
	Neto priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti					
	Neto odliv gotovine iz finansijske aktivnosti					
	Neto priliv gotovine					
	Neto odliv gotovine		208.713	850.000		
	Gotovina na početku izvještajnog perioda		2.008.713	1.800.000	950.000	950.000
	Gotovina na kraju izvještajnog perioda		1.800.000	950.000	950.000	950.000

8. PLAN RACIJA

8.1. Plan racija

Tabela 13. Plan racija (2023. - 2025.)

RB	Racio pokazatelj	Racio	Procjena realizacije 2022. god.	Plan 2023. god.	Plan 2024. god.	Plan 2025. god.
1.	Racio likvidnosti					
1.1.	Racio trenutne likvidnosti	Novac/ kratkoročne obaveze	0,67	0,52	0,44	0,42
1.2.	Racio tekuće likvidnosti	Tekuća sredstva/ kratkoročne obaveze	1,13	1,54	1,32	1,26
2.	Racio zaduženosti					
2.1.	Racio ukupne zaduženosti	Ukupne obaveze/ ukupna imovina	0,73	0,82	0,81	0,79
2.2.	Racio finansiranja vlastitim izvorima	Kapital/ ukupna imovina	0,27	0,27	0,27	0,28
3.	Racio ekonomičnosti					
3.1.	Racio ekonomičnosti	Ukupni prihodi/ ukupni rashodi	1,03	1,03	1,03	1,03

9. ZAKLJUČAK

1. Osnovno obilježje plana poslovanja za 2023. -2025. god. predstavlja očuvanje dostignutog obima i kvaliteta usluga u 2022. godini uz tendenciju razvoja u smislu postavljanja viših standarda u oblasti pružanja usluga i prepoznavanja ekonomske opravdanosti novih sadržaja u okviru djelatnosti.
2. Preduzeće će pripremiti prijedloge razvojnih projekata i svu drugu potrebnu dokumentaciju, te snažno insisitirati kod resornog Ministarstva i Vlade KS za uvrštavanje istih u budžet Kantona Sarajevo. Provođenje se aktivnosti na rješavanju imovinsko-pravnih odnosa sa Zavodom za izgradnju, Ministarstvom komunalne privrede i infrastrukture i Općinama Ilidža i Centar, da se uskladi stvarno stanje vlasništva u knjigama i na terenu na groblju Vlakovu, groblju Bare i grobljima Koševske doline.
3. Investiciona politika biće usklađena sa mogućnostima obezbjeđenja budžetskih izvora kao i vlastitih sredstava za investicijske potrebe i sredstava investicionih fondova, i drugim institucijama i fondovima na nivou općine, grada, kantona, federacije, međunarodnim i nevladinim organizacijama.
4. Operativni ciljevi preduzeća u periodu 2023. -2025. god. će biti: nastavak poslovanja bez gubitka, sa povećanjem prihoda i sporijim rastom rashoda uz isti broj preminulih lica na godišnjem nivou ali pružanjem dodatnih usluga u okviru djelatnosti sahranjivanjem i pokretanjem vlastite kamenorezačke proizvodnje i proširenje postojeće mreže grobljanskih površina sa elektronskim registrom infrastrukturnih podataka.
5. Unapređenje zaštite okoliša uvođenjem certifikata za upravljanjem okolišem i stalnim unapređenjem vlastitih tehničko-tehnoloških i ljudskih resursa u provođenju procesa.
6. Posvetiti se vlastitoj proizvodnji izgradnjom klesarije za proizvodnju nadgrobnih spomenika/nišana.

Šefica službe za
finansije i računovodstvo

Neđada Hašimović

Izvršni direktor za
ekonomske poslove

Amer Bekrić

Direktor

Samir Kurtanović