



AKCIONARSKO DRUŠTVO
„KOMUNALAC“ BIJE LJ I N A

PLAN POSLOVANJA
ZA 2014. GODINU

BIJELJINA, decembar 2013. godine

SADRŽAJ:

I – Uvodna napomena	3
II – Organizacija rada na izradi, donošenju i realizaciji plana poslovanja ad.....	3
III - Normativno-pravna djelatnost	4
IV – Popuna sistematizacije, zaštita standarda zaposlenih, obuka i osposobljavanje zaposlenih radnika	4
V – Materijalno-tehnička opremljenost	5
VI – Mjere zaštite životne i radne sredine, zaštite na radu i zaštite od požara	6
VII – Ostvarivanje registrovanih djelatnosti	6
Plan prihoda za 2014. godinu.....	7
Plan rashoda za 2014. godinu	9

I – UVODNA NAPOMENA

U toku 2014. godine Društvo će izvršiti sve predviđene aktivnosti, koje su utvrđene Planom poslovanja, kao i Planom investicionih ulaganja za 2014. godinu, vodeći prvenstveno računa o tome da se podigne kvalitet naših usluga, te da se prilagodimo tržišnim uslovima poslovanja.

Uprava A.D. „Komunalac“, shodno odredbi člana 21. Zakona o javnim preduzećima („Sl.gl.RS“, broj 75/04 i 78/11), izrađuje i nadgleda realizaciju Plana poslovanja, a u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i propisima o računovodstvenim i revizijskim standardima RS.

Plan poslovanja za 2014. godinu predstavlja plansku realizaciju – ostvarivanje registrovane djelatnosti AD u jednogodišnjem periodu uz angažovanje svih materijalno-tehničkih i kadrovskih kapaciteta sa kojima se raspolaže.

Planom poslovanja utvrđuju se najznačajniji poslovi, zadaci i aktivnosti, a naročito:

- Normativno-pravna aktivnost
- Popuna sistematizacije, obučavanje i osposobljavanje radnika
- Materijalno-tehničko opremanje
- Zaštita na radu i zaštita od požara
- Ostvarivanje registrovanih aktivnosti
- Zadaci i aktivnosti interne revizije
- Planirani prihodi i rashodi
- Kapitalni izdaci u planskom periodu
- Izvori finansiranja za planirane kapitalne izdatke

II – ORGANIZACIJA RADA NA IZRADI, DONOŠENJU I REALIZACIJI PLANA POSLOVANJA AD

Plan poslovanja za period, za koji je donesen, predstavlja osnov svih poslovnih aktivnosti Društva u pogledu onih pitanja, koja taj dokument sadrži.

U izradi, donošenju i sprovođenju Plana poslovanja značajnu ulogu imaju:

1. Skupština akcionara, razmatra i donosi Plan poslovanja i revidirani plan, te razmatra i donosi program investicija za usvojeni plan poslovanja.
2. Uprava Društva, izrađuje i nadgleda realizaciju plana poslovanja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i propisima o računovodstvenim i revizijskim standardima Republike Srpske.

Plan poslovanja donosi Skupština akcionara na prijedlog Nadzornog odbora i nakon usvajanja isti se dostavlja:

- Ministarstvu za prostorno uređenje, građevinarstvo i ekologiju RS (dostavlja direktor Društva) i

- Glavnom revizoru javnog sektora RS (dostavlja direktor odjeljenja za internu reviziju Društva)

III - NORMATIVNO-PRAVNA DJELATNOST

Pored postojećih normativnih akata u planskom periodu, donijeće se sljedeći akti i to:

- Godišnja studija rizika i plan revizije (donosi se za svaku plansku godinu);
- Program mjera zaštite životne i radne sredine (donosi se za svaku poslovnu godinu);
- Program i plan obuke i provjere obučenosti, iz oblasti zaštite na radu i zaštite od požara (donosi se za svaku poslovnu godinu);
- Plan nabavke i izvori finansiranja (donosi se za svaku poslovnu godinu);
- Uputstvo o uslovima i načinu sprovođenja fizičkog obezbjeđenja objekata AD „Komunalac“;
- Upotrebne dozvole i atesti za objekte, mašine, uređaje, opremu i alat koje izdaju ovlašteni organi i organizacije u propisanim rokovima.

IV – POPUNA SISTEMATIZACIJE, ZAŠTITA STANDARDA ZAPOSLENIH, OBUKA I OSPOSOBLJAVANJE ZAPOSLENIH RADNIKA

Plan kadrova za 2014. godinu

Tabela br. 1

Red. br.	Kvalifikacija	Potrebna stručna sprema 31.12.2013.	Plan za 2014. godinu po stvarnoj škol. spremi	Razlika	Indeksi
1	2	3	4	5=4-3	6=4/3
1	Dr	-	-	-	-
2	Mr	-	-	-	-
3	VSS-pripr.	2	1	-1,00	50
4	VSS	14	14	0,00	100
5	VŠS-pripr.	1	-	-1,00	-
6	VŠS	6	6	0,00	100
7	SSS-pripr.	3	-	-3,00	-
8	SSS	11	13	2,00	118
9	VKV	8	8	0,00	100
10	KV	37	38	1,00	103
11	NSS	-	-	-	-
12	PK	-	-	-	-
13	NK	74	75	1,00	101
UKUPNO		156	155	-1,00	99

Uprava Društva će voditi računa o zaštiti i poboljšanju životnog standarda radnika, kroz organizovanu ishranu, isplatu regresa za godišnji odmor, kolektivno osiguranje radnika od nesreće na poslu i drugo.

Radnicima će se omogućiti sticanje potrebne licence za rad u skladu sa važećim propisima, ako su dužni polagati stručne ispite, omogućiti se odgovarajuća stručna literatura i plaćena obuka i osposobljavanje.

V – MATERIJALNO-TEHNIČKA OPREMLJENOST

U skladu sa važećim propisima o javnim nabavkama roba, usluga i ustupanja radova, Društvo će u planskom periodu i dalje vršiti potrebnu nabavku materijala, tehničkih sredstava, rezervnih dijelova, alata za rad i druge opreme.

Tehnički sektor će u 2014. godini biti kompletiran sa sljedećom potrebnom opremom: novim kamionom smećarom, tri polovna specijalna vozila, jednom polovnom čistilicom, specijalnim vozilom „Pauk“, tri kamiona kipera do 3t, jednim traktorom, samohodnom kosačicom, ručnom kosačicom, dva trimera, četiri štampača i četiri računara.

U 2014. godini planirano je uređenje Zelene pijace, postavljanje ograde i asfaltiranje staza na gradskom groblju „Pučile“.

Uprava AD „Komunalac“ Bijeljina će u 2014. godini izvršiti planirane nabavke sljedeće opreme i uložiti određene investicije u nekretnine, i to:

1. Nabavka novog kamiona smećara.....	250.000,00
2. Nabavka tri polovna spec. vozila za odvoz smeća	150.000,00
3. Nabavka jedne polovne čistilice.....	70.000,00
4. Nabavka spec.vozila PAUK.....	90.000,00
5. Nabavka kamiona kipera do 3 tone.....	50.000,00
6. Nabavka jednog traktora	18.000,00
7. Nabavka jedne samohodne kosačice	10.000,00
8. Nabavka jedne ručne kosačice	1.500,00
9. Nabavka dva trimera	2.500,00
10. Uređenje Zelene pijace	100.000,00
11. Asfaltiranje staza u gradskom groblju.....	35.000,00
12. Postavljanje ograde na gradskom groblju „Pučile“	20.000,00
13. Nabavka četiri štampača	4.000,00
14. Nabavka četiri računara	4.000,00
Ukupna vrijednost:	805.000,00

Ukupna investiciona ulaganja prema ovom Planu iznosila bi 805.000,00KM. Od navedenog iznosa, za investiciona ulaganja putem kreditnih sredstava, planirano je 400.000,00 KM, a ostatak od 405.000.00KM iz tekućih sredstava.

Za obezbjeđenje kreditnih sredstava predviđena je hipoteka na imovinu A.D. „Komunalac“ Bijeljina.

VI – MJERE ZAŠTITE ŽIVOTNE I RADNE SREDINE, ZAŠTITE NA RADU I ZAŠTITE OD POŽARA

U skladu sa donijetim godišnjim programom mjera i aktivnostima na zaštiti životne i radne sredine, sprovesti konkretne mjere na planu:

- fizičkog obezbjeđenja objekata i imovine Društva;
- održavanje higijene radnih prostorija, higijene gradskih saobraćajnica, trgova i parkova, cvijetnih zasada i gradskog zelenila;
- obezbjeđenje mjera lične i kolektivne zaštite i zaštite na radu, putem obavezne primjene ličnih zaštitnih sredstava i opreme;
- obučavanje i osposobljavanje svih zaposlenih radnika u preduzimanju mjera zaštite na radu;
- provođenje mjera zaštite od požara, nabavke sredstava i opreme za gašenje požara i obuke svih zaposlenih na primjeni mjera protivpožarne zaštite;
- izvršenje redovne kontrole ispravnosti vatrogasnih aparata i hidrantske opreme;
- ispitivanja i mjerenja uzemljenja gromobranskih instalacija i ispravnosti elektro instalacija;
- pregleda ispravnosti drugih sitnih uređaja;
- izvršiće se specijalistički ljeakarski pregled svih radnika, raspoređenih na radnim mjestima sa posebnim uslovima rada (vozači, rukovaoci specijalnih vozila i uređaja).

VII – OSTVARIVANJE REGISTROVANIH DJELATNOSTI

Odlukom o konstituisanju Društva i registracijom djelatnosti, u skladu sa zakonskim propisima, utvrđene su sve djelatnosti, kojima se Društvo prioriteto bavi radi ostvarivanja dobiti.

U planskom periodu ostvarivaće se sledeće aktivnosti:

- 1) odvoz i deponovanje čvrstog otpada;
- 2) održavanje javno prometnih površina u gradu;
- 3) održavanje gradskog zelenila;
- 4) upravljanje i održavanje Zelene pijace;
- 5) upravljanje i održavanje Gradskog groblja „Pučile“;
- 6) pružanje ostalih komunalnih usluga (pauk, fekalna cisterna, ostala komunalna mehanizacija i dr.).

PLAN PRIHODA ZA 2014. GODINU

Red. br.	Konto	Naziv konta	Plan za 2013. godinu	Procjena ostvarenja 31.12.2013. godine	Plan za 2014. godinu	Index (6/4)	Index (6/5)	% učešće u ukupnim prihodima
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	60103	Prihod od prodaje kont.	15.000,00	16.000,00	16.000,00	107	100	0,38%
2	60150	Prihod od pr.stalnih sreds	0,00	3.726,00	0,00	-	0	0,00%
3	61010	Prihod od usl.javne hig.	450.000,00	460.000,00	480.000,00	107	104	11,46%
4	61012	Pr.od usluga odv.smeća	0,00	12.500,00	13.000,00	-	104	0,31%
5	61014	Prihod od usl.gradskog z.	300.000,00	240.000,00	260.000,00	87	108	6,21%
6	61106	Prihod od rasadnika	3.000,00	2.700,00	3.000,00	100	111	0,07%
4	61121	Prihod odv. smeća građ.	1.400.000,00	1.520.000,00	1.565.000,00	112	103	37,38%
5	61122	Odvoz smeća prav. subj.	700.000,00	780.000,00	815.000,00	116	104	19,47%
6	61124	Gradsko zelenilo	6.000,00	6.500,00	7.000,00	117	108	0,17%
7	61125	Održavanje groblja	170.000,00	165.000,00	170.000,00	100	103	4,06%
8	61126	Prihod od pauka	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100	100	1,19%
9	61127	Usluge fekalne cisterne	12.000,00	9.000,00	10.000,00	83	111	0,24%
10	63000	Povećanje vrijed.zaliha	2.500,00	2.000,00	2.000,00	80	100	0,05%
11	65010	Subvencija za cisternu	0,00	2.275,00	0,00	-	0	0,00%
11	65110	Prihod od zakupnina	360.000,00	360.000,00	360.000,00	100	100	8,60%
12	65130	Prihod pijace	230.000,00	235.000,00	240.000,00	104	102	5,73%
13	65131	Zakup grobnih mjesta	90.000,00	82.000,00	80.000,00	89	98	1,91%
14	65520	Pr.od refn.nakn. za pripr	5.000,00	4.000,00	5.000,00	100	125	0,12%
15	65903	Pr. od preso i balir. otp.	25.000,00	29.000,00	30.000,00	120	103	0,72%
17	65990	Ostali poslovni prihodi	0,00	3.400,00	3.500,00	-	103	0,08%
18	66100	Prihod od kamata	3.000,00	5.400,00	5.000,00	167	93	0,12%
19	66210	Pozitivne kursne razlike	0,00	15,00	0,00	-	0	0,00%
20	66990	Ostali finansijski prihodi	0,00	300,00	300,00	-	100	0,01%
22	67700	Prihod od napl.otp.potr.	30.000,00	50.500,00	55.000,00	183	109	1,31%
23	67990	Ostali prihodi	15.000,00	17.000,00	17.000,00	113	100	0,41%
		UKUPNO	3.866.500,00	4.056.316,00	4.186.800,00	108	103	100,00%

Planirani prihod za 2014. godinu rađen je na osnovu postojećeg cjenovnika za domaćinstva i pravna lica, odobrenog od strane Gradonačelnika i stručnih službi Grada i na bazi postojećeg fizičkog broja objekata u gradu Bijeljini - 21.000 domaćinstava i 1.850 pravnih lica i preduzetnika. Planirani ukupni prihodi za 2014. godinu su 4.186.800,00 KM, dok su planirani rashodi 4.160.400,00 KM, te planirana bruto dobit, u iznosu od 26.400,00 KM, što je 0,63% od planiranog prihoda.

U poslovnim prihodima, najveće učešće imaju prihodi od odvoza smeća građanima, njihovo učešće je 37,48 % (plan ovih prihoda rađen je na bazi procjene ostvarenja za 2013. godinu i novih stambenih jedinica na području Grada Bijeljina uključujući seoske mjesne zajednice), što nominalno iznosi 1.565.000,00 KM, zatim prihodi od odvoza smeća pravnim licima sa 19,47 % što nominalno iznosi 815.000,00 KM.

Prihodi javne higijene u ukupnim prihodima učestvuju sa 11,46 %, vrijednosno sa 480.000,00 KM. Prihode javne higijene ostvarujemo po osnovu učešća na tenderu za održavanje javne higijene Grada Bijeljina, te je plan za 2014.godinu rađen na osnovu planiranog izdvajanja Grada Bijeljina za održavanje javne higijene u gradu.

Prihod od održavanja gradskog zelenila, koji takođe ostvarujemo na osnovu učešća na tenderu Grada Bijeljina za održavanje gradskog zelenila, planirali smo u iznosu od 260.000,00 KM. Navedeni prihod je planiran na osnovu planiranog izdvajanja Grada Bijeljina za održavanje gradskog zelenila. Učešće prihoda od održavanja gradskog zelenila u ukupnim prihodima je 6,21 %.

Prihodi koje ostvarujemo po osnovu učešća na tenderima teško je realno isplanirati, jer zavise od naručioca usluga.

Planirani prihodi od zakupa poslovnih prostora, koji su u vlasništvu AD „Komunalac“, za 2014. godinu iznose 360.000,00 KM i učestvuju u ukupnim prihodima sa 8,60 %.

Učešće planiranih prihoda pijace u poslovnim prihodima je 5,73 %, što nominalno iznosi 240.000,00 KM. Nije planirano značajno povećanje u odnosu na raniji period, a procjena je vršena na bazi procjene ostvarenja za 2013. godinu.

Prihod od grobljanskih usluga je vrlo teško realno isplanirati, ali je procjena vršena na bazi procjene ostvarenja iz 2013. godine. U 2014. godini je za očekivati da će biti dovoljan broj slobodnih grobnih mjesta, pa je po osnovu svega navedenog planiran ukupan prihod od grobljanskih usluga i od održavanja groblja u iznosu od 250.000,00 KM.

Planirani prihod od rasadnika u 2014. godini, je 3.000,00 KM, sa učešćem u ukupnim prihodima od 0,07 %. Plan prihoda od rasadnika je rađen na osnovu procjene ostvarenja za 2013. godinu.

Prihodi od pauka su planirani na osnovu očekivane realizacije u 2013. godini. Za 2014. godinu, prihod od pauka planiran je u iznosu od 50.000,00 KM. Učešće prihoda od pauka u ukupno planiranim prihodima je 1,19 %.

Prihodi od preso i balir otpada planirani su na osnovu očekivanog ostvarenja u 2013. godini, u ukupnom iznosu od 30.000,00 KM sa procentualnim učešćem, u ukupno planiranim prihodima od 0,72 %.

PLAN RASHODA ZA 2014. GODINU

Red. br.	Konto	Naziv konta	Plan za 2013.godinu	Procjena ostvarenja 31.12.2013.	Plan za 2014.godinu	Index (6/4)	Index (6/5)	% učešće u ukupnim rashodima (6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50100	Neto vrijed. prod. robe	7.000,00	4.000,00	5.000,00	71	125	0,12%
	501	Nab. vrij. prodane robe	7.000,00	4.000,00	5.000,00	71	125	0,12%
2	51101	Troškovi sirovina	83.000,00	75.000,00	80.000,00	96	107	1,92%
3	51112	Troškovi rez. dijelova	30.000,00	50.000,00	50.000,00	167	100	1,20%
	511	Tr.materijala za izradu	113.000,00	125.000,00	130.000,00	115	104	3,12%
4	51212	Otpis auto guma	13.000,00	24.000,00	25.000,00	192	104	0,60%
5	51221	Otpis sitnog inventara	30.000,00	50.000,00	50.000,00	167	100	1,20%
6	51251	Troškovi kanc. materijala	8.500,00	10.000,00	11.000,00	129	110	0,26%
	512	Tr.režijskog materijala	51.500,00	84.000,00	86.000,00	167	102	2,07%
7	51301	Troškovi goriva i maziva	200.000,00	250.000,00	280.000,00	140	112	6,73%
8	51331	Troškovi el. energije	25.000,00	25.000,00	25.000,00	100	100	0,60%
	513	Tr.goriva i energije	225.000,00	275.000,00	305.000,00	136	111	7,33%
9	52000	Bruto zarade	1.930.000,00	1.970.000,00	2.000.000,00	104	102	48,07%
	520	Troškovi bruto zarada	1.930.000,00	1.970.000,00	2.000.000,00	104	102	48,07%
10	52210	Nakn. za NO i Odb. za rev.	75.630,00	70.000,00	60.000,00	79	86	1,44%
	522	Tr.br.nak.čl.NO i Upr.od	75.630,00	70.000,00	60.000,00	79	86	1,44%
11	52923	Troškovi sl. putovanja	3.000,00	4.000,00	4.000,00	133	100	0,10%
12	52973	Pom. radnicima	8.000,00	8.000,00	8.000,00	100	100	#DIV/0!
13	52951	Naknada prevoza radnika	30.000,00	40.000,00	45.000,00	150	113	1,08%
14	52991	Trošak za topli obrok	60.000,00	63.000,00	65.000,00	108	103	1,56%
15	52992	Ostale naknade radnicima	15.000,00	16.767,00	16.000,00	107	95	0,38%
	529	Tr.bruto ost.ličnih rash.	116.000,00	131.767,00	138.000,00	119	105	3,32%
16	53103	Transportne usluge	1.000,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
17	53150	PTT troškovi	70.000,00	22.000,00	70.000,00	100	318	1,68%
	531	Tr.transportnih usluga	71.000,00	22.000,00	70.000,00	99	318	1,68%
18	53203	Trošk. inv. i tek. održ.	20.000,00	24.000,00	25.000,00	125	104	0,60%
	532	Tr.usluga održavanja	20.000,00	24.000,00	25.000,00	125	104	0,60%
19	53390	Troškovi ost.zakupa	3.000,00	4.000,00	4.000,00	133	100	0,10%
	533	Troškovi zakupa	3.000,00	4.000,00	4.000,00	133	100	0,10%
20	53505	Troškovi oglasa i reklame	10.000,00	32.000,00	30.000,00	300	94	0,72%
	535	Tr.reklame i propagande	10.000,00	32.000,00	30.000,00	300	94	0,72%
21	53921	Utrošak vode	7.000,00	12.000,00	13.000,00	186	108	0,31%
22	53962	Privr.i povremeni poslovi	22.000,00	60.000,00	40.000,00	182	67	0,96%
23	53983	Kom. usluge deponiji	700.000,00	710.000,00	720.000,00	103	101	17,31%
24	53996	Troškovi ost. kom. usluga	10.000,00	20.000,00	15.000,00	150	75	0,36%
	539	Troškovi ostalih usluga	739.000,00	802.000,00	788.000,00	107	98	18,94%
25	54000	Troškovi amortizacije	210.000,00	230.000,00	240.000,00	114	104	5,77%
	540	Troškovi amortizacije	210.000,00	230.000,00	240.000,00	114	104	5,77%
26	54530	Tr.rez.za otpremnine-penz.	2.000,00	3.000,00	3.000,00	150	100	0,07%
	545	Tr.rez.za otp-r.penz.	2.000,00	3.000,00	3.000,00	150	100	0,07%
27	55015	Troškovi revizije	4.700,00	4.700,00	4.700,00	100	100	0,11%
28	55025	Advokatske usluge	10.000,00	8.000,00	10.000,00	100	125	0,24%

29	55033	Zdravstvene usluge	3.000,00	4.000,00	4.000,00	133	100	0,10%
30	55075	Troškovi održ. računara	6.000,00	5.500,00	5.500,00	92	100	0,13%
31	55093	Ost. nepr. usluge	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100	100	0,48%
	550	Tr.neproizvodnih usluga	43.700,00	42.200,00	44.200,00	101	105	1,06%
32	55105	Troškovi reprezentacije	20.000,00	18.000,00	20.000,00	100	111	0,48%
	551	Troškovi reprezentacije	20.000,00	18.000,00	20.000,00	100	111	0,48%
33	55200	Premija osiguranja	12.000,00	12.400,00	13.000,00	108	105	0,31%
	552	Troškovi premija osig.	12.000,00	12.400,00	13.000,00	108	105	0,31%
34	55300	Troškovi platnog prometa	10.000,00	11.200,00	12.000,00	120	107	0,29%
	553	Troškovi platnog prom.	10.000,00	11.200,00	12.000,00	120	107	0,29%
35	55420	Ostale član.poslovnim udr.	0,00	1.000,00	1.000,00	-	100	0,02%
	554	Troškovi članarina	0,00	1.000,00	1.000,00	-	100	0,02%
36	55500	Porez na imovinu	8.000,00	7.236,45	8.000,00	100	111	0,19%
37	55510	Vodni doprinos	2.000,00	2.000,00	2.500,00	125	125	0,06%
38	55520	Porez na šume	3.000,00	2.800,00	3.000,00	100	107	0,07%
39	55530	Protiv požarna zaštita	1.300,00	1.600,00	1.800,00	138	113	0,04%
40	55570	Komunalna i rep. takse	1.200,00	1.150,00	1.200,00	100	104	0,03%
41	55571	Komunalna naknada	6.800,00	5.528,00	6.000,00	88	109	0,14%
	555	Troškovi poreza	22.300,00	20.314,45	22.500,00	101	111	0,54%
42	55660	Dopr.za zapošlj.-invalidi	4.000,00	4.000,00	4.200,00	105	105	0,10%
	556	Troškovi doprinosa	4.000,00	4.000,00	4.200,00	105	105	0,10%
43	55900	Troškovi oglasa-LOT	0,00	3.000,00	3.000,00	-	100	0,07%
44	55913	Sudske takse	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100	100	0,48%
45	55935	Pretplata na stručnu liter.	2.000,00	1.500,00	2.000,00	100	133	0,05%
46	55943	Reg. motornih vozila	17.000,00	23.000,00	25.000,00	147	109	0,60%
47	55990	Ostali nemat. troškovi	2.000,00	500,00	1.000,00	50	200	0,02%
	559	Ostali nemat. troškovi	41.000,00	48.000,00	51.000,00	124	106	1,23%
48	56180	Rashodi kamata	20.000,00	7.500,00	20.000,00	100	267	0,48%
	561	Rashodi kamata	20.000,00	7.500,00	20.000,00	100	267	0,48%
49	56210	Negativne kursne razlike	100,00	650,00	500,00	500	77	0,01%
	562	Negativne kursne razl.	100,00	650,00	500,00	500	77	0,01%
50	57020	Otpis po popisu	2.000,00	1.000,00	2.000,00	100	200	0,05%
	570	Gubici po osn.prod. i ras.	2.000,00	1.000,00	2.000,00	100	200	0,05%
51	57800	Otpis potraživanja	80.000,00	90.000,00	85.000,00	106	94	2,04%
	578	Rash.po osn.ispr.vr. i otp	80.000,00	90.000,00	85.000,00	106	94	2,04%
52	57990	Ostali rashodi	0,00	1.000,00	1.000,00	-	100	0,02%
	579	Rash.po osn.rash.zaliha	0,00	1.000,00	1.000,00	-	100	0,02%
		UKUPNO	3.828.230,00	4.034.031,45	4.160.400,00	109	103	100,00%

Planirani rashodi za 2014. godinu iznose 4.160.400,00 KM.

Najveća stavka u planiranim rashodima su bruto plate radnika, i iznose 2.000.000,00 KM, a učešće u ukupnim rashodima je 48,07 %.

Značajni planirani rashodi u 2014. godini su :

- rashodi goriva i maziva koji učestvuju sa 6,73%, nominalno sa 280.000,00 KM,
- rashodi deponovanja otpada su planirani u iznosu od 720.000,00 KM ili 17,31%,
- troškovi PTT usluga su planirani u iznosu od 70.000,00 KM i isti su kao planirani za 2013. godinu. Zakon o poštanskim uslugama, koji je stupio na snagu, stavlja nas u nezavidan položaj pa su planirani troškovi PTT usluga za ispostavu faktura putem pošte, kao i ostale usluge pošte,
- troškovi rezervnih dijelova (zbog zastarjele opreme), su takođe značajni i planirani su u iznosu od 50.000,00 KM,
- troškovi električne energije su planirani na osnovu procjene ostvarenja za 2013. godinu sa procentualnim učešćem od 0,60%,
- troškovi amortizacije predstavljaju značajnu stavku u ukupnim rashodima, prvenstveno zbog velike količine opreme koja je neophodna za pružanje usluga odvoza otpada. Troškovi amortizacije učestvuju sa 5,77% u ukupnim troškovima i isti su za 2014. godinu planirani u iznosu od 240.000,00 KM.
- troškovi registracije motornih vozila su planirani u iznosu od 25.000,00 KM i predviđeni su Planom nabavki,
- rashodi na ime otpisa potraživanja planirani su u iznosu od 85.000,00 KM, prvenstveno po osnovu procjene stručnih službi Društva o budućim ishodima otpisa potraživanja.

Razlika planiranih prihoda i rashoda je planirana bruto dobit, u iznosu od 26.400,00 KM. Odluku o raspodjeli neraspoređene dobiti će donijeti Skupština akcionara A.D. „Komunalac“ Bijeljina.

AD „KOMUNALAC“ BIJE LJ I N A
B I J E L J I N A

- SKUPŠTINA AKCIONARA -

Broj: ____/2014

Datum, __. __. 2014. godine

PREDSJEDNIK
SKUPŠTINE AKCIONARA
