



AKCIONARSKO DRUŠTVO
„KOMUNALAC“ BIJELJINA

PLAN POSLOVANJA
ZA PERIOD 2018. - 2020. GODINA

Bijeljina, jun 2018. godine

SADRŽAJ

I. Uvod	2
II. Organizacija rada na izradi, donošenju i realizaciji plana poslovanja akcionarskog Društva..	2
III. Normativno-pravna djelatnost	2
IV. Popuna sistematizacije, zaštita standarda zaposlenih, obuka i osposobljavanje zaposlenih radnika	3
V. Materijalno-tehnička opremljenost	3
Izvori finansiranja navedenih investicija:.....	5
VI. Mjere zaštite životne i radne sredine, zaštite na radu i zaštite od požara	7
VII. Ostvarivanje registrovanih djelatnosti.....	7
VIII. Z a k l j u č a k	13

I. UVOD

Uprava AD „Komunalac“ Bijeljina, shodno odredbi člana 21. Zakona o javnim preduzećima (Službeni glasnik Republike Srpske, 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 Republike Srpske.

Plan poslovanja za period 2018. - 2020. godina predstavlja plansku realizaciju, odnosno ostvarivanje registrovane djelatnosti akcionarskog Društva u trogodišnjem periodu, uz angažovanje svih materijalno - tehničkih i kadrovskih kapaciteta sa kojima se raspoložuje.

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

- Normativno - pravna aktivnost;
- Popuna sistematizacije, obučavanje i osposobljavanje;
- 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 AKCIONARSKOG DRUŠTVA

Plan poslovanja za period za koji je donesen predstavlja osnov svih poslovnih aktivnosti akcionarskog 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 akcionarskog Društva, izrađuje i nadgleda realizaciju trogodišnjeg 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 Republike Srpske (dostavlja direktor akcionarskog Društva) i
- Glavnom revizoru javnog sektora Republike Srpske (dostavlja direktor Odjeljenja za internu reviziju akcionarskog Društva)

III. NORMATIVNO - PRAVNA DJELATNOST

Pored postojećih normativnih akata, u planskom periodu donijeeće 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“ Bijeljina;
- 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

Tabela br.1

Red br	Kvalifikacija	Potrebna stručna sprema 31.12.2017.	Plan za 2018. po potrebnoj stručnoj spremi	Plan za 2019. po potrebnoj stručnoj spremi	Plan za 2020. po potrebnoj stručnoj spremi	Razlika	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6	7=4-3	8=5-4	9=6-5
1	VSS-pripr.	1	4	4	4	3	-	-
2	VSS	18	18	19	20	-	1	1
3	VŠS	7	7	7	7	-	-	-
4	SSS	13	13	14	15	-	1	1
5	VKV	3	3	3	4	-	-	1
6	KV	46	46	47	47	-	1	-
7	NK	70	70	71	71	-	1	-
UKUPNO		158	161	165	168	3	4	3

Uprava akcionarskog 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. Ukoliko su radnici dužni polagati stručne ispite, koji su neophodni za proces rada, omogućiće 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.

Uprava AD „Komunalac“ Bijeljina će u okviru Plana investicionih ulaganja za 2018. godinu izvršiti sljedeće nabavke:

RB	INVESTICIJA	PROCIJENJENI IZNOS (KM)
1.	Nabavka novog specijalnog teretnog vozila za odvoz otpada	220.000,00
2.	Nabavka polovnog specijalnog vozila za čišćenje ulica sa usisavanjem	50.000,00
3.	Nabavka polovnog specijalnog teretnog vozilo za odvoz otpada	50.000,00
4.	Kontejneri zapremine 1,1 m ³ - 120 komada	75.000,00
5.	Plastične kante zapremine 120 litara - 700 komada	56.000,00
6.	Izrada urbanističkog projekta „Zelene pijace“	50.000,00

7.	Radovi na izgradnji skladišnog prostora za ambalažni otpad na lokaciji Službe komunalnih usluga, ul. Mačvanska bb	50.000,00
8.	Podzemni kontejneri - 6 komada	48.000,00
9.	Radovi na uređenju lokacija za podzemne kontejnere	18.000,00
10.	Nabavka polovnog teretnog vozila B kategorije	16.000,00
11.	Metalne tezge otvorenog tipa za uređenje središnje staze u „Zelenoj pijaci“	10.000,00
12.	Izrada „zelenih ostrva“ za odlaganje komunalnog i ambalažnog otpada	10.000,00
13.	Radovi na sanaciji i uređenju zemljišnog posjeda AD „Komunalac“ Bijeljina u selu Popovi	9.000,00
14.	Mašina za čišćenje snijega	7.000,00
15.	Polovni viljuškar	6.000,00
16.	Projekat za ekergetsku efikasnost	6.000,00
17.	Mašina za sječenje busenova trave	6.000,00
18.	IP telefonski sistem	6.000,00
19.	Radovi na obnovi informacione infrastrukture	6.000,00
20.	Knjigovodstveni softver	6.000,00
21.	Kancelarijski namještaj	6.000,00
22.	Radovi na izradi pregradnog zida u prostorijama Uprave	5.000,00
23.	GPS sistem	5.000,00
24.	Klima uređaj – 3 komada	5.000,00
25.	Kompjuteri – 4 komada	4.000,00
26.	Vaga	3.000,00
27.	Autodijagnostika – 1 komad	3.000,00
28.	Štampači – 3 komada	2.000,00
29.	Trimer	2.000,00
30.	Mašina za pranje suđa - ugradna	1.000,00
31.	Nezavisna staklokeramička ugradna ploča za kuvanje	800,00
32.	Monitor – 2 komada	500,00
UKUPNA PROCIJENJENA VRIJEDNOST INVESTICIJA		742.300,00

Uprava AD „Komunalac“ Bijeljina će u okviru Plana investicionih ulaganja za 2019. godinu izvršiti sljedeće nabavke:

RB	INVESTICIJA	PROCIJENJENI IZNOS (KM)
1.	Novo specijalno teretno vozilo za odvoz otpada	250.000,00
2.	Radovi na izgradnji postrojenja za razdvajanje otpada	100.000,00
3.	Polovno specijalno teretno vozilo za odvoz otpada	60.000,00
4.	Novi traktor	30.000,00
5.	Novo putničko službeno vozilo	30.000,00
6.	Radovi na uređenju zemljišnog posjeda u selu Popovi	20.000,00
7.	Polovno vozilo za prevoz ambalažnog otpada	20.000,00
8.	Radovi na izgradnji plastenika	20.000,00
9.	Kancelarijski namještaj	5.000,00
10.	Klima uređaj – 3 komada	5.000,00
11.	Kompjuteri – 4 komada	4.000,00
12.	Štampači – 3 komada	2.000,00

13.	Monitor – 2 komada	500,00
UKUPNA PROCIJENJENA VRIJEDNOST INVESTICIJA		546.500,00

Uprava AD „Komunalac“ Bijeljina će u okviru Plana investicionih ulaganja za 2020. godinu izvršiti sljedeće nabavke:

RB	INVESTICIJA	PROCIJENJENI IZNOS (KM)
1.	Novo specijalno teretno vozilo za odvoz otpada	250.000,00
2.	Polovno specijalno teretno vozilo za odvoz otpada	60.000,00
3.	Radovi na izgradnji plastenika	20.000,00
4.	Polovno teretno vozilo B kategorije	6.000,00
5.	Klima uređaj – 3 komada	5.000,00
6.	Kompjuteri – 4 komada	4.000,00
7.	Štampači – 3 komada	2.000,00
UKUPNA PROCIJENJENA VRIJEDNOST INVESTICIJA		347.000,00

IZVORI FINANSIRANJA NAVEDENIH INVESTICIJA

Investicije u 2018. godini će se finansirati iz sljedećih sredstava:

RB	INVESTICIJA	TEKUĆA SREDSTVA	KREDITNA SREDSTVA	SUFINANSIRANJE
1.	Nabavka novog specijalnog teretnog vozila za odvoz otpada	0,00	220.000,00	0,00
2.	Nabavka polovnog specijalnog vozila za čišćenje ulica sa usisavanjem	50.000,00	0,00	0,00
3.	Nabavka polovnog specijalnog teretnog vozila za odvoz otpada	0,00	50.000,00	0,00
4.	Kontejneri zapremine 1,1 m ³ - 120 komada	10.000,00	0,00	65.000,00
5.	Plastične kante zapremine 120 litara – 700 komada	8.000,00	0,00	48.000,00
6.	Izrada urbanističkog projekta „Zelene pijace“	0,00	50.000,00	0,00
7.	Radovi na izgradnji skladišnog prostora za ambalažni otpad na lokaciji Službe komunalnih usluga, ul. Mačvanska bb	20.000,00	0,00	30.000,00
8.	Podzemni kontejneri – 6 komada	18.000,00	0,00	30.000,00
9.	Radovi na uređenju lokacija za podzemne kontejnere	8.000,00	0,00	10.000,00
10.	Nabavka polovnog teretnog vozila B kategorije	16.000,00	0,00	0,00
11.	Metalne tezge otvorenog tipa za uređenje središnje staze u „Zelenoj pijaci“	10.000,00	0,00	0,00
12.	Izrada „zelenih ostrva“ za odlaganje komunalnog i ambalažnog otpada	10.000,00	0,00	0,00
13.	Radovi na sanaciji i uređenju zemljišnog posjeda Društva u selu Popovi	9.000,00	0,00	0,00
14.	Mašina za čišćenje snijega	7.000,00	0,00	0,00
15.	Polovni viljuškar	6.000,00	0,00	0,00
16.	Projekat za ekergetsku efikasnost	6.000,00	0,00	0,00
17.	Mašina za sječenje busenova trave	6.000,00	0,00	0,00

18.	IP telefonski sistem	6.000,00	0,00	0,00
19.	Radovi na obnovi informacione infrastrukture	6.000,00	0,00	0,00
20.	Knjigovodstveni softver	6.000,00	0,00	0,00
21.	Kancelarijski namještaj	6.000,00	0,00	0,00
22.	Radovi na izradi pregradnog zida u prostorijama Uprave	5.000,00	0,00	0,00
23.	GPS sistem	5.000,00	0,00	0,00
24.	Klima uređaj – 3 komada	5.000,00	0,00	0,00
25.	Kompjuteri – 4 komada	4.000,00	0,00	0,00
26.	Vaga	1.000,00	0,00	2.000,00
27.	Autodijagnostika – 1 komad	3.000,00	0,00	0,00
28.	Štampači – 3 komada	2.000,00	0,00	0,00
29.	Trimer	2.000,00	0,00	0,00
30.	Mašina za pranje suđa - ugradna	1.000,00	0,00	0,00
31.	Nezavisna staklokeramička ugradna ploča	800,00	0,00	0,00
32.	Monitor – 2 komada	500,00	0,00	0,00
UKUPNO		237.300,00	320.000,00	185.000,00

Investicije u 2019. godini će se financirati iz sljedećih sredstava:

RB	INVESTICIJA	TEKUĆA SREDSTVA	KREDITNA SREDSTVA
1.	Novo specijalno teretno vozilo za odvoz otpada	250.000,00	0,00
2.	Radovi na izgradnji postrojenja za razdvajanje otpada	100.000,00	0,00
3.	Polovno specijalno teretno vozilo za odvoz otpada	60.000,00	0,00
4.	Novi traktor	30.000,00	0,00
5.	Novo putničko službeno vozilo	30.000,00	0,00
6.	Radovi na uređenju zemljišnog posjeda u selu Popovi	20.000,00	0,00
7.	Polovno vozilo za prevoz ambalažnog otpada	20.000,00	0,00
8.	Radovi na izgradnji plastenika	20.000,00	0,00
9.	Kancelarijski namještaj	5.000,00	0,00
10.	Klima uređaj – 3 komada	5.000,00	0,00
11.	Kompjuteri – 4 komada	4.000,00	0,00
12.	Štampači – 3 komada	2.000,00	0,00
13.	Monitor – 2 komada	500,00	0,00
UKUPNO		546.500,00	0,00

Investicije u 2020. godini će se financirati iz sljedećih sredstava:

RB	INVESTICIJA	TEKUĆA SREDSTVA	KREDITNA SREDSTVA
1.	Novo specijalno teretno vozilo za odvoz otpada	250.000,00	0,00
2.	Polovno specijalno teretno vozilo za odvoz otpada	60.000,00	0,00
3.	Radovi na izgradnji plastenika	20.000,00	0,00
4.	Polovno teretno vozilo B kategorije	6.000,00	0,00
5.	Klima uređaj – 3 komada	5.000,00	0,00
6.	Kompjuteri – 4 komada	4.000,00	0,00
7.	Štampači – 3 komada	2.000,00	0,00
UKUPNO		347.000,00	0,00

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 elektroinstalacija;
- pregleda ispravnosti i drugih sitnih uređaja;
- izvršiće se specijalistički ljekarski 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 prioritarno bavi radi ostvarivanja dobiti.

U planskom periodu ostvarivaće se sljedeće aktivnosti:

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

Osnovna djelatnost Društva je „Prikupljanje neopasnog otpada“, upisana pod šifrom 38.11, a odnosi se na pružanje usluga odvoza otpada od fizičkih i pravnih lica.

Za trogodišnji period od 2018. do 2020. godine planirani su prihodi u iznosu od 14.886.373,80 KM, od čega je za prvu godinu planirano 4.849.924,60 KM, za drugu 4.967.174,60 KM, dok je za 2020. godinu planirano 5.069.274,60 KM.

U okviru plana trogodišnjih prihoda potrebno je istaći prihode od usluga odvoza otpada fizičkim licima, koji su planirani u iznosu od 6.950.000,00 KM. Prihodi od usluga odvoza otpada fizičkim licima učestvuju u ukupnim planiranim prihodima sa 46,69%. U trogodišnjem planu se očekuje povećanje broja korisnika, praćeno stalnim povećanjem broja stambenih jedinica.

Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima planirani su u iznosu od 1.644.100,00 KM. Navedeni prihodi se najvećim dijelom ostvaruju po osnovu učešća na tenderu, raspisanom od Grada Bijeljine, te je teško predvidjeti iznos prihoda u trogodišnjem periodu.

Prihodi od usluga odvoza otpada pravnim licima planiran je u iznosu od 2.689.200,00 KM po osnovu povećanja broja korisnika uz veću angažovanost inkasanta.

U trogodišnjem periodu prihodi od zakupnina zemljišta, lokala i stolova u pijaci planirani su u iznosu od 2.021.000,00 KM. Potrebno je istaći da u trogodišnjem periodu nije planirano povećanje cijena zakupa, te su navedeni prihodi planirani na osnovu ostvarenja iz prethodnog perioda i očekivanog zakupa svih raspoloživih prostora.

Prihodi od prodaje stakla, kartona, papira i najlona planirani su u iznosu od 240.000,00 KM. Navedeni prihod planiran je po osnovu povećanja količine prikupljenog reciklažnog otpada uz maksimalno angažovanje raspoloživih ljudskih resursa, nabavku neophodne opreme za prikupljanje i uređenje skladišnog prostora.

U tabeli broj 2 detaljno je prikazana struktura navedenih prihoda.

RB	Konto	Naziv konta	Plan za 2018. godinu	Plan za 2019. godinu	Plan za 2020. godinu	Ukupno za period 2018.-2020.	Index (5/4)	Index (6/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	60150	Prihod od prodaje kont.	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	100	100
	601	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	100	100
2	61010	Pr.od usl.javne hig.-BN	262.000,00	265.000,00	270.000,00	797.000,00	101	102
3	61011	Prihod od usl.odv.otp.-t.	1.200,00	1.200,00	1.200,00	3.600,00	100	100
4	61012	Pr.od usluga odv.otpada	15.200,00	15.500,00	16.000,00	46.700,00	102	103
5	61013	Prihod od usl.zimske sl.	15.000,00	16.000,00	17.000,00	48.000,00	107	106
6	61014	Prihod od usl.gradskog z.	183.800,00	185.000,00	190.000,00	558.800,00	101	103
7	61018	Prihod od usl.pranja ulica	30.000,00	32.000,00	33.000,00	95.000,00	107	103
8	61019	Pr.od usl.javne hig.-Janja	30.000,00	32.000,00	33.000,00	95.000,00	107	103
	610	Prihod od pr. učinaka povezanim pravnim lic.	537.200,00	546.700,00	560.200,00	1.644.100,00	102	102
9	61106	Prihod od rasadnika	16.000,00	17.000,00	18.000,00	51.000,00	106	106
10	61121	Prihod odv.otpada građ.	2.280.000,00	2.320.000,00	2.350.000,00	6.950.000,00	102	101
11	61122	Odvoz otpada pravn.subj.	800.000,00	820.000,00	830.000,00	2.450.000,00	103	101
12	61123	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00	100	100
13	61126	Prihod od pauka	50.000,00	55.000,00	60.000,00	165.000,00	110	109
14	61127	Usluge fekalne cisterne	2.000,00	2.200,00	2.500,00	6.700,00	110	114
15	61128	Usluge cisterne za vodu	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
16	61129	Pr.od odvoza.kl.otp.-d	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
	611	Prihod od prodaje učinaka u RS	3.183.000,00	3.249.200,00	3.295.500,00	9.727.700,00	102	101
17	61206	Prihod od rasadnika	2.000,00	2.200,00	2.300,00	6.500,00	110	105
18	61222	Odvoz otpada pravn.subj.	33.500,00	34.000,00	35.000,00	102.500,00	101	103
19	61223	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	4.200,00	4.500,00	5.000,00	13.700,00	107	111
20	61227	Usluge fekalne cisterne	1.000,00	1.100,00	1.200,00	3.300,00	110	109

	612	Prihod od prodaje učinaka u Federaciji BiH	40.700,00	41.800,00	43.500,00	126.000,00	103	104
21	61322	Odvoz otpada pravn.subj.	9.500,00	10.000,00	11.000,00	30.500,00	105	110
22	61323	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	700,00	800,00	1.000,00	2.500,00	114	125
	613	Prihod od prodaje učinaka u BD BiH	10.200,00	10.800,00	12.000,00	33.000,00	106	111
23	63000	Povećanje vrijed.zaliha	8.000,00	8.500,00	9.000,00	25.500,00	106	106
	630	Povećanje vrijednosti zalihe učinaka	8.000,00	8.500,00	9.000,00	25.500,00	106	106
24	65100	Pr.od zakupnina zemljišta	23.000,00	23.500,00	24.000,00	70.500,00	102	102
25	65110	Prihod od zakupnina	345.000,00	350.000,00	355.000,00	1.050.000,00	101	101
26	65130	Pr.od zakupa st.u pijaci	230.000,00	235.000,00	240.000,00	705.000,00	102	102
27	65131	Pr.od zakupa-dn.zak.st.	57.000,00	58.000,00	60.000,00	175.000,00	102	103
28	65132	Pr.od zakupa st.-mali.b.	6.000,00	7.000,00	7.500,00	20.500,00	117	107
	651	Prihodi od zakupnina	661.000,00	673.500,00	686.500,00	2.021.000,00	102	102
29	65200	Prihodi od donacija-drž.o	70.000,00	75.000,00	80.000,00	225.000,00	107	107
30	65210	Prihodi od donacija-PPL	27.674,60	27.674,60	27.674,60	83.023,80	100	100
	652	Prihodi od donacija	97.674,60	102.674,60	107.674,60	308.023,80	105	105
31	65590	Ostali pr.iz drugih namj.	1.200,00	1.300,00	1.400,00	3.900,00	108	108
	655	Prihodi iz namjenskih izvora finansiranja	1.200,00	1.300,00	1.400,00	3.900,00	108	108
32	65901	Pr.od prodaje stakla	20.000,00	25.000,00	30.000,00	75.000,00	125	120
33	65902	Pr.od prodaje kartona	20.000,00	25.000,00	30.000,00	75.000,00	125	120
34	65903	Pr.od prodaje papira	15.000,00	18.000,00	20.000,00	53.000,00	120	111
35	65904	Pr.od prodaje najlona	10.000,00	12.000,00	15.000,00	37.000,00	120	125
36	65905	Prihodi od grijanja	250,00	300,00	300,00	850,00	120	100
37	65990	Ostali poslovni prihodi	1.000,00	1.200,00	1.500,00	3.700,00	120	125
	659	Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	66.250,00	81.500,00	96.800,00	244.550,00	123	119
38	66010	Pr.od zat. kamata-PPL	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00	100	100
	660	Finansijski prihodi	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00	100	100
39	66130	Zatezne kamate-pravna	16.000,00	16.000,00	16.000,00	48.000,00	100	100
40	66131	Zatezne kamate-fizička	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00	100	100
41	66190	Ostale kamate	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00	100	100
	661	Prihodi od kamata	89.000,00	89.000,00	89.000,00	267.000,00	100	100
42	67710	Pr.od napl.otp.potr.-ind.o.	20.000,00	22.000,00	23.000,00	65.000,00	110	105
43	67711	Pr.od napl.otp.potr.-dom.	70.000,00	72.000,00	75.000,00	217.000,00	103	104
44	67720	Pr.od napl.potr.PPL-dir.o	11.500,00	12.000,00	12.500,00	36.000,00	104	104
	677	Naplaćena otpisana potraživanja	101.500,00	106.000,00	110.500,00	318.000,00	104	104
45	67910	Prihodi od otp.obaveza	200,00	200,00	200,00	600,00	100	100
46	67990	Ostali nepomenuti prihodi	40.000,00	42.000,00	43.000,00	125.000,00	105	102
	679	Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja ...	40.200,00	42.200,00	43.200,00	125.600,00	105	102
		UKUPNO	4.849.924,60	4.967.174,60	5.069.274,60	14.886.373,80	102	102

Tabela broj 2- Trogodišnji plan prihoda

U tabelarnom pregledu rashoda detaljno su prikazani svi planirani rashodi za period od tri godine. Najveće učešće u strukturi ukupnih rashoda imaju troškovi bruto zarada sa 6.900.000,00 KM, odnosno učestvuju u ukupnim troškovima sa 46,54%.

Značajnu stavku u okviru planiranih troškova Društva, u trogodišnjem periodu čine troškovi deponovanja otpada, koji se teško mogu precizno planirati, zbog nepoznanice oko cijene deponovanja u narednom periodu. Po osnovu očekivanog zadržavanja postojećih cijena deponovanja otpada i neznatno povećane količine deponovanog otpada, planirano je izdvajanje za troškove deponovanja otpada u iznosu od 2.775.000,00 KM. Troškovi deponovanja otpada imaju značajno učešće u ukupnim planiranim troškovima Društva, što pokazuje procenat učešća od 18,72%.

U periodu od 2018. do 2020. godine planirani su ukupni rashodi u iznosu od 14.827.524,00 KM, od kojih je za 2018. godinu planirano 4.833.458,00 KM, za 2019. godinu 4.948.658,00 KM i za 2020. godinu 5.045.408,00 KM.

RB	Konto	Naziv konta	Plan za 2018. godinu	Plan za 2019. godinu	Plan za 2020. godinu	Ukupno za period 2018.-2020. godina	Index (5/4)	Index (6/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50100	Nab.vr.prod.robe na malo	3.000,00	3.500,00	4.000,00	10.500,00	117	114
2	50101	Nab.vr.pr.robe-bez faktura	5.500,00	6.000,00	6.500,00	18.000,00	109	108
3	50102	Nab.vr.pr.robe-po fakt.	1.500,00	2.000,00	2.200,00	5.700,00	133	110
	501	Nabavna vrij.prodate robe	10.000,00	11.500,00	12.700,00	34.200,00	115	110
4	50230	Nabavna vrij.prodate opr.	77.000,00	80.000,00	80.000,00	237.000,00	104	100
	502	Nabavna vrijednost prodatih stalnih sredstava	77.000,00	80.000,00	80.000,00	237.000,00	104	100
5	51100	Troškovi sirovina i mater.	55.000,00	56.000,00	57.000,00	168.000,00	102	102
	511	Tr.materijala za izradu	55.000,00	56.000,00	57.000,00	168.000,00	102	102
6	51210	Otpis auto guma	23.000,00	24.000,00	25.000,00	72.000,00	104	104
7	51220	Otpis HTZ opreme	23.000,00	25.000,00	26.000,00	74.000,00	109	104
8	51240	Troškovi rez. dijelova	45.000,00	47.000,00	48.000,00	140.000,00	104	102
9	51250	Troškovi kanc. materijala	12.000,00	12.000,00	12.500,00	36.500,00	100	104
	512	Tr.režijskog materijala	103.000,00	108.000,00	111.500,00	322.500,00	105	103
10	51300	Tr.naft.derivata (goriva)	220.000,00	225.000,00	230.000,00	675.000,00	102	102
11	51301	Tr.naft.derivata (maziva)	10.000,00	11.000,00	12.000,00	33.000,00	110	109
12	51330	Troškovi el. energije	35.000,00	35.000,00	35.000,00	105.000,00	100	100
13	51370	Troškovi vode	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	100	100
	513	Troškovi goriva i energije	275.000,00	281.000,00	287.000,00	843.000,00	102	102
14	52000	Troškovi bruto zarade	2.250.000,00	2.300.000,00	2.350.000,00	6.900.000,00	102	102
	520	Troškovi bruto zarada	2.250.000,00	2.300.000,00	2.350.000,00	6.900.000,00	102	102
15	52210	Tr.br.nakn.čl.Nadz.odb.	29.850,00	29.850,00	29.850,00	89.550,00	100	100
	522	Tr.br.nak.čl.NO i Upr.od	29.850,00	29.850,00	29.850,00	89.550,00	100	100
16	52300	Tr.br.nakn.čl.Odb.za rev.	29.850,00	29.850,00	29.850,00	89.550,00	100	100
17	52320	Tr.br.nakn.čl.komisije	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-

	523	Troškovi br.naknada č.lodb.za reviziju, kom.i sl	29.850,00	29.850,00	29.850,00	89.550,00	100	100
18	52430	Pomoć zaposl.u skl.sa pr.	5.500,00	5.500,00	5.500,00	16.500,00	100	100
	524	Tr.otpr., nagrada i pomoći u skladu sa propisima	5.500,00	5.500,00	5.500,00	16.500,00	100	100
19	52500	Tr.dnevnica na služb.putu	2.000,00	2.200,00	2.500,00	6.700,00	110	114
20	52510	Tr.smj.i ish.na služb.putu	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00	100	100
21	52520	Tr.prevoza na služb.putu	500,00	500,00	500,00	1.500,00	100	100
22	52530	Nakn.za korišć.sopstv.voz.	13.000,00	13.500,00	14.000,00	40.500,00	104	104
	525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	17.500,00	18.200,00	19.000,00	54.700,00	104	104
23	52900	Nakn.tr.za prevoz radnika	55.000,00	56.000,00	57.000,00	168.000,00	102	102
24	52990	Ost.nakn.tr.zaposl.(regres)	135.000,00	138.000,00	140.000,00	413.000,00	102	101
25	52991	Ost.nakn.tr.zaposl.(Božić)	16.500,00	16.500,00	16.500,00	49.500,00	100	100
26	52992	Ost.nakn.tr.zap.(topl.obrok)	62.000,00	65.000,00	67.000,00	194.000,00	105	103
	529	Troškovi bruto ostalih ličnih rashoda	268.500,00	275.500,00	280.500,00	824.500,00	103	102
27	53130	Troškovi PTT usluga	22.000,00	23.000,00	24.000,00	69.000,00	105	104
28	53131	Tr.PTT usluga-pošiljke	3.500,00	3.500,00	4.000,00	11.000,00	100	114
29	53150	Tr.internet usluga i b.pren.	1.600,00	1.600,00	1.600,00	4.800,00	100	100
	531	Troškovi transportnih usluga	27.100,00	28.100,00	29.600,00	84.800,00	104	105
30	53200	Tr.usl.na tek.odr.st.mat.sr.	22.000,00	25.000,00	28.000,00	75.000,00	114	112
31	53210	Tr.usl.na inv.odr.st.mat.sr.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00	100	100
	532	Troškovi usluga održavanja	24.000,00	27.000,00	30.000,00	81.000,00	113	111
32	53390	Troškovi ostalih zakupa	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00	100	100
	533	Troškovi zakupa	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00	100	100
33	53500	Tr.oglasa u novinama,TV	25.000,00	25.000,00	25.000,00	75.000,00	100	100
34	53520	Troškovi ul.u predm.sa PP	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
35	53590	Ostali tr.za reklamu i prop.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	100	100
	535	Troškovi reklame i propagande	31.000,00	31.000,00	31.000,00	93.000,00	100	100
36	53920	Troškovi za usl.zašt.na r.	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	100	100
37	53960	Privr.i povremeni poslovi	58.000,00	58.000,00	58.000,00	174.000,00	100	100
38	53981	Tr.deponovanja-otp.vode	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	100	100
39	53982	Tr.deponovanja-kl.otpad	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
40	53983	Tr.deponovanja-čvrsti otp.	920.000,00	925.000,00	930.000,00	2.775.000,00	101	101
41	53990	Troškovi ost.proizv.usl.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
	539	Troškovi ostalih usluga	994.000,00	999.000,00	1.004.000,00	2.997.000,00	101	101
42	54000	Troškovi amortizacije	245.000,00	250.000,00	255.000,00	750.000,00	102	102
	540	Troškovi amortizacije	245.000,00	250.000,00	255.000,00	750.000,00	102	102
43	54140	Tr.rez. za otpremnine	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
	541	Troškovi rezervisanja	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
44	55010	Tr.revizije finans.izvj.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
45	55020	Tr.advokatskih usluga	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	100	100

46	55030	Tr.zdravstvenih usluga	7.000,00	7.500,00	8.000,00	22.500,00	107	107
47	55040	Tr.str.brazovanja zaposl.	2.000,00	2.200,00	2.300,00	6.500,00	110	105
48	55050	Tr.str.usavršanja-seminari	3.000,00	3.200,00	3.500,00	9.700,00	107	109
49	55060	Tr.izmjena na post.progr.	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	100	100
50	55090	Ostale neproizvodne usl.	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00	100	100
	550	Tr. neproizvodnih usluga	45.000,00	45.900,00	46.800,00	137.700,00	102	102
51	55100	Tr.repr.u posl.prost.	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00	100	100
52	55120	Tr.ugostiteljskih usluga	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00	100	100
53	55150	Troškovi za poklone	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
54	55190	Ostali tr.reprezentacije	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00	100	100
	551	Troškovi reprezentacije	29.000,00	29.000,00	29.000,00	87.000,00	100	100
55	55200	Pr.osigur.nekr.,postr.i opr.	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00	100	100
56	55240	Pr.osig.od odg.pr.tr.licima	600,00	600,00	600,00	1.800,00	100	100
57	55260	Pr.za obavezno osig.lica	9.500,00	9.500,00	9.500,00	28.500,00	100	100
	552	Troškovi premija osiguranja	12.600,00	12.600,00	12.600,00	37.800,00	100	100
58	55300	Tr.pl.prometa-Pavl.banka	1.750,00	1.800,00	1.850,00	5.400,00	103	103
59	55301	Tr.pl.prometa-Sberbanka	2.300,00	2.400,00	2.450,00	7.150,00	104	102
60	55302	Tr.pl.prometa-Nova banka	2.100,00	2.200,00	2.250,00	6.550,00	105	102
61	55303	Tr.pl.prometa-Komerc.b.	400,00	500,00	500,00	1.400,00	125	100
62	55306	Tr.pl.prometa-NLB RB	600,00	700,00	750,00	2.050,00	117	107
63	55310	Tr.pl.prometa-garancije	1.200,00	1.200,00	1.200,00	3.600,00	100	100
	553	Troškovi platnog prometa	8.350,00	8.800,00	9.000,00	26.150,00	105	102
64	55420	Članarine.poslovnim udr.	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
	554	Troškovi članarina	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
65	55500	Porez na imovinu	8.200,00	8.200,00	8.200,00	24.600,00	100	100
66	55510	Naknada za o.k.d. šuma	3.200,00	3.250,00	3.300,00	9.750,00	102	102
67	55520	Naknada za protiv pož.z.	1.800,00	1.800,00	1.800,00	5.400,00	100	100
68	55540	Naknada za vode	2.000,00	2.100,00	2.200,00	6.300,00	105	105
69	55570	Komunalna i rep. takse	1.150,00	1.150,00	1.150,00	3.450,00	100	100
70	55571	Komunalna naknada-opš.	6.168,00	6.168,00	6.168,00	18.504,00	100	100
	555	Troškovi poreza	22.518,00	22.668,00	22.818,00	68.004,00	101	101
71	55600	Dopr.za prof.reh.invalida	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
72	55691	Ost.dopr.na teret tr.-vol.	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00	100	100
	556	Troškovi doprinosa	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00	100	100
73	55900	Troškovi oglasa u štampi	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00	100	100
74	55911	RTV taksa-porez na posj.	90,00	90,00	90,00	270,00	100	100
75	55913	Sudske takse po izvr.post.	55.000,00	57.000,00	58.000,00	170.000,00	104	102
76	55915	Sudske takse-ostale	5.000,00	5.500,00	6.000,00	16.500,00	110	109
77	55930	Tr.pretpl.na časopise i s.p.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00	100	100
78	55940	Troškovi stipendija	3.600,00	3.600,00	3.600,00	10.800,00	100	100
79	55950	Tr.za registraciju vozila	33.000,00	34.000,00	35.000,00	102.000,00	103	103

	559	Ostali nematerijalni trošk.	101.690,00	105.190,00	107.690,00	314.570,00	103	102
80	56000	Rash.kamata iz odn sa PPL	500,00	500,00	500,00	1.500,00	100	100
	560	Finansijski rashodi po osnovu odnosa sa PPL	500,00	500,00	500,00	1.500,00	100	100
81	56100	Rashodi kamata po kred.	20.000,00	25.000,00	30.000,00	75.000,00	125	120
82	56190	Kamate po ostalim fin.obav.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	100	100
	561	Rashodi kamata	21.000,00	26.000,00	31.000,00	78.000,00	124	119
83	57020	Otpis opreme po popisu	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	100	100
	570	Gubici po osn.prod. i ras. nem.sr.,nekr.,postr.i opr.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	100	100
84	57800	Rash.po osn.ispr.vr.potraž.	110.000,00	125.000,00	130.000,00	365.000,00	114	104
85	57820	Rash.po osn.dir.otp.potr.	20.000,00	22.000,00	23.000,00	65.000,00	110	105
	578	Rashodi po osnovu ispr.vrijedn.i otpisa potr.	130.000,00	147.000,00	153.000,00	430.000,00	113	104
86	57970	PDV na kalo,rastur,kvar...	500,00	500,00	500,00	1.500,00	100	100
87	57990	Nepomenuti ost.rashodi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	100	100
	579	Rash.po osn.rash.zaliha mater.i robe i ost.rashodi	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00	100	100
88	59100	Rashodi po osnovu ispr.gr.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	100	100
	591	Rash.po osn.ispr.grešaka iz ranijih godina	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	100	100
		UKUPNO	4.833.458,00	4.948.658,00	5.045.408,00	14.827.524,00	102	102

Tabela br.3-Trogodišnji plan rashoda

U tabeli 4 prikazana je rekapitulacija poslovanja po godinama, u kojoj je pored prihoda i rashoda, prikazana planirana dobit kroz godine.

	2018.	2019.	2020.	UKUPNO
PRIHODI	4.849.924,60	4.967.174,60	5.069.274,60	14.886.373,80
RASHODI	4.833.458,00	4.948.658,00	5.045.408,00	14.827.524,00
PLANIRANA DOBIT	16.466,60	18.516,60	23.866,60	58.849,80

Tabela br.4-Rekapitulacija poslovanja po godinama

Odluku o raspodjeli dobiti donosi Skupština akcionara AD „Komunalac“ Bijeljina.

VIII. ZAKLJUČAK

Realizacija planiranih aktivnosti, utvrđenih ovim Planom poslovanja za period 2017. - 2019. godina, moguća je uz neprekidno angažovanje Nadzornog odbora, Odbora za reviziju, Uprave AD „Komunalac“ Bijeljina i svih zaposlenih radnika.

AD „KOMUNALAC“ BIJELJINA
- Skupština akcionara -

PREDSJEDNIK
SKUPŠTINE AKCIONARA

Broj: _____/2018

Datum: __. __. 2018. godine

Mićo Mićić