



PRIJEDLOG

**AKCIONARSKO DRUŠTVO  
„KOMUNALAC“ BIJELJINA**

**PLAN POSLOVANJA  
ZA PERIOD 2016. - 2018. GODINA**

Bijeljina, decembar 2015. godine

## SADRŽAJ

I. Uvod .....	2
II. Organizacija rada na izradi, donošenju i realizaciji plana poslovanja akcionarskog Društva. 2	
III. Normativno-pravna djelatnost .....	3
IV. Popuna sistematizacije, zaštita standarda zaposlenih, obuka i osposobljavanje zaposlenih radnika .....	3
V. Materijalno-tehnička opremljenost .....	4
Izvori finansiranja navedenih investicija:.....	5
VI. Mjere zaštite životne i radne sredine, zaštite na radu i zaštite od požara .....	6
VII. Ostvarivanje registrovanih djelatnosti.....	7
VIII. Z a k l j u č a k .....	14

## **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 2016. - 2018. godina predstavlja plansku realizaciju, odnosno ostvarivanje registrovane djelatnosti akcionarskog Društva u trogodišnjem 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;
- 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 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“ 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 31.12.2015	Plan za 2016. po potrebnoj s.s.	Plan za 2017. po potrebnoj s.s.	Plan za 2018. po potrebnoj s.s.	Razlika	Razlika	Razlika
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7=4-3</b>	<b>8=5-4</b>	<b>9=6-5</b>
1	Dr	-	1	1	1	1	-	-
2	Mr	-	-	-	-	-	-	-
3	VSS-pripr.	3	3	4	4	-	1	-
4	VSS	13	12	12	12	-1	-	-
5	VŠS	8	8	8	8	-	-	-
6	SSS-pripr.	-	2	2	2	2	-	-
7	SSS	11	11	11	11	-	-	-
8	VKV	6	6	6	6	-	-	-
9	KV	34	34	34	34	-	-	-
10	NK	72	74	74	74	2	-	-
<b>UKUPNO</b>		<b>147</b>	<b>151</b>	<b>152</b>	<b>152</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>-</b>

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, AD „Komunalac“ Bijeljina će u planskom periodu i dalje vršiti potrebnu nabavku materijala, tehničkih sredstava, rezervnih dijelova, alata za rad i druge opreme.

Tehnički sektor će u 2016. godini biti kompletiran sa sljedećom potrebnom opremom: polovnim specijalnim vozilom za prevoz otpada, traktorom, trimmerom, dvije mašine za usisavanje lišća, aparatom za varenje, mašinom za oštrenje lanaca, pet računara i tri štampača, a u 2017. i 2018. godini kompletiraće se sa:

- dva polovna specijalna vozila za prevoz otpada,
- visinskom korpom za orezivanje stabala,
- kamionom kiperom,
- vozilom SKIP,
- dva trimera 450,
- dvije kosačice,
- osam računara i
- osam štampača.

U trogodišnjem periodu planirane su sljedeće investicije u građevinske objekte: ulaganje u zelenu pijacu i postavljanje balona - plastenika u Rasadniku.

Uprava AD „Komunalac“ Bijeljina će u 2016. godini investirati u sljedeće:

1. Nabavka jednog polovnog specijalnog vozila za odvoz otpada .....	60.000,00
2. Ulaganje u zelenu pijacu .....	60.000,00
3. Nabavka jednog traktora .....	30.000,00
4. Postavljanje balona – plastenika u rasadniku .....	10.000,00
5. Nabavka pet računara .....	5.000,00
6. Nabavka tri štampača .....	3.000,00
7. Nabavka trimera 450 .....	2.500,00
8. Nabavka 2 mašine za usisavanje lišća .....	2.000,00
9. Nabavka aparata za varenje .....	1.500,00
10. Nabavka mašine za oštrenje lanaca .....	500,00
<b>Ukupna investiciona ulaganja u 2016. godini</b>	<b>174.500,00</b>

Uprava AD „Komunalac“ Bijeljina će u 2017. godini investirati u sljedeće:

1. Nabavka jednog polovnog specijalnog vozila za odvoz otpada .....	70.000,00
2. Nabavka kamiona kipera .....	50.000,00
3. Nabavka vozila SKIP .....	50.000,00
4. Ulaganje u zelenu pijacu .....	40.000,00
5. Nabavka četiri računara .....	4.500,00
6. Nabavka četiri štampača .....	4.000,00
7. Nabavka trimera .....	2.500,00
8. Nabavka kosačice .....	1.500,00
<b>Ukupna investiciona ulaganja u 2017. godini</b>	<b>222.500,00</b>

Uprava AD „Komunalac“ Bijeljina će u 2018. godini investirati u sljedeće:

1. Nabavka jednog polovnog specijalnog vozila za odvoz otpada .....	70.000,00
2. Nabavka visinske korpe za orezivanje stabala .....	60.000,00
3. Ulaganje u zelenu pijacu .....	40.000,00
4. Nabavka četiri računara .....	4.500,00
5. Nabavka četiri štampača .....	4.000,00
6. Nabavka trimera .....	2.500,00
7. Nabavka kosačice .....	1.500,00
<b>Ukupna investiciona ulaganja u 2018. godini</b>	<b>182.500,00</b>

*IZVORI FINANSIRANJA NAVEDENIH INVESTICIJA:*

Investicije u 2016. godini planiramo zatvoriti iz sljedećih sredstava:

KREDITNA SREDSTVA (KM)		TEKUĆA SREDSTVA (KM)	
Nabavka pol. spec. voz.	60.000,00	Ulaganje u zelenu pijacu	60.000,00
Nabavka jednog traktora	30.000,00	Nabavka pet računara	5.000,00
Postavljanje balona u ras.	10.000,00	Nabavka tri štampača	3.000,00
		Nabavka trimera 450	2.500,00
		Nabavka mašine za us. lišća	2.000,00
		Nabavka aparata za varenje	1.500,00
		Nabavka mašine za oštr. lan	500,00
<b>UKUPNO</b>	<b>100.000,00</b>	<b>UKUPNO</b>	<b>74.500,00</b>

Investicije u 2017. godini planiramo zatvoriti iz sljedećih sredstava:

<b>KREDITNA SREDSTVA (KM)</b>		<b>VLASTITA SREDSTVA (KM)</b>	
Nabavka kamiona kipera	50.000,00	Nabavka pol. spec. voz.	70.000,00
Nabavka vozila SKIP	50.000,00	Ulaganje u zelenu pijacu	40.000,00
		Nabavka četiri računara	4.500,00
		Nabavka četiri štampača	4.000,00
		Nabavka trimera	2.500,00
		Nabavka kosačice	1.500,00
<b>UKUPNO</b>	<b>100.000,00</b>	<b>UKUPNO</b>	<b>122.500,00</b>

Investicije u 2018. godini planiramo zatvoriti iz sljedećih sredstava:

<b>KREDITNA SREDSTVA (KM)</b>		<b>VLASTITA SREDSTVA (KM)</b>	
Nabavka visinske korpe	60.000,00	Nabavka pol. spec. voz.	70.000,00
Ulaganje u zelenu pijacu	40.000,00	Nabavka četiri računara	4.500,00
		Nabavka četiri štampača	4.000,00
		Nabavka trimera	2.500,00
		Nabavka kosačice	1.500,00
<b>UKUPNO</b>	<b>100.000,00</b>	<b>UKUPNO</b>	<b>82.500,00</b>

## **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 i deponovanje čvrstog 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 građanima i pravnim licima. Planirani trogodišnji prihod po ovom osnovu je 9.908.043 KM, dok je učešće ovih prihoda u ukupnom planiranom prihodu 73,49%. U okviru navedenih prihoda evidentira se prihod od pružanja usluga građanima u iznosu od 6.025.000 KM, što je planirano po cijeni od 0,101 KM po m<sup>2</sup> stambenog prostora bez PDV-a.

U trogodišnjem planu se očekuje povećanje broja korisnika, praćeno stalnim povećanjem stambenih jedinica. U strukturu prihoda osnovne djelatnosti Društva, ulazi i prihod od usluga javne higijene u Bijeljini i Janji, koji je planiran u iznosu od 1.229.593 KM. Odvoz otpada pravnim subjektima, koji je u sastavu gore navedenih prihoda, planiran je u iznosu od 2.653.450 KM po osnovu povećanja broja korisnika kategorije „paušal“ (uz veću angažovanost inkasanata - putnika). Sve tri vrste navedenih prihoda čine najznačajniju stavku u strukturi ukupnih prihoda, sa procentualnim učešćem od 73,49% na trogodišnjem planu, od čega prihodi od građana učestvuju sa 44,69%, prihodi od javne higijene sa 9,12% i prihodi od odvoza otpada pravnim subjektima sa 19,68%.

Prihod od održavanja gradskog zelenila, planiran je u trogodišnjem periodu u iznosu od 570.000 KM, te je njegovo učešće u ukupnom prihodu 4,23%. Navedeni prihod se ostvaruje po osnovu učešća na tenderu koji raspisuje Grad Bijeljina, te ga je teško realno planirati.

Planirani prihod od zakupa stolova u zelenoj pijaci je 935.000 KM sa procentualnim učešćem u ukupno planiranim prihodima od 6,94%. Navedeni prihod se ostvaruje po osnovu mjesečnog i dnevnog zakupa stolova u zelenoj pijaci, te ga je teško realno planirati, jer se stalno mijenja broj zakupljenih stolova.

Prihodi od usluga pauka, za period od tri godine, planirani su u iznosu od 218.000 KM i njihovo učešće u ukupno planiranim prihodima je 1,62%.

Planirani prihodi od usluga fekalne cisterne su 9.000 KM i njihovo učešće u ukupno planiranom prihodu je 0,07%. Trenutna cijena odvoza jedne ture fekalne iznosi 150 KM bez PDV-a.

Prihod od presovanja i baliranja otpada (karton, najlon i sl.), planiran je u iznosu od 90.000 KM i njihovo učešće u ukupno planiranim prihodima je 0,67%. Navedeni prihod je planiran po osnovu povećanja količine prikupljenog reciklažnog otpada (karton, pet ambalaža i najlon).



Prihod od zakupnina, koji se ostvaruje po osnovu izdatih lokala u zakup, planiran je u iznosu od 1.131.000 KM sa procentualnim učešćem u ukupno planiranim prihodima od 8,39%.

Za trogodišnji period od 2016. do 2018. godine planirani su prihodi u iznosu od 13.481.397 KM, od čega je za prvu godinu planirano 4.430.411 KM, za drugu 4.497.568 KM, dok je za 2018. godinu planirano 4.553.418 KM.

U sljedećem tabelarnom prikazu (tabela broj 2) detaljno je prikazana struktura navedenih prihoda.

Red. br.	Konto od 2015.	Naziv konta	Plan za 2016. godinu	Plan za 2017. godinu	Plan za 2018. godinu	Ukupno za period 2016.-2018.	Index	Index
							(5/4)	(6/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	60103	Prihod od prodaje kont.	15.000,00	16.000,00	16.500,00	47.500,00	107	103
	601	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj	15.000,00	16.000,00	16.500,00	47.500,00	107	103
2	61010	Pr.od usl.javne hig.-BN	320.000,00	330.000,00	340.000,00	990.000,00	103	103
3	61011	Prihod od usl.odv.otp.-t.	13.593,00	15.000,00	16.000,00	44.593,00	110	107
4	61012	Pr.od usluga odv.otpada	10.000,00	12.000,00	13.000,00	35.000,00	120	108
5	61013	Prihod od usl.zimske sl.	18.000,00	18.000,00	20.000,00	56.000,00	100	111
6	61014	Prihod od usl.gradskog z.	185.000,00	190.000,00	195.000,00	570.000,00	103	103
7	61019	Pr.od usl.javne hig.-Janja	33.000,00	35.000,00	36.000,00	104.000,00	106	103
	610	Prihod od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	579.593,00	600.000,00	620.000,00	1.799.593,00	104	103
8	61106	Prihod od rasadnika	7.000,00	8.000,00	8.500,00	23.500,00	114	106
9	61121	Prihod odv.otpada građ.	2.000.000,00	2.010.000,00	2.015.000,00	6.025.000,00	101	100
10	61122	Odvoz otpada pravn.subj.	775.000,00	780.000,00	785.000,00	2.340.000,00	101	101
11	61123	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	25.000,00	25.000,00	25.000,00	75.000,00	100	100
12	61126	Prihod od pauka	70.000,00	73.000,00	75.000,00	218.000,00	104	103
13	61127	Usluge fekalne cisterne	10.000,00	11.000,00	12.000,00	33.000,00	110	109
14	61128	Usluge cisterne za vodu	1.000,00	2.000,00	2.000,00	5.000,00	200	100
15	61129	Pr.od odvoza.kl.otp.-d	25.000,00	25.000,00	25.000,00	75.000,00	100	100
	611	Prihod od prodaje učinaka u Republici Srpskoj	2.913.000,00	2.934.000,00	2.947.500,00	8.794.500,00	101	100
16	61206	Prihod od rasadnika	200,00	200,00	200,00	600,00	100	100
17	61222	Odvoz otpada pravn.subj.	34.000,00	35.000,00	35.500,00	104.500,00	103	101
18	61223	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	4.000,00	4.500,00	5.000,00	13.500,00	113	111
19	61227	Usluge fekalne cisterne	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00	100	100
20	61229	Pr.od odvoza.kl.otp.-d	4.000,00	4.500,00	5.000,00	13.500,00	113	111
	612	Prihod od prodaje učinaka u Federaciji BiH	45.200,00	47.200,00	48.700,00	141.100,00	104	103
21	61322	Odvoz otpada pravn.subj.	9.000,00	10.000,00	11.000,00	30.000,00	111	110
22	61323	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	400,00	450,00	500,00	1.350,00	113	111
23	61327	Pr.od odvoza.kl.otp.-d	200,00	200,00	200,00	600,00	100	100

	613	Prihod od prodaje učinaka u Brčko Distriktu BiH	9.600,00	10.650,00	11.700,00	31.950,00	111	110
24	63000	Povećanje vrijed.zaliha	8.000,00	9.000,00	9.500,00	26.500,00	113	106
	630	Povećanje vrijednosti zalihe učinaka	8.000,00	9.000,00	9.500,00	26.500,00	113	106
25	65100	Pr.od zakupnina zemljišta	30.000,00	32.000,00	34.000,00	96.000,00	107	106
26	65110	Prihod od zakupnina	340.000,00	345.000,00	350.000,00	1.035.000,00	101	101
27	65130	Pr.od zakupa st.u pijaci	250.000,00	255.000,00	260.000,00	765.000,00	102	102
28	65131	Pr.od zakupa-dn.zak.st.	50.000,00	52.000,00	53.000,00	155.000,00	104	102
29	65132	Pr.od zakupa st.-mali.b.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
	651	Prihodi od zakupnina	675.000,00	689.000,00	702.000,00	2.066.000,00	102	102
30	65210	Prihodi od donacija-PPL	34.218,00	34.218,00	34.218,00	102.654,00	100	100
	652	Prihodi od donacija	34.218,00	34.218,00	34.218,00	102.654,00	100	100
31	65903	Pr.od prodaje papira	22.000,00	23.000,00	24.000,00	69.000,00	105	104
32	65904	Pr.od prodaje najlona	6.500,00	7.000,00	7.500,00	21.000,00	108	107
33	65905	Prihodi od grijanja	200,00	200,00	200,00	600,00	100	100
34	65990	Ostali poslovni prihodi	2.000,00	2.200,00	2.500,00	6.700,00	110	114
	659	Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	30.700,00	32.400,00	34.200,00	97.300,00	106	106
35	66190	Ostale kamate	10.000,00	11.000,00	12.000,00	33.000,00	110	109
	661	Prihodi od kamata	10.000,00	11.000,00	12.000,00	33.000,00	110	109
36	66991	Ostali finansijski prihodi	100,00	100,00	100,00	300,00	100	100
	669	Ostali finansijski prihodi	100,00	100,00	100,00	300,00	100	100
37	67710	Pr.od napl.otp.potr.-ind.o.	25.000,00	26.000,00	27.000,00	78.000,00	104	104
38	67711	Pr.od napl.otp.potr.-dom.	25.000,00	26.000,00	27.000,00	78.000,00	104	104
39	67720	Pr.od napl.potr.PPL-dir.o	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	100	100
	677	Naplaćena otpisana potraživanja	60.000,00	62.000,00	64.000,00	186.000,00	103	103
40	67990	Ostali nepomenuti prihodi	50.000,00	52.000,00	53.000,00	155.000,00	104	102
	679	Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja ...	50.000,00	52.000,00	53.000,00	155.000,00	104	102
		<b>UKUPNO</b>	<b>4.430.411,00</b>	<b>4.497.568,00</b>	<b>4.553.418,00</b>	<b>13.481.397,00</b>	<b>102</b>	<b>101</b>

Tabela broj 2- Trogodišnji plan prihoda

U tabelarnom pregledu troškova (tabela broj 3) detaljno su prikazani svi planirani troškovi za period od tri godine. Po osnovu navedenog prikaza primjetno je da najveće učešće u strukturi ukupnih troškova imaju troškovi bruto zarada sa 6.150.000 KM, odnosno, učestvuju u ukupnim troškovima sa 45,80%.

Značajnu stavku u ukupnim troškovima Društva 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 povećane količine deponovanog otpada, planirano je izdvajanje za troškove deponovanja otpada u iznosu od 2.565.000 KM. Troškovi deponovanja otpada imaju značajno učešće u ukupnim troškovima Društva, što pokazuje procenat učešća od 19.10%.

U period od 2016. do 2018. godine planirani su ukupni rashodi u iznosu od 13.426.620 KM, od čega je za 2016. godinu planirano 4.428.640 KM, za 2017. godinu 4.483.140 KM i za 2018.godinu 4.524.340 KM.

RB	Konto	Naziv konta	Plan za 2016. godinu	Plan za 2017. godinu	Plan za 2018. godinu	Ukupno za period 2016.- 2018. godina	Ind. (5/4)	Ind. (6/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50100	Nab.vr.prod.robe na malo	1.500,00	1.600,00	1.700,00	4.800,00	107	106
2	50101	Nab.vr.pr.robe-bez faktura	10.000,00	10.500,00	11.000,00	31.500,00	105	105
3	50102	Nab.vr.pr.robe-po fakt.	500,00	500,00	500,00	1.500,00	100	100
	501	Nabavna vrij.prod. robe	12.000,00	12.600,00	13.200,00	37.800,00	105	105
4	51100	Troškovi sirovina i mater.	35.000,00	36.000,00	37.000,00	108.000,00	103	103
	511	Tr.materijala za izradu	35.000,00	36.000,00	37.000,00	108.000,00	103	103
5	51210	Otpis auto guma	20.000,00	22.000,00	23.000,00	65.000,00	110	105
6	51220	Otpis HTZ opreme	25.000,00	30.000,00	35.000,00	90.000,00	120	117
7	51240	Troškovi rez. dijelova	55.000,00	57.000,00	60.000,00	172.000,00	104	105
8	51250	Troškovi kanc. materijala	12.000,00	12.500,00	13.000,00	37.500,00	104	104
	512	Tr.režijskog materijala	112.000,00	121.500,00	131.000,00	364.500,00	108	108
9	51300	Tr.naft.derivata (goriva)	250.000,00	260.000,00	270.000,00	780.000,00	104	104
10	51301	Tr.naft.derivata (maziva)	20.000,00	21.000,00	22.000,00	63.000,00	105	105
11	51330	Troškovi el. energije	25.000,00	25.500,00	26.000,00	76.500,00	102	102
12	51370	Troškovi vode	10.000,00	10.500,00	11.000,00	31.500,00	105	105
	513	Troškovi goriva i energije	305.000,00	317.000,00	329.000,00	951.000,00	104	104
13	52000	Troškovi bruto zarade	2.050.000,00	2.050.000,00	2.050.000,00	6.150.000,00	100	100
	520	Troškovi bruto zarada	2.050.000,00	2.050.000,00	2.050.000,00	6.150.000,00	100	100
14	52210	Tr.br.nakn.čl.Nadz.odb.	29.000,00	30.000,00	30.000,00	89.000,00	103	100

	522	Tr.br.nak.čl.NO i Upr.od	29.000,00	30.000,00	30.000,00	89.000,00	103	100
15	52300	Tr.br.nakn.čl.Odb.za rev.	22.000,00	24.000,00	24.000,00	70.000,00	109	100
16	52320	Tr.br.nakn.čl.komisije	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00	100	100
	523	Troškovi br.naknada čl.odb.za reviziju, kom.i sl	24.000,00	26.000,00	26.000,00	76.000,00	108	100
17	52430	Pomoć zaposl.u skl.sa pr.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
	524	Tr.otpr., nagrada i pomoći u skladu sa propisima	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
18	52500	Tr.dnevnica na služb.putu	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00	100	100
19	52510	Tr.smj.i ish.na služb.putu	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00	100	100
20	52520	Tr.prevoza na služb.putu	600,00	500,00	500,00	1.600,00	83	100
	525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	7.100,00	7.000,00	7.000,00	21.100,00	99	100
21	52900	Nakn.tr.za prevoz radnika	48.000,00	50.000,00	50.000,00	148.000,00	104	100
22	52990	Ost.nakn.tr.zaposl.(regres)	120.000,00	120.000,00	120.000,00	360.000,00	100	100
23	52991	Ost.nakn.tr.zaposl.(Božić)	15.500,00	15.000,00	15.000,00	45.500,00	97	100
24	52992	Ost.nakn.tr.zap.(topl.obrok)	65.000,00	65.000,00	65.000,00	195.000,00	100	100
	529	Troškovi bruto ostalih ličnih rashoda	248.500,00	250.000,00	250.000,00	748.500,00	101	100
25	53130	Troškovi PTT usluga	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00	100	100
26	53131	Tr.PTT usluga-got.pl.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00	100	100
27	53150	Tr.internet usluga i b.pren.	22.000,00	22.000,00	22.000,00	66.000,00	100	100
	531	Troškovi transportnih usluga	54.000,00	54.000,00	54.000,00	162.000,00	100	100
28	53200	Tr.usl.na tek.odr.st.mat.sr.	25.000,00	28.000,00	30.000,00	83.000,00	112	107
	532	Troškovi usluga održavanja	25.000,00	28.000,00	30.000,00	83.000,00	112	107
29	53390	Troškovi ostalih zakupa	4.000,00	4.500,00	5.000,00	13.500,00	113	111
	533	Troškovi zakupa	4.000,00	4.500,00	5.000,00	13.500,00	113	111
30	53490	Ostali troškovi sajmovi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	100	100
	534	Troškovi sajmovi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	100	100
31	53500	Tr.oglasa u novinama,TV	8.000,00	7.500,00	7.000,00	22.500,00	94	93
32	53520	Troškovi oglasa i reklame	6.000,00	5.000,00	5.000,00	16.000,00	83	100
	535	Troškovi reklame i propagande	14.000,00	12.500,00	12.000,00	38.500,00	89	96
33	53920	Troškovi za usl.zašt.na r.	11.000,00	12.000,00	12.500,00	35.500,00	109	104
34	53960	Privr.i povremeni poslovi	55.000,00	55.000,00	55.000,00	165.000,00	100	100
35	53981	Tr.deponovanja-otp.vode	7.000,00	7.500,00	8.000,00	22.500,00	107	107
36	53982	Tr.deponovanja-kl.otpad	23.000,00	24.000,00	24.500,00	71.500,00	104	102
37	53983	Tr.deponovanja-čvrsti otp.	850.000,00	855.000,00	860.000,00	2.565.000,00	101	101
38	53990	Troškovi ost.proizv.usl.	35.000,00	35.500,00	36.000,00	106.500,00	101	101
	539	Troškovi ostalih usluga	981.000,00	989.000,00	996.000,00	2.966.000,00	101	101

39	54000	Troškovi amortizacije	250.000,00	260.000,00	265.000,00	775.000,00	104	102
	540	Troškovi amortizacije	250.000,00	260.000,00	265.000,00	775.000,00	104	102
40	54140	Tr.rez. za otpremnine	15.000,00	16.500,00	17.000,00	48.500,00	110	103
	541	Troškovi rezervisanja	15.000,00	16.500,00	17.000,00	48.500,00	110	103
41	55010	Tr.revizije finans.izvj.	4.700,00	5.000,00	5.000,00	14.700,00	106	100
42	55020	Tr.advokatskih usluga	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	100	100
43	55030	Tr.zdravstvenih usluga	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
44	55050	Tr.str.usavršanja-seminari	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00	100	100
45	55060	Tr.izmjena na post.progr.	3.600,00	3.600,00	3.600,00	10.800,00	100	100
46	55090	Ostale neproizvodne usl.	10.000,00	11.000,00	12.000,00	33.000,00	110	109
	550	Troškovi neproizvodnih usluga	35.300,00	36.600,00	37.600,00	109.500,00	104	103
47	55100	Tr.repr.u posl.prost.	3.000,00	2.900,00	2.800,00	8.700,00	97	97
48	55120	Tr.ugostiteljskih usluga	15.000,00	14.000,00	13.500,00	42.500,00	93	96
49	55150	Troškovi za poklone	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00	100	100
50	55190	Ostali tr.reprezentacije	4.000,00	3.500,00	3.000,00	10.500,00	88	86
	551	Troškovi reprezentacije	24.000,00	22.400,00	21.300,00	67.700,00	93	95
51	55200	Pr.osigur.nekr.,postr.i opr.	2.500,00	2.300,00	2.000,00	6.800,00	92	87
52	55260	Pr.za obavezno osig.lica	12.000,00	11.800,00	11.500,00	35.300,00	98	97
	552	Troškovi premija osiguranja	14.500,00	14.100,00	13.500,00	42.100,00	97	96
53	55300	Tr.pl.prometa-Pavl.banka	2.000,00	1.950,00	1.900,00	5.850,00	98	97
54	55301	Tr.pl.prometa-Sberbanka	2.000,00	1.950,00	1.900,00	5.850,00	98	97
55	55302	Tr.pl.prometa-Nova banka	1.700,00	1.650,00	1.600,00	4.950,00	97	97
56	55303	Tr.pl.prometa-Komerc.b.	400,00	400,00	400,00	1.200,00	100	100
57	55306	Tr.pl.prometa-NLB RB	500,00	500,00	500,00	1.500,00	100	100
58	55310	Tr.pl.prometa-garancije	2.500,00	2.400,00	2.300,00	7.200,00	96	96
	553	Troškovi platnog prometa	9.100,00	8.850,00	8.600,00	26.550,00	97	97
59	55420	Članarine.poslovnim udr.	900,00	900,00	900,00	2.700,00	100	100
	554	Troškovi članarina	900,00	900,00	900,00	2.700,00	100	100
60	55500	Porez na imovinu	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00	100	100
61	55510	Naknada za o.k.d. šuma	3.000,00	3.050,00	3.100,00	9.150,00	102	102
62	55520	Naknada za protiv pož.z.	1.700,00	1.750,00	1.800,00	5.250,00	103	103
63	55540	Naknada za vode	2.000,00	2.050,00	2.100,00	6.150,00	103	102
64	55570	Komunalna i rep. takse	1.150,00	1.150,00	1.150,00	3.450,00	100	100
65	55571	Komunalna naknada-opš.	5.500,00	5.500,00	5.500,00	16.500,00	100	100
	555	Troškovi poreza	21.350,00	21.500,00	21.650,00	64.500,00	101	101
66	55600	Dopr.za prof.reh.invalida	4.500,00	4.500,00	4.500,00	13.500,00	100	100
	556	Troškovi doprinosa	4.500,00	4.500,00	4.500,00	13.500,00	100	100

67	55900	Troškovi oglasa u štampi	1.300,00	1.200,00	1.200,00	3.700,00	92	100
68	55911	RTV taksa-porez na posj.	90,00	90,00	90,00	270,00	100	100
69	55913	Sudske takse po izvr.post.	30.000,00	32.000,00	33.000,00	95.000,00	107	103
70	55915	Sudske takse-ostale	5.000,00	5.200,00	5.500,00	15.700,00	104	106
71	55930	Tr.pretpl.na časopise i s.p.	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00	100	100
72	55950	Tr.za registraciju vozila	30.000,00	31.000,00	32.000,00	93.000,00	103	103
73	55990	Ostali nemater.troškovi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	100	100
	559	Ostali nematerijalni troškovi	70.390,00	73.490,00	75.790,00	219.670,00	104	103
74	56100	Rashodi kamata po kred.	3.500,00	3.500,00	3.500,00	10.500,00	100	100
	561	Rashodi kamata	3.500,00	3.500,00	3.500,00	10.500,00	100	100
75	57020	Otpis opreme po popisu	2.000,00	2.200,00	2.300,00	6.500,00	110	105
	570	Gubici po osn.prod. i ras. nem.sr.,nekr.,postr.i opr.	2.000,00	2.200,00	2.300,00	6.500,00	110	105
76	57800	Rash.po osn.isp.vr.potraž.	40.000,00	42.000,00	43.000,00	125.000,00	105	102
77	57820	Rash.po osn.dir.otp.potr.	20.000,00	21.000,00	22.000,00	63.000,00	105	105
	578	Rashodi po osnovu ispr.vrijedn.i otpisa potr.	60.000,00	63.000,00	65.000,00	188.000,00	105	103
78	57970	PDV na kalo,rastur,kvar...	500,00	500,00	500,00	1.500,00	100	100
79	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
80	59100	Rashodi po osnovu ispr.gr.	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	100	100
	591	Rash.po osn.ispr.greškaka iz ranijih godina	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	100	100
		<b>UKUPNO</b>	<b>4.428.640,00</b>	<b>4.483.140,00</b>	<b>4.524.340,00</b>	<b>13.436.120,00</b>	<b>101</b>	<b>101</b>

Tabela br.3-Trogodišnji plan troškova

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

	2016.	2017.	2018.	UKUPNO
PRIHODI	4.430.411,00	4.497.568,00	4.553.418,00	13.481.397,00
RASHODI	4.428.640,00	4.483.140,00	4.524.340,00	13.436,120,00
<b>PLANIRANA DOBIT</b>	<b>1.771,00</b>	<b>14.428,00</b>	<b>29.078,00</b>	<b>45.277,00</b>

Tabela br.4-Rekapitulacija poslovanja po godinama

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

## VIII. ZAKLJUČAK

Realizacija planiranih aktivnosti, utvrđenih ovim Planom poslovanja za period 2016. - 2018. godina, moguća je uz neprekidno angažovanje Nadzornog odbora, Odbora za reviziju, Uprave AD „Komunalac“ Bijeljina i svih zaposlenih radnika.

A.D. „Komunalac“ Bijeljina

**BIJELJINA**

- Skupština akcionara –

Broj: \_\_\_\_\_/2016

Datum: \_\_ . \_\_ . 2016. godine

**PREDSJEDNIK  
SKUPŠTINE AKCIONARA**

---