



AKCIONARSKO DRUŠTVO
„KOMUNALAC“ BIJELJINA

PLAN POSLOVANJA
ZA 2019. GODINU

BIJELJINA, decembar 2018. godine

SADRŽAJ

I – Uvodna napomena	2
II – Organizacija rada na izradi, donošenju i realizaciji plana poslovanja AD „Komunalac“ Bijeljina	2
III – Normativno - pravna djelatnost	3
IV – Popuna sistematizacije, zaštita standarda zaposlenih, obuka i osposobljavanje zaposlenih radnika	3
V – Materijalno-tehnička opremljenost	4
VI – Mjere zaštite životne i radne sredine, zaštite na radu i zaštite od požara	5
VII – Ostvarivanje registrovanih djelatnosti	5
Plan prihoda za 2019. godinu	6
Plan rashoda za 2019. godinu	9

I – UVODNA NAPOMENA

U toku 2019. godine AD „Komunalac“ Bijeljina će izvršiti sve predviđene aktivnosti, koje su utvrđene Planom poslovanja, kao i Planom investicionih ulaganja za 2019. godinu, vodeći prvenstveno računa o tome da se podigne kvalitet naših usluga, te da se prilagodimo tržišnim uslovima poslovanja.

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 2019. godinu predstavlja plansku realizaciju – ostvarivanje registrovane djelatnosti AD „Komunalac“ Bijeljina 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 „KOMUNALAC“ BIJELJINA

Plan poslovanja za period, za koji je donesen, predstavlja osnov svih poslovnih aktivnosti AD „Komunalac“ Bijeljina 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 AD „Komunalac“ Bijeljina, 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 rada interne 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

Plan kadrova za 2019. godinu

Red. br.	Kvalifikacija	Potrebna stručna sprema 31.12.2018.	Plan za 2019. godinu po potrebnoj stručnoj spremi	Razlika	Indeksi
1	2	3	4	5=4-3	6=(4/3)*100-100
1	VSS-pripr.	4	5	1	25
2	VSS	17	16	-1	-6
3	VŠS	10	11	1	10
4	SSS	8	11	3	38
5	VKV	-	-	-	-
6	KV	53	50	-3	-6
7	NK	72	73	1	1
UKUPNO		164	166	2	1

Tabela broj 1 – Plan kadrova

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. Ukoliko su radnici dužni polagati stručne ispite, koji su neophodni za proces rada, omogućit će 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 2019. godinu izvršiti sljedeće nabavke:

RB	INVESTICIJA	IZNOS (KM)
1.	Novo specijalno teretno vozilo za prevoz otpada zapremine 10-14 m ³	230.000,00
2.	Kontejneri zapremine 1,1 m ³ -120 komada	75.000,00
3.	Polovno specijalno teretno vozilo za odvoz otpada	140.000,00
4.	Radovi na izgradnji skladišnog prostora za ambalažni otpad	70.000,00
5.	Plastične kante zapremine 120 litara – 1.000 komada	56.000,00
6.	Izrada urbanističkog projekta „Zelene pijace“	50.000,00
7.	Oprema za reciklažu otpada	50.000,00
8.	Novi traktor	40.000,00
9.	Novo specijalno vozilo za čišćenje ulica sa usisavanjem	40.000,00
10.	Novo putničko službeno vozilo	35.000,00
11.	Metalne tege otvorenog tipa za uređenje središnje staze u „Zelenoj pijaci“	20.000,00
12.	Polovan viljuškar	20.000,00
13.	Polovno teretno vozilo B kategorije	20.000,00
14.	Radovi na uređenju kancelarijskih prostorija	20.000,00
15.	Radovi na uređenju zemljišnog posjeda	20.000,00
16.	Kontejneri zapremine 5 m ³ -10 komada	15.000,00
17.	Izrada „zelenih ostrva“ za odlaganje komunalnog i ambalažnog otpada	10.000,00
18.	Vaga-2 komada	6.000,00
19.	Kamere za vozila (kamione)-10 komada	6.000,00
20.	Mašina za čišćenje snijega	6.000,00
21.	Uređaj za kontrolu radnog vremena-2 komada	5.000,00
22.	GPS sistem za vozila	5.000,00
23.	Kancelarijski namještaj	5.000,00
24.	Klima uređaj – 5 komada	4.000,00
25.	Kompjuteri – 4 komada	4.000,00
26.	Autodijagnostika – 1 komad	3.000,00
27.	Trimer-2 komada	3.000,00
28.	Priključak za traktor „Tarup“	3.000,00
29.	Priključak za traktor-kosačica sa dva diska i noževima	3.000,00
30.	Štampači – 3 komada	2.000,00
31.	Monitor – 2 komada	500,00
UKUPNA PROCIJENJENA VRIJEDNOST INVESTICIJA		966.500,00

Ukupna investiciona ulaganja prema ovom Planu iznose 966.500,00 KM. Od navedenog iznosa, za investiciona ulaganja putem kreditnih sredstava planirano je 350.000,00 KM, za sufinansiranje iz sredstava Fonda za zaštitu životne sredine i energetske efikasnost Republike Srpske, po osnovu učešća AD „Komunalac“ Bijeljina na „Javnom konkursu za dodjeljivanje sredstava za sufinansiranje programa i projekata iz oblasti zaštite životne sredine, energetske efikasnosti i obnovljivih izvora energije, za 2019. godinu“, planirano je 173.500,00 KM, a ostatak od 443.000,00 KM iz tekućih sredstava.

Za obezbjeđenje kreditnih sredstava predviđena je hipoteka na imovinu AD „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 AD „Komunalac“ Bijeljina;
- 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 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 AD „Komunalac“ Bijeljina i registracijom djelatnosti, u skladu sa zakonskim propisima, utvrđene su sve djelatnosti, kojima se Društvo prioritetno bavi radi ostvarivanja dobiti.

U planskom periodu ostvarivaće se sljedeće aktivnosti:

- 1) odvoz komunalnog otpada;
- 2) održavanje javno-prometnih površina u gradu;
- 3) održavanje gradskog zelenila;

4) upravljanje i održavanje „Zelene pijace“;

5) pružanje ostalih komunalnih usluga.

PLAN PRIHODA ZA 2019. GODINU

Red. br.	Konto	Naziv konta	Plan za 2018. godinu	Procjena ostvarenja 31.12.2018. godine	Plan za 2019. godinu	Index	Index	% učešće u ukupnim prihodima (6)
						(6/4)	(6/5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	60150	Prihod od prodaje kont.	10.000,00	12.000,00	10.000,00	100	83	0,20%
	601	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj	10.000,00	12.000,00	10.000,00	100	83	0,20%
2	61010	Pr.od usl.javne hig.-BN	262.000,00	257.000,00	262.000,00	100	102	5,12%
3	61011	Prihod od usl.odv.otp.-t.	1.200,00	14.076,00	14.076,00	1173	100	0,28%
4	61012	Pr.od usluga odv.otpada	15.200,00	37.638,00	40.000,00	263	106	0,78%
5	61013	Prihod od usl.zimske sl.	15.000,00	14.600,00	15.000,00	100	103	0,29%
6	61014	Prihod od usl.gradskog z.	183.800,00	183.800,00	183.800,00	100	100	3,59%
7	61018	Pr.od usluga-pranje ulica	30.000,00	25.640,00	30.000,00	100	117	0,59%
8	61019	Pr.od usl.javne hig.-Janja	30.000,00	32.300,00	30.000,00	100	93	0,59%
	610	Prihod od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	537.200,00	565.054,00	574.876,00	107	102	11,24%
9	61106	Prihod od rasadnika	16.000,00	15.800,00	16.000,00	100	101	0,31%
10	61121	Prihod odv.otpada građ.	2.280.000,00	2.315.738,00	2.547.000,00	112	110	49,78%
11	61122	Odvoz otpada pravn.subj.	800.000,00	755.000,00	830.500,00	104	110	16,23%
12	61123	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	30.000,00	29.100,00	36.000,00	120	124	0,70%
13	61124	Pr.od vrš.usl.-gradsko z.	0,00	10.000,00	10.000,00	-	100	0,20%
14	61125	Pr.od pauka-bez MUP-a	0,00	100,00	500,00	-	500	0,01%
15	61126	Prihod od pauka	50.000,00	29.000,00	35.000,00	70	121	0,68%
16	61127	Usluge fekalne cisterne	2.000,00	4.000,00	4.000,00	200	100	0,08%
17	61128	Usluge cisterne za vodu	5.000,00	2.520,00	2.500,00	50	99	0,05%
	611	Prihod od prodaje učinaka u Republici Srpskoj	3.183.000,00	3.161.258,00	3.481.500,00	109	110	68,05%
18	61206	Prihod od rasadnika	2.000,00	0,00	1.000,00	50	-	0,02%
19	61222	Odvoz otpada pravn.subj.	33.500,00	38.000,00	41.800,00	125	110	0,82%
20	61223	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	4.200,00	4.200,00	5.200,00	124	124	0,10%
21	61227	Usluge fekalne cisterne	1.000,00	0,00	1.000,00	100	-	0,02%
	612	Prihod od prodaje učinaka u Federaciji BiH	40.700,00	42.200,00	49.000,00	120	116	0,96%
22	61322	Odvoz otpada pravn.subj.	9.500,00	10.600,00	11.600,00	122	109	0,23%
23	61323	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	700,00	200,00	200,00	29	100	0,00%
24	61327	Pr.od vrš.usl.-fekalna	0,00	100,00	200,00	-	200	0,00%
	613	Prihod od prodaje učinaka u Brčko Distriktu BiH	10.200,00	10.900,00	12.000,00	118	110	0,23%

25	63000	Povećanje vrijed.zaliha	8.000,00	11.200,00	11.000,00	138	98	0,22%
	630	Povećanje vrijednosti zalihe učinaka	8.000,00	11.200,00	11.000,00	138	98	0,22%
26	65100	Pr.od zakupnina zemljišta	23.000,00	20.100,00	23.000,00	100	114	0,45%
27	65110	Prihod od zakupnina obj.	345.000,00	328.000,00	345.000,00	100	105	6,74%
28	65130	Pr.od zakupa st.u pijaci	230.000,00	221.100,00	230.000,00	100	104	4,50%
29	65131	Pr.od zakupa-dn.zak.st.	57.000,00	62.600,00	60.000,00	105	96	1,17%
30	65132	Pr.od zakupa st.-mali.b.	6.000,00	5.100,00	6.000,00	100	118	0,12%
	651	Prihodi od zakupnina	661.000,00	636.900,00	664.000,00	100	104	12,98%
31	65200	Pr. od donacija-drž.org.	70.000,00	19.250,00	19.250,00	28	100	0,38%
32	65210	Prihodi od donacija-PPL	27.674,60	27.674,60	27.674,60	100	100	0,54%
	652	Prihodi od donacija	97.674,60	46.924,60	46.924,60	48	100	0,92%
33	65510	Pr.od FZO-bolovanje	1.200,00	19.800,00	20.000,00	1667	101	0,39%
	65511	Pr.od FZO-porodiljsko	0,00	9.500,00	10.000,00	-	105	0,20%
	655	Prihodi iz namjenskih izvora finansiranja	1.200,00	29.300,00	30.000,00	2500	102	0,59%
34	65901	Pr.od prodaje stakla	20.000,00	8.000,00	10.000,00	50	125	0,20%
35	65902	Pr.od prodaje bijel.papira	15.000,00	8.300,00	10.000,00	67	120	0,20%
36	65903	Pr.od prodaje kartona	20.000,00	9.000,00	10.000,00	50	111	0,20%
37	65904	Pr.od prodaje folije-proz.	5.000,00	500,00	1.000,00	20	200	0,02%
38	65905	Prihodi od grijanja	250,00	250,00	250,00	100	100	0,00%
39	65906	Prihodi od pr.alu limenki	0,00	1.100,00	1.000,00	-	91	0,02%
40	65907	Pr.od pr. folije-šarena	5.000,00	600,00	1.000,00	20	167	0,02%
41	65990	Ostali poslovni prihodi	1.000,00	0,00	1.000,00	100	-	0,02%
	659	Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	66.250,00	27.750,00	34.250,00	52	123	0,67%
42	66010	Pr.od zateznih kam.-PPL	4.000,00	2.500,00	2.500,00	63	100	0,05%
	660	Finansijski prihodi -PPL	4.000,00	2.500,00	2.500,00	63	100	0,05%
43	66130	Zatezne kamate -pravna	16.000,00	11.550,00	12.000,00	75	104	0,23%
44	66131	Zatezne kamate - fizička	70.000,00	55.250,00	55.000,00	79	100	1,08%
45	66190	Ostale kamate	3.000,00	59.500,00	3.000,00	100	5	0,06%
	661	Prihodi od kamata	89.000,00	126.300,00	70.000,00	79	55	1,37%
46	67700	Pr.od napl.potr.PPL-ind	11.500,00	135.758,00	0,00	0	0	0,00%
47	67710	Pr.od napl.otp.potr.-ind.o.	20.000,00	33.000,00	30.000,00	150	91	0,59%
48	67711	Pr.od napl.otp.potr.-dom.	70.000,00	60.000,00	60.000,00	86	100	1,18%
	677	Naplaćena otpisana potraživanja	101.500,00	228.758,00	90.000,00	89	39	1,76%
49	67910	Prihodi od otp.obaveza	200,00	30,00	200,00	100	667	0,00%
50	67990	Ostali nepomenuti prihodi	40.000,00	41.500,00	40.000,00	100	96	0,78%
	679	Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja ...	40.200,00	41.530,00	40.200,00	100	97	0,79%

51	69100	Pr.po osn.ispravke grešaka koje nisu materijalno značajni	0,00	3.360,00	0,00	-	0	0,00%
	691	Prihodi po osnovu ispr. grešaka iz ran.godina	0,00	3.360,00	0,00	-	0	0,00%
UKUPNO			4.849.924,60	4.945.934,60	5.116.250,60	105	103	100,00%

Ukupni prihodi za 2019. godinu planirani su u iznosu od 5.116.250,60 KM, dok su rashodi planirani u iznosu od 5.081.058,00 KM, te planirana bruto dobit u iznosu od 35.192,60 KM.

U planiranim poslovnim prihodima najveće učešće imaju prihodi od usluga odvoza čvrstog komunalnog otpada vlasnicima i korisnicima stambenih objekata, sa procentom učešća u ukupnim prihodima od 49,78%. Navedeni prihod planiran je u ukupnom iznosu od 2.547.000,00 KM, što je za 10% više od procjene ostvarenja za 2018. godinu. Povećanje prihoda od usluga odvoza čvrstog komunalnog otpada vlasnicima i korisnicima stambenih objekata, planirano je na osnovu planiranog povećanja cijena usluga odvoza čvrstog komunalnog otpada za 10%. Prihodi od usluga odvoza čvrstog komunalnog otpada pravnim subjektima planirani su u iznosu od 830.500,00 KM, odnosno za 10% više u odnosu na procjenu ostvarenja za 2018. godinu, a po osnovu povećanja cijena usluga za 10%. Navedena povećanja cijena usluga odvoza čvrstog komunalnog otpada su uslovna i isključivo zavise od cijene deponovanja čvrstog komunalnog otpada, odnosno ukoliko dođe do povećanja cijene usluge deponovanja čvrstog komunalnog otpada, pokrenuće se inicijativa za povećanje cijena usluga odvoza čvrstog komunalnog otpada za 10%.

Planirani prihodi od usluga javne higijene u Bijeljini i Janji u ukupnim prihodima učestvuju sa 292.000,00 KM. Prihode od usluga javne higijene zajedno sa prihodima od usluga odvoza otpada po tenderu, prihodima od usluga zimske službe i prihodima od usluga javne higijene u Janji, ostvarujemo po osnovu učešća na tenderu za održavanje javne higijene na teritoriji Grada Bijeljine. Plan za 2019. godinu rađen je na osnovu planiranog izdvajanja Grada Bijeljine za održavanje javne higijene u gradu.

Prihodi od usluga održavanja gradskog zelenila, koji se takođe ostvaruju po osnovu učešća na tenderu Grada Bijeljine, planirani su u iznosu od 183.800,00 KM. Navedeni prihodi planirani su na osnovu planiranog izdvajanja Grada Bijeljina za usluge održavanja gradskog zelenila. Učešće prihoda od usluga održavanja gradskog zelenila u ukupnim prihodima je 3,59%. Prihode koji se ostvaruju po osnovu učešća na tenderima teško je realno planirati, jer zavise od planiranih izdvajanja naručioca usluga.

Planirani prihodi od usluga zakupa poslovnih prostora-lokala, koji su u vlasništvu AD „Komunalac“, iznose 345.000,00 KM, sa učešćem u ukupnim prihodima od 6,74%.

Prihodi od usluga zakupa pijačnih stolova, planirani su u iznosu od 296.000,00 KM. Učešće planiranih prihoda od usluga zakupa pijačnih stolova u ukupnim planiranim prihodima je 5,79%. Nije planirano značajno povećanje prihoda u odnosu na raniji period, a procjena je vršena na bazi procjene ostvarenja za 2018. godinu.

Prihodi od „rasadnika“ u 2019. godini planirani su u iznosu od 16.000,00 KM sa 0,31% učešća u ukupnim planiranim prihodima. Plan prihoda od „rasadnika“ rađen je na osnovu procjene ostvarenja za 2018. godinu.

Prihodi od usluga rada specijalnog vozila za prevoz nepropisno parkiranih vozila („pauk“), planirani su na osnovu procjene ostvarenja za 2018. godinu. Za 2019. godinu prihodi od usluga „pauka“ planirani su u iznosu od 35.000,00 KM. Učešće prihoda od usluga „pauka“ u ukupno planiranim prihodima je 0,68%.

Prihodi od prodaje stakla, bijelog papira, kartona, prozirne folije, alu limenki i šarene folije, planirani su u ukupnom iznosu od 33.000,00 KM sa 0,65% učešća u ukupnim planiranim prihodima.

PLAN RASHODA ZA 2019. GODINU

RB	Konto	Naziv konta	Plan za 2018. godinu	Procjena ostvarenja 31.12.2018.	Plan za 2019. godinu	Index (6/4)	Index (6/5)	% učešće u ukupnim rashodima (plan)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50100	Nab.vr.prod.robe na malo	3.000,00	3.800,00	3.000,00	100	79	0,06%
2	50101	Nab.vr.pr.robe-bez faktura	5.500,00	8.500,00	8.000,00	145	94	0,16%
3	50102	Nab.vr.pr.robe-po fakt.	1.500,00	550,00	1.000,00	67	182	0,02%
	501	Nabavna vrij.prodate robe	10.000,00	12.850,00	12.000,00	120	93	0,24%
4	50230	Nabavna vrij.prodate opr.	77.000,00	7.500,00	8.000,00	10	107	0,16%
	502	Nabavna vrijednost prodatih stalnih sredstava	77.000,00	7.500,00	8.000,00	10	107	0,16%
5	51100	Troškovi sirovina i mater.	55.000,00	67.000,00	70.000,00	127	104	1,38%
	511	Tr.materijala za izradu	55.000,00	67.000,00	70.000,00	127	104	1,38%
6	51210	Otpis auto guma-nove	15.000,00	9.000,00	15.000,00	100	167	0,30%
7	51211	Otpis auto guma-protekt	8.000,00	4.500,00	8.000,00	100	178	0,16%
8	51220	Otpis HTZ opreme	23.000,00	15.000,00	20.000,00	87	133	0,39%
9	51240	Troškovi rez. dijelova	45.000,00	36.000,00	45.000,00	100	125	0,89%
10	51250	Troškovi kanc. materijala	12.000,00	11.000,00	12.000,00	100	109	0,24%
	512	Tr.režijskog materijala	103.000,00	75.500,00	100.000,00	97	132	1,97%
11	51300	Tr.naft.der-EURODIZEL 4	207.000,00	248.000,00	220.000,00	106	89	4,33%
12	51301	Tr.naft.der-EURODIZEL 5	9.000,00	11.000,00	10.000,00	111	91	0,20%
13	51302	Tr.naft.derivata-BENZIN	3.000,00	3.350,00	3.500,00	117	104	0,07%
14	51303	Tr.naft.der-AUTOGAS	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100	100	0,02%
15	51304	Tr.naft.derivata (maziva)	10.000,00	7.200,00	10.000,00	100	139	0,20%
16	51330	Troškovi el. energije	35.000,00	28.500,00	35.000,00	100	123	0,69%

17	51370	Troškovi vode	10.000,00	9.200,00	10.000,00	100	109	0,20%
	513	Troškovi goriva i energije	275.000,00	308.250,00	289.500,00	105	94	5,70%
18	52000	Troškovi bruto zarade	2.250.000,00	2.315.000,00	2.320.000,00	103	100	45,66%
	520	Troškovi bruto zarada	2.250.000,00	2.315.000,00	2.320.000,00	103	100	45,66%
19	52210	Tr.br.nakn.čl.Nadz.odb.	29.850,00	29.850,00	29.850,00	100	100	0,59%
	522	Tr.br.nak.čl.NO i Upr.od	29.850,00	29.850,00	29.850,00	100	100	0,59%
20	52300	Tr.br.nakn.čl.Odb.za rev.	29.850,00	29.850,00	29.850,00	100	100	0,59%
21	52320	Tr.br.nakn.čl.komisije	0,00	0,00	1.000,00	-	-	0,02%
	523	Troškovi br.naknada čl.odb.za reviziju, kom.i sl	29.850,00	29.850,00	30.850,00	103	103	0,61%
22	52430	Pomoć zaposl.u skl.sa pr.	5.500,00	3.400,00	5.000,00	91	147	0,10%
	524	Tr.otpr., nagrada i pomoći u skladu sa propisima	5.500,00	3.400,00	5.000,00	91	147	0,10%
23	52500	Tr.dnevnica na služb.putu	2.000,00	2.650,00	3.000,00	150	113	0,06%
24	52510	Tr.smj.i ish.na služb.putu	2.000,00	2.700,00	3.000,00	150	111	0,06%
25	52520	Tr.prevoza na služb.putu	500,00	780,00	800,00	160	103	0,02%
26	52530	Nakn.za korišć.sopstv.voz.	13.000,00	16.700,00	17.000,00	131	102	0,33%
	525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	17.500,00	22.830,00	23.800,00	136	104	0,47%
27	52900	Nakn.tr.za prevoz radnika	55.000,00	65.000,00	65.000,00	118	100	1,28%
28	52990	Ost.nakn.tr.zaposl.(regres)	135.000,00	136.700,00	135.000,00	100	99	2,66%
29	52991	Ost.nakn.tr.zaposl.(Božić)	16.500,00	15.800,00	16.500,00	100	104	0,32%
30	52992	Ost.nakn.tr.zap.(topl.obrok)	62.000,00	72.700,00	70.000,00	113	96	1,38%
	529	Troškovi bruto ostalih ličnih rashoda	268.500,00	290.200,00	286.500,00	107	99	5,64%
31	53100	Troškovi prevoza	0,00	860,00	1.000,00	-	116	0,02%
32	53130	Troškovi PTT usluga	22.000,00	20.750,00	22.000,00	100	106	0,43%
33	53131	Tr.PTT usluga-pošiljke	3.500,00	3.100,00	3.500,00	100	113	0,07%
34	53150	Tr.internet usluga i b.pren.	1.600,00	1.750,00	1.800,00	113	103	0,04%
	531	Troškovi transportnih usluga	27.100,00	26.460,00	28.300,00	104	107	0,56%
35	53200	Tr.usl.na tek.odr.st.mat.sr.	22.000,00	25.000,00	25.000,00	114	100	0,49%
36	53210	Tr.usl.na inv.odr.st.mat.sr.	2.000,00	0,00	2.000,00	100	-	0,04%
	532	Troškovi usluga održavanja	24.000,00	25.000,00	27.000,00	113	108	0,53%
37	53390	Troškovi ostalih zakupa	4.000,00	3.500,00	4.000,00	100	114	0,08%
	533	Troškovi zakupa	4.000,00	3.500,00	4.000,00	100	114	0,08%
38	53500	Tr.oglasa u novinama,TV	25.000,00	18.000,00	20.000,00	80	111	0,39%

39	53520	Tr.ulag. u predmete sa PP	5.000,00	2.600,00	5.000,00	100	192	0,10%
40	53590	Ostali tr.za reklamu i prop.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100	100	0,02%
	535	Troškovi reklame i propagande	31.000,00	21.600,00	26.000,00	84	120	0,51%
41	53900	Troškovi za usl.u prometu	0,00	5.000,00	5.000,00	-	100	0,10%
42	53920	Troškovi za usl.zašt.na r.	10.000,00	6.800,00	7.000,00	70	103	-
43	53960	Privr.i povremeni poslovi	58.000,00	41.500,00	40.000,00	69	96	0,79%
44	53981	Tr.deponovanja-otp.vode	1.000,00	300,00	1.000,00	100	333	0,02%
45	53983	Tr.deponovanja-čvrsti otp.	920.000,00	885.000,00	1.110.000,00	121	125	21,85%
46	53990	Troškovi ost.proizv.usl.	5.000,00	1.250,00	2.000,00	40	160	0,04%
	539	Troškovi ostalih usluga	994.000,00	939.850,00	1.165.000,00	117	124	22,93%
47	54000	Troškovi amortizacije	245.000,00	254.100,00	255.000,00	104	100	5,02%
	540	Troškovi amortizacije	245.000,00	254.100,00	255.000,00	104	100	5,02%
48	54140	Tr.rez. za otpremnine	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100	100	0,10%
	541	Troškovi rezervisanja	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100	100	0,10%
49	55010	Tr.revizije finans.izvj.	5.000,00	4.500,00	5.000,00	100	111	0,10%
50	55020	Tr.advokatskih usluga	10.000,00	9.800,00	10.000,00	100	102	0,20%
51	55030	Tr.zdravstvenih usluga	7.000,00	6.200,00	7.000,00	100	113	0,14%
52	55040	Tr.str.obrazovanja zaposl.	2.000,00	0,00	2.000,00	100	-	0,04%
53	55050	Tr.str.usavršanja-seminari	3.000,00	5.800,00	6.000,00	200	103	0,12%
54	55060	Tr.izmjena na post.progr.	10.000,00	3.600,00	10.000,00	100	278	0,20%
55	55090	Ostale neproizvodne usl.	8.000,00	9.000,00	10.000,00	125	111	0,20%
	550	Troškovi neproizvodnih usluga	45.000,00	38.900,00	50.000,00	111	129	0,98%
56	55100	Tr.repr.u posl.prost.	6.000,00	8.000,00	8.000,00	133	100	0,16%
57	55120	Tr.ugostiteljskih usluga	15.000,00	8.000,00	15.000,00	100	188	0,30%
58	55140	Tr.ug.usl.prilikom proslava	0,00	1.200,00	2.000,00	-	167	0,04%
59	55150	Troškovi za poklone	5.000,00	500,00	2.000,00	40	400	0,04%
60	55190	Ostali tr.reprezentacije	3.000,00	650,00	3.000,00	100	462	0,06%
	551	Troškovi reprezentacije	29.000,00	18.350,00	30.000,00	103	163	0,59%
61	55200	Pr.osigur.nekr.,postr.i opr.	2.500,00	2.332,00	2.500,00	100	107	0,05%
62	55240	Pr.osig.od odg.pr.tr.licima	600,00	1.408,00	1.500,00	250	107	0,03%
63	55260	Pr.za obavezno osig.lica	9.500,00	6.524,00	7.000,00	74	107	0,14%
64	55270	Pr.-obavezno osig.zaposl.	0,00	1.411,00	1.500,00	-	106	0,03%
65	55290	Pr.za obavezno osig.lica	0,00	115,00	200,00	-	174	0,00%
	552	Troškovi premija osiguranja	12.600,00	11.790,00	12.700,00	101	108	0,25%

66	55300	Tr.pl.prometa-Pavl.banka	1.750,00	1.800,00	1.800,00	103	100	0,04%
67	55301	Tr.pl.prometa-Sberbanka	2.300,00	2.100,00	2.100,00	91	100	0,04%
68	55302	Tr.pl.prometa-Nova banka	2.100,00	1.050,00	1.100,00	52	105	0,02%
69	55303	Tr.pl.prometa-Komerc.b.	400,00	180,00	250,00	63	139	0,00%
70	55304	Tr.pl.prometa-devizni	0,00	70,00	100,00	-	143	0,00%
71	55305	Tr.pl.prometa-Addiko b.	0,00	800,00	1.500,00	-	188	0,03%
72	55306	Tr.pl.prometa-NLB RB	600,00	200,00	500,00	83	250	0,01%
73	55310	Tr.pl.prometa-garancije	1.200,00	1.300,00	1.500,00	125	115	0,03%
	553	Troškovi platnog prometa	8.350,00	7.500,00	8.850,00	106	118	0,17%
74	55420	Članarine.poslovnim udr.	0,00	500,00	500,00	-	100	0,01%
	554	Troškovi članarina	0,00	500,00	500,00	-	100	0,01%
75	55500	Porez na imovinu	8.200,00	7.865,00	8.200,00	100	104	0,16%
76	55510	Naknada za o.k.d. šuma	3.200,00	3.200,00	3.200,00	100	100	0,06%
77	55520	Naknada za protiv pož.z.	1.800,00	1.800,00	1.800,00	100	100	0,04%
78	55540	Naknada za vode	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100	100	0,04%
79	55570	Komunalna i rep. takse	1.150,00	1.150,00	1.150,00	100	100	0,02%
80	55571	Komunalna naknada-opš.	6.168,00	6.168,00	6.168,00	100	100	0,12%
	555	Troškovi poreza	22.518,00	22.183,00	22.518,00	100	102	0,44%
81	55600	Dopr.za prof.reh.invalida	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100	100	0,10%
82	55691	Ost.dop.na ter.tr.-volonteri	3.000,00	4.460,00	5.000,00	167	112	0,10%
	556	Troškovi doprinosa	8.000,00	9.460,00	10.000,00	125	106	0,20%
83	55900	Troškovi oglasa u štampi	3.000,00	2.650,00	3.000,00	100	113	0,06%
84	55911	RTV taksa-porez na posj.	90,00	90,00	90,00	100	100	0,00%
85	55913	Sudske takse po izvr.post.	55.000,00	37.000,00	55.000,00	100	149	1,08%
86	55915	Sudske takse-ostale	5.000,00	2.200,00	5.000,00	100	227	0,10%
87	55920	Sudski tr.i tr.vještačenja	0,00	1.000,00	0,00	-	-	-
88	55930	Tr.pretpl.na časopise i s.p.	2.000,00	850,00	2.000,00	100	235	0,04%
89	55940	Troškovi stipendija	3.600,00	1.980,00	3.600,00	100	182	0,07%
90	55950	Tr.za registraciju vozila	33.000,00	27.500,00	33.000,00	100	120	0,65%
	559	Ostali nematerijalni troškovi	101.690,00	73.270,00	101.690,00	100	139	2,00%
91	56000	Rash.kamata iz odn.sa PPL	500,00	50,00	500,00	100	1.000	0,01%
	560	Finansijski rashodi po osnovu odnosa sa PPL	500,00	50,00	500,00	100	1.000	0,01%
92	56100	Rashodi kamata po kred.	20.000,00	0,00	20.000,00	100	-	0,39%
93	56140	Rash.kamata po kupo-pr.	0,00	20,00	0,00	-	-	0,00%

94	56190	Kamate po ost.fin.ob.	1.000,00	900,00	1.000,00	100	111	0,02%
	561	Rashodi kamata	21.000,00	920,00	21.000,00	100	2.283	0,41%
95	57010	Otpis nekretnina po popisu	0,00	67.500,00	0,00	-	-	0,00%
96	57020	Otpis opreme po popisu	1.000,00	5.000,00	5.000,00	500	100	0,10%
	570	Gubici po osn.prod. i ras. nem.sr.,nekr.,postr.i opr.	1.000,00	72.500,00	5.000,00	500	7	0,10%
97	57800	Rash.po osn.isp.vr.potraž.	110.000,00	190.000,00	110.000,00	100	58	2,16%
98	57820	Rash.po osn.dir.otp.potr.	20.000,00	10.000,00	20.000,00	100	200	0,39%
	578	Rashodi po osnovu ispr.vrijedn.i otpisa potr.	130.000,00	200.000,00	130.000,00	100	65	2,56%
99	57970	PDV na kalo,rastur,kvar...	500,00	11.600,00	500,00	100	4	0,01%
100	57990	Nepomenuti ost.rashodi	1.000,00	50,00	1.000,00	100	2.000	0,02%
	579	Rash.po osn.rash.zaliha mater.i robe i ost.rashodi	1.500,00	11.650,00	1.500,00	100	13	0,03%
101	59100	Rashodi po osnovu ispr.gr.	1.000,00	1.200,00	1.000,00	100	83	0,02%
	591	Rash.po osn.ispr.grešaka iz ranijih godina	1.000,00	1.200,00	1.000,00	100	83	0,02%
UKUPNO			4.833.458,00	4.906.013,00	5.081.058,00	105	104	100,00%

Planirani rashodi za 2019. godinu iznose 5.081.058,00 KM.

Najveća stavka u planiranim rashodima za 2019. godinu su troškovi bruto zarada, koji iznose 2.320.000,00 KM sa 45,66% učešća u ukupnim rashodima Društva.

Pored troškova bruto zarada, planirani su sljedeći troškovi za 2019. godinu, koji su evidentirani na sintetičkim kontima i koji imaju procenat učešća u ukupnim rashodima veći od 2%:

- troškovi režijskog materijala, koji su planirani u iznosu od 100.000,00 KM sa 1,97% učešća u ukupnim rashodima Društva;
- troškovi goriva i energije, koji su planirani u iznosu od 289.500,00 KM i koji učestvuju sa 5,70% u ukupnim rashodima Društva;
- troškovi bruto ostalih ličnih rashoda, koji su planirani u iznosu od 286.500,00 KM sa 5,64% učešća u ukupnim rashodima;
- troškovi ostalih usluga, koji su planirani u iznosu od 1.165.000,00 KM sa 22,93% učešća u ukupnim rashodima. U okviru troškova ostalih usluga potrebno je izdvojiti troškove deponovanja komunalnog otpada, koji su planirani u iznosu od 1.165.000,00 KM. Plan troškova deponovanja komunalnog otpada rađen je na osnovu procjene ostvarenja prethodne godine i najavljenog povećanja cijene usluge deponovanja čvrstog komunalnog otpada za 25%;
- troškovi amortizacije, koji predstavljaju značajnu stavku u ukupnim rashodima, prvenstveno zbog velike količine opreme, koja je neophodna za pružanje usluga

odvoza otpada, učestvuju sa 5,02% u ukupnim rashodima Društva i isti su za 2019. godinu planirani u iznosu od 255.000,00 KM;

- ostali nematerijalni troškovi Društva planirani su u iznosu od 101.690,00 KM sa 2% učešća, od kojih su najznačajniji troškovi sudskih taksi po izvršnim postupcima, koji su planirani u iznosu od 55.000,00 KM;
- rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja, planirani su u iznosu od 130.000,00 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 35.192,60 KM. Odluku o raspodjeli neraspoređene dobiti će donijeti Skupština akcionara AD „Komunalac“ Bijeljina.

AD „KOMUNALAC“ BIJELJINA

- Skupština akcionara –

Broj: 1541/2019

Datum: 06.03.2019. godine

**PREDSJEDNIK
SKUPŠTINE AKCIONARA**

Miće Mičić