



AKCIONARSKO DRUŠTVO
„KOMUNALAC“ BIJELJINA

PLAN POSLOVANJA
ZA 2020. GODINU

BIJELJINA, decembar 2019. 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	3
VI – Mjere zaštite životne i radne sredine, zaštite na radu i zaštite od požara	5
VII – Ostvarivanje registrovanih djelatnosti.....	5
Plan prihoda za 2020. godinu.....	5
Plan rashoda za 2020. godinu	9

I – UVODNA NAPOMENA

U toku 2020. godine AD „Komunalac“ Bijeljina će izvršiti sve predviđene aktivnosti, koje su utvrđene Planom poslovanja, kao i Planom investicionih ulaganja za 2020. 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 2020. godinu predstavlja plansku realizaciju – ostvarivanje registrovane djelatnosti AD „Komunalac“ Bijeljina u jednogodišnjem periodu uz angažovanje svih materijalno - tehničkih i kadrovskih kapaciteta sa kojima se raspolože.

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 2020. godinu

Red. br.	Kvalifikacija	Potrebna stručna sprema 31.12.2019.	Plan za 2020. godinu po potrebnoj stručnoj spremi	Razlika	Indeksi
1	2	3	4	5=4-3	6=(4/3)*100-100
1	Pripravnici	6	5	-1	-17
2	VSS	17	17	0	-
3	VŠS	10	10	0	-
4	SSS	11	11	0	-
5	KV	54	55	1	2
6	NK	75	78	3	4
UKUPNO		173	176	3	2

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, 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 2020. godinu izvršiti sljedeće nabavke:

RB	INVESTICIJA	IZNOS (KM)
1.	Polovno specijalno vozilo za čišćenje	160.000,00
2.	Polovno specijalno teretno vozilo za prevoz otpada zapremine 12-16 m ³	160.000,00
3.	Radovi na izgradnji skladišnog prostora za ambalažni otpad, usluge izrade projekta objekta i prikupljanje potrebnih dozvola	90.000,00
4.	Polovno specijalno teretno vozilo za prevoz otpada zapremine 16-25 m ³	90.000,00
5.	Plastične kante zapremine 120 litara – 1.000 komada	60.000,00
6.	Kontejneri zapremine 1,1 m ³ -90 komada	57.000,00
7.	Polovno vozilo za prevoz ambalažnog otpada	54.000,00
8.	Izrada urbanističkog projekta „Zelene pijace“	50.000,00
9.	Radovi na uređenju Zelene pijace – natkrivanje središnje staze	40.000,00
10.	Novi traktor	40.000,00
11.	Novo teretno vozilo B kategorije	35.000,00
12.	Motocikl zapremine do 50 cm ³ - 10 komada	30.000,00
13.	Metalne tezge otvorenog tipa za uređenje središnje staze u „Zelenoj pijaci“	30.000,00
14.	Viljuškar	26.000,00
15.	Polovno teretno vozilo B kategorije za prevoz radnika sa 8 i više mjesta	25.000,00
16.	Radovi na uređenju zemljišnog posjeda	20.000,00
17.	Kontejneri zapremine 5 m ³ -10 komada	15.000,00
18.	Vaga-2 komada	6.000,00
19.	Radovi na uređenju kancelarijskih prostorija	6.000,00
20.	Priključak za traktor „Tarup“	6.000,00
21.	Kamere za vozila (kamione)-10 komada	6.000,00
22.	Uređaj za kontrolu radnog vremena-2 komada	5.000,00
23.	Kancelarijski namještaj	5.000,00
24.	Kompjuteri – 4 komada	3.500,00
25.	Trimer-2 komada	3.000,00
26.	Priključak za traktor-kosačica sa dva diska i noževima	3.000,00
27.	Priključak za traktor-daska za čišćenje snijega	3.000,00
28.	Autodijagnostika – 1 komad	3.000,00
29.	Štampači – 3 komada	2.000,00
30.	Klima uređaj – 2 komada	2.000,00
31.	GPS sistem za vozila	2.000,00
32.	Monitor – 2 komada	500,00
UKUPNA PROCIJENJENA VRIJEDNOST INVESTICIJA		1.038.000,00

Ukupna investiciona ulaganja prema ovom Planu iznose 1.038.000,00 KM. Od navedenog iznosa, za investiciona ulaganja putem sufinansiranja 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 za 2019. godinu“, planirano je 113.000,00 KM, a ostatak od 925.000,00 KM iz tekućih sredstava.

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 (u daljem tekstu: „Društvo“) 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 2020. GODINU

RB	Konto	Naziv konta	Plan za 2019. godinu	Procjena ostvarenja 31.12.2019. godine	Plan za 2020. godinu	Index (6/4)	Index (6/5)	% učešće u ukupnim prihodima
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	60150	Prihod od prodaje kont.	10.000,00	16.000,00	15.000,00	150	94	0,28%
	601	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj	10.000,00	16.000,00	15.000,00	150	94	0,28%
2	61010	Pr.od usl.javne hig.-BN	262.000,00	273.000,00	290.000,00	111	106	5,46%
3	61011	Prihod od usl.odv.otp.-t.	14.076,00	14.000,00	14.000,00	99	100	0,26%
4	61012	Pr.od usluga odv.otpada	40.000,00	39.000,00	40.000,00	100	103	0,75%

RB	Konto	Naziv konta	Plan za 2019. godinu	Procjena ostvarenja 31.12.2019. godine	Plan za 2020. godinu	Index (6/4)	Index (6/5)	% učešće u ukupnim prihodima
1	2	3	4	5	6	7	8	9
5	61013	Prihod od usl.zimske sl.	15.000,00	0,00	17.000,00	113	-	0,32%
6	61014	Prihod od usl.gradskog z.	183.800,00	191.855,00	192.000,00	104	100	3,61%
7	61018	Pr.od usluga-pranje ulica	30.000,00	25.640,00	30.000,00	100	117	0,56%
8	61019	Pr.od usl.javne hig.-Janja	30.000,00	27.000,00	30.000,00	100	111	0,56%
	610	Prihod od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	574.876,00	570.495,00	613.000,00	107	107	11,53%
9	61106	Prihod od rasadnika	16.000,00	19.000,00	20.000,00	125	105	0,38%
10	61121	Prihod odv.otpada građ.	2.547.000,00	2.517.000,00	2.600.000,00	102	103	48,92%
11	61122	Odvoz otpada pravn.subj.	830.500,00	833.800,00	880.000,00	106	106	16,56%
12	61123	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	36.000,00	38.000,00	38.000,00	106	100	0,71%
13	61124	Pr.od vrš.usl.-gradsko z.	10.000,00	4.800,00	10.000,00	100	208	0,19%
14	61125	Pr.od pauka-bez MUP-a	500,00	0,00	1.000,00	200	-	0,02%
15	61126	Prihod od pauka	35.000,00	47.000,00	50.000,00	143	106	0,94%
16	61127	Usluge fekalne cisterne	4.000,00	1.800,00	2.000,00	50	111	0,04%
17	61128	Usluge cisterne za vodu	2.500,00	2.100,00	2.500,00	100	119	0,05%
	611	Prihod od prodaje učinaka u Republici Srpskoj	3.481.500,00	3.463.500,00	3.603.500,00	104	104	67,80%
18	61206	Prihod od rasadnika	1.000,00	0,00	1.000,00	100	-	0,02%
19	61222	Odvoz otpada pravn.subj.	41.800,00	43.500,00	45.000,00	108	103	0,85%
20	61223	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	5.200,00	5.500,00	5.500,00	106	100	0,10%
21	61227	Usluge fekalne cisterne	1.000,00	200,00	1.000,00	100	500	0,02%
	612	Prihod od prodaje učinaka u Federaciji BiH	49.000,00	49.200,00	52.500,00	107	107	0,99%
22	61322	Odvoz otpada pravn.subj.	11.600,00	11.200,00	12.000,00	103	107	0,23%
23	61323	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	200,00	0,00	200,00	100	-	0,00%
24	61327	Pr.od vrš.usl.-fekalna	200,00	0,00	200,00	100	-	0,00%
	613	Prihod od prodaje učinaka u Brčko Distriktu BiH	12.000,00	11.200,00	12.400,00	103	111	0,23%
25	63000	Povećanje vrijed.zaliha	11.000,00	6.000,00	7.000,00	64	117	0,13%
	630	Povećanje vrijednosti zalihe učinaka	11.000,00	6.000,00	7.000,00	64	117	0,13%
26	65000	Prihodi od premija	0,00	4.400,00	5.000,00	-	114	0,09%
	650	Prihodi od premija, subv., dotacija, regresa i sl.	0,00	4.400,00	5.000,00	-	114	0,09%
27	65100	Pr.od zakupnina zemljišta	23.000,00	19.306,00	20.000,00	87	104	0,38%
28	65110	Prihod od zakupnina obj.	345.000,00	288.500,00	320.000,00	93	111	6,02%
29	65130	Pr.od zakupa st.u pijaci	230.000,00	217.000,00	230.000,00	100	106	4,33%
30	65131	Pr.od zakupa-dn.zak.st.	60.000,00	64.000,00	65.000,00	108	102	1,22%
31	65132	Pr.od zakupa st.-mali.b.	6.000,00	6.500,00	7.000,00	117	108	0,13%
	651	Prihodi od zakupnina	664.000,00	595.306,00	642.000,00	97	108	12,08%

RB	Konto	Naziv konta	Plan za 2019. godinu	Procjena ostvarenja 31.12.2019. godine	Plan za 2020. godinu	Index (6/4)	Index (6/5)	% učešće u ukupnim prihodima
1	2	3	4	5	6	7	8	9
32	65200	Pr. od donacija-drž.org.	19.250,00	49.250,00	49.000,00	255	99	0,92%
33	65210	Prihodi od donacija-PPL	27.674,60	27.674,60	28.000,00	101	101	0,53%
34	65290	Prihodi od ost.donacija	0,00	124.500,00	0,00	-	0	0,00%
	652	Prihodi od donacija	46.924,60	201.424,60	77.000,00	164	38	1,45%
35	65510	Pr.od FZO-bolovanje	20.000,00	30.000,00	30.000,00	150	100	0,56%
36	65511	Pr.od FZO-porodiljsko	10.000,00	6.250,00	5.000,00	50	80	0,09%
37	65520	Prihod od zavoda	0,00	2.230,00	2.500,00	-	112	0,05%
	655	Prihodi iz namjenskih izvora finansiranja	30.000,00	38.480,00	37.500,00	125	97	0,71%
38	65901	Pr.od prodaje stakla	10.000,00	8.300,00	20.000,00	200	241	0,38%
39	65902	Pr.od prodaje bijel.papira	10.000,00	6.700,00	15.000,00	150	224	0,28%
40	65903	Pr.od prodaje kartona	10.000,00	4.000,00	10.000,00	100	250	0,19%
41	65904	Pr.od prodaje folije-proz.	1.000,00	600,00	1.000,00	100	167	0,02%
42	65905	Prihodi od grijanja	250,00	100,00	200,00	80	200	0,00%
43	65906	Prihodi od pr.alu limenki	1.000,00	1.200,00	1.500,00	150	125	0,03%
44	65907	Pr.od pr. folije-šarena	1.000,00	300,00	1.000,00	100	333	0,02%
45	65908	Ostali poslovni prihodi	1.000,00	850,00	1.000,00	100	118	0,02%
	659	Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	34.250,00	22.050,00	49.700,00	145	225	0,94%
46	66010	Pr.od zateznih kam.-PPL	2.500,00	11.000,00	10.000,00	400	91	0,19%
	660	Finansijski prihodi -PPL	2.500,00	11.000,00	10.000,00	400	91	0,19%
47	66130	Zatezne kamate -pravna	12.000,00	8.500,00	10.000,00	83	118	0,19%
48	66131	Zatezne kamate - fizička	55.000,00	41.000,00	45.000,00	82	110	0,85%
49	66190	Ostale kamate	3.000,00	3.500,00	4.000,00	133	114	0,08%
	661	Prihodi od kamata	70.000,00	53.000,00	59.000,00	84	111	1,11%
50	67710	Pr.od napl.otp.potr.-ind.o.	30.000,00	40.000,00	40.000,00	133	100	0,75%
51	67711	Pr.od napl.otp.potr.-dom.	60.000,00	50.000,00	50.000,00	83	100	0,94%
52	67720	Pr.od napl.potr.PPL-dir.o	0,00	1.300,00	1.500,00	-	115	0,03%
	677	Naplaćena otpisana potraživanja	90.000,00	91.300,00	91.500,00	102	100	1,72%
53	67910	Prihodi od otp.obaveza	200,00	0,00	0,00	0	-	0,00%
54	67990	Ostali nepomenuti prihodi	40.000,00	40.000,00	40.000,00	100	100	0,75%
	679	Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja ...	40.200,00	40.000,00	40.000,00	100	100	0,75%
		UKUPNO	5.116.250,60	5.173.355,60	5.315.100,00	104	103	100,00%

Ukupni prihodi za 2020. godinu planirani su u iznosu od 5.315.100,00 KM, dok su rashodi planirani u iznosu od 5.241.858,00 KM, te planirana bruto dobit u iznosu od 73.242,00 KM.

U planiranim poslovnim приходима najveće učešće imaju prihodi od usluga odvoza čvrstog komunalnog otpada vlasnicima i korisnicima stambenih objekata, sa procentom učešća u ukupnim приходима od 48,92%. Navedeni приход planiran je u ukupnom iznosu od 2.600.000,00 KM, što je za 3% više od procjene ostvarenja za 2019. godinu. Povećanje prihoda od usluga odvoza čvrstog komunalnog otpada vlasnicima i korisnicima stambenih objekata, planirano je na osnovu planiranog povećanja broja korisnika odvoza čvrstog komunalnog otpada. Prihodi od usluga odvoza čvrstog komunalnog otpada pravnim subjektima, planirani su u iznosu od 880.000,00 KM, odnosno za 6% više u odnosu na procjenu ostvarenja za 2018. godinu, a po osnovu promjene načina utvrđivanja cijena, koja je planirana u 2020. godini.

Prihodi od usluga javne higijene u Bijeljini i Janji, planirani su u iznosu od 320.000,00 KM sa učešćem od 6,02% u ukupnim приходима. Prihodi od usluga javne higijene zajedno sa приходима od usluga odvoza otpada po tenderu, приходима od usluga zimske službe i приходима od usluga javne higijene u Janji, ostvaruju se po osnovu učešća na tenderu za održavanje javne higijene na teritoriji Grada Bijeljine. Plan za 2020. 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 192.000,00 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 приходима je 3,61%. 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 320.000,00 KM, sa učešćem u ukupnim приходима od 6,02%. U toku 2019. godine došlo je do značajnog pada u ostvarenju prihoda od usluga zakupa, koji je uzrokovan nemogućnošću izdavanja određenih lokala.

Prihodi od usluga zakupa pijačnih stolova, planirani su u iznosu od 302.000,00 KM. Učešće planiranih prihoda od usluga zakupa pijačnih stolova u ukupnim planiranim приходима je 5,68%. Nije planirano značajno povećanje prihoda u odnosu na raniji period, a procjena je vršena na bazi procjene ostvarenja za 2019. godinu.

Prihodi od „rasadnika“ u 2020. godini planirani su u iznosu od 20.000,00 KM sa 0,38% učešća u ukupnim planiranim приходима. Plan prihoda od „rasadnika“ rađen je na osnovu procjene ostvarenja za 2019. godinu.

Prihodi od usluga rada specijalnog vozila za prevoz nepropisno parkiranih vozila („pauk“), planirani su na osnovu procjene ostvarenja za 2019. godinu. Za 2020. godinu prihodi od usluga „pauka“ planirani su u iznosu od 50.000,00 KM. Učešće prihoda od usluga „pauka“ u ukupno planiranim приходима je 0,94%.

Prihodi od prodaje stakla, bijelog papira, kartona, prozirne folije, alu limenki, PET ambalaže i šarene folije, planirani su u ukupnom iznosu od 49.500,00 KM sa 0,93% učešća u ukupnim приходима. Plan je rađen na osnovu procjene količina prikupljanja ambalažnog otpada u narednom periodu, jer je u 2020. godini planirana izgradnja zelenih ostrva sa akcentom na selekciji otpada na mjesatu nastanka.

PLAN RASHODA ZA 2020. GODINU

RB	Konto	Naziv konta	Plan za 2019. godinu	Procjena ostvarenja 31.12.2019.	Plan za 2020. 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	4.800,00	5.000,00	167	104	0,10%
2	50101	Nab.vr.pr.robe-bez faktura	8.000,00	5.500,00	6.000,00	75	109	0,11%
3	50102	Nab.vr.pr.robe-po fakt.	1.000,00	600,00	1.000,00	100	167	0,02%
	501	Nabavna vrij.prodate robe	12.000,00	10.900,00	12.000,00	100	110	0,23%
4	50230	Nabavna vrij.prodate opr.	8.000,00	800,00	8.000,00	100	1.000	0,15%
	502	Nabavna vrijednost prodatih stalnih sredstava	8.000,00	800,00	8.000,00	100	1.000	0,15%
5	51100	Troškovi sirovina i mater.	70.000,00	50.000,00	55.000,00	79	110	1,05%
	511	Tr.materijala za izradu	70.000,00	50.000,00	55.000,00	79	110	1,05%
6	51210	Otpis auto guma-nove	15.000,00	10.500,00	12.000,00	80	114	0,23%
7	51211	Otpis auto guma-protekt	8.000,00	16.500,00	15.000,00	188	91	0,29%
8	51220	Otpis HTZ opreme	20.000,00	23.000,00	20.000,00	100	87	0,38%
9	51240	Troškovi rez. dijelova	45.000,00	48.000,00	50.000,00	111	104	0,95%
10	51250	Troškovi kanc. materijala	12.000,00	13.500,00	13.000,00	108	96	0,25%
	512	Tr.režijskog materijala	100.000,00	111.500,00	110.000,00	110	99	2,10%
11	51300	Tr.naft.der-EURODIZEL-t	220.000,00	242.000,00	240.000,00	109	99	4,58%
12	51301	Tr.naft.der-EURODIZEL-p	10.000,00	11.200,00	12.000,00	120	107	0,23%
13	51302	Tr.naft.derivata-BENZIN	3.500,00	4.000,00	4.000,00	114	100	0,08%
14	51303	Tr.naft.der-AUTOGAS	1.000,00	800,00	1.000,00	100	125	0,02%
15	51304	Tr.naft.derivata (maziva)	10.000,00	11.000,00	12.000,00	120	109	0,23%
16	51330	Troškovi el. energije	35.000,00	25.500,00	27.000,00	77	106	0,52%
17	51370	Troškovi vode	10.000,00	8.500,00	9.000,00	90	106	0,17%
	513	Troškovi goriva i energije	289.500,00	303.000,00	305.000,00	105	101	5,82%
18	52000	Troškovi bruto zarade	2.320.000,00	2.390.000,00	2.380.000,00	103	100	45,40%
	520	Troškovi bruto zarada	2.320.000,00	2.390.000,00	2.380.000,00	103	100	45,40%
19	52210	Tr.br.nakn.čl.Nadz.odb.	29.850,00	29.850,00	29.850,00	100	100	0,57%
	522	Tr.br.nak.čl.NO i Upr.od	29.850,00	29.850,00	29.850,00	100	100	0,57%
20	52300	Tr.br.nakn.čl.Odb.za rev.	29.850,00	29.850,00	29.850,00	100	100	0,57%
21	52320	Tr.br.nakn.čl.komisije	1.000,00	0,00	1.000,00	100	-	0,02%
	523	Troškovi br.naknada čl.odb.za reviziju, kom.i sl	30.850,00	29.850,00	30.850,00	100	103	0,59%
22	52430	Pomoć zaposl.u skl.sa pr.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100	100	0,10%
	524	Tr.otpr., nagrada i pomoći u skladu sa propisima	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100	100	0,10%
23	52500	Tr.dnevnicna na služb.putu	3.000,00	4.000,00	4.000,00	133	100	0,08%
24	52510	Tr.smj.i ish.na služb.putu	3.000,00	2.400,00	3.000,00	100	125	0,06%
25	52520	Tr.prevoza na služb.putu	800,00	2.300,00	2.500,00	313	109	0,05%

RB	Konto	Naziv konta	Plan za 2019. godinu	Procjena ostvarenja 31.12.2019.	Plan za 2020. godinu	Index (6/4)	Index (6/5)	% učešće u ukupnim rashodima (plan)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
26	52530	Nakn.za korišć.sopstv.voz.	17.000,00	14.000,00	15.000,00	88	107	0,29%
	525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	23.800,00	22.700,00	24.500,00	103	108	0,47%
27	52900	Nakn.tr.za prevoz radnika	65.000,00	75.000,00	75.000,00	115	100	1,43%
28	52990	Ost.nakn.tr.zaposl.(regres)	135.000,00	153.700,00	155.000,00	115	101	2,96%
29	52991	Ost.nakn.tr.zaposl.(Božić)	16.500,00	16.200,00	30.000,00	182	185	0,57%
30	52992	Ost.nakn.tr.zap.(topl.obrok)	70.000,00	70.000,00	70.000,00	100	100	1,34%
	529	Troškovi bruto ostalih ličnih rashoda	286.500,00	314.900,00	330.000,00	115	105	6,30%
31	53100	Troškovi prevoza	1.000,00	800,00	1.000,00	100	125	0,02%
32	53130	Troškovi PTT usluga	22.000,00	18.500,00	20.000,00	91	108	0,38%
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.	1.800,00	1.700,00	1.800,00	100	106	0,03%
	531	Troškovi transportnih usluga	28.300,00	24.100,00	26.300,00	93	109	0,50%
35	53200	Tr.usl.na tek.odr.st.mat.sr.	25.000,00	14.000,00	20.000,00	80	143	0,38%
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	27.000,00	14.000,00	22.000,00	81	157	0,42%
37	53390	Troškovi ostalih zakupa	4.000,00	6.000,00	5.000,00	125	83	0,10%
	533	Troškovi zakupa	4.000,00	6.000,00	5.000,00	125	83	0,10%
38	53500	Tr.oglasa u novinama,TV	20.000,00	9.100,00	25.000,00	125	275	0,48%
39	53520	Tr.ulag. u predmete sa PP	5.000,00	3.000,00	5.000,00	100	167	0,10%
40	53590	Ostali tr.za reklamu i prop.	1.000,00	1.100,00	1.000,00	100	91	0,02%
	535	Troškovi reklame i propagande	26.000,00	13.200,00	31.000,00	119	235	0,59%
41	53900	Troškovi za usl.u prometu	5.000,00	13.500,00	15.000,00	300	111	0,29%
42	53920	Troškovi za usl.zašt.na r.	7.000,00	6.700,00	7.000,00	100	104	-
43	53960	Privr.i povremeni poslovi	40.000,00	63.000,00	40.000,00	100	63	0,76%
44	53981	Tr.deponovanja-otp.vode	1.000,00	200,00	1.000,00	100	500	0,02%
45	53983	Tr.deponovanja-čvrsti otp.	1.110.000,00	1.130.000,00	1.150.000,00	104	102	21,94%
46	53990	Troškovi ost.proizv.usl.	2.000,00	2.500,00	2.000,00	100	80	0,04%
	539	Troškovi ostalih usluga	1.165.000,00	1.215.900,00	1.215.000,00	104	100	23,18%
47	54000	Troškovi amortizacije	255.000,00	274.000,00	275.000,00	108	100	5,25%
	540	Troškovi amortizacije	255.000,00	274.000,00	275.000,00	108	100	5,25%
48	54140	Tr.rez. za otpremnine	5.000,00	0,00	5.000,00	100	-	0,10%
	541	Troškovi rezervisanja	5.000,00	0,00	5.000,00	100	-	0,10%
49	55010	Tr.revizije finans.izvj.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100	100	0,10%
50	55020	Tr.advokatskih usluga	10.000,00	8.000,00	10.000,00	100	125	0,19%
51	55030	Tr.zdravstvenih usluga	7.000,00	6.600,00	7.000,00	100	106	0,13%

RB	Konto	Naziv konta	Plan za 2019. godinu	Procjena ostvarenja 31.12.2019.	Plan za 2020. godinu	Index (6/4)	Index (6/5)	% učešće u ukupnim rashodima (plan)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
52	55040	Tr.str.obrazovanja zaposl.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100	100	0,04%
53	55050	Tr.str.usavršanja-seminari	6.000,00	7.000,00	7.000,00	117	100	0,13%
54	55060	Tr.izmjena na post.progr.	10.000,00	3.600,00	10.000,00	100	278	0,19%
55	55090	Ostale neproizvodne usl.	10.000,00	26.500,00	10.000,00	100	38	0,19%
	550	Troškovi neproizvodnih usluga	50.000,00	58.700,00	51.000,00	102	87	0,97%
56	55100	Tr.repr.u posl.prost.	8.000,00	8.000,00	8.000,00	100	100	0,15%
57	55120	Tr.ugostiteljskih usluga	15.000,00	11.500,00	15.000,00	100	130	0,29%
58	55140	Tr.ug.usl.prilikom proslava	2.000,00	1.500,00	2.000,00	100	133	0,04%
59	55150	Troškovi za poklone	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100	100	0,04%
60	55190	Ostali tr.reprezentacije	3.000,00	0,00	3.000,00	100	-	0,06%
	551	Troškovi reprezentacije	30.000,00	23.000,00	30.000,00	100	130	0,57%
61	55200	Pr.osigur.nekr.,postr.i opr.	2.500,00	800,00	2.500,00	100	313	0,05%
62	55240	Pr.osig.od odg.pr.tr.licima	1.500,00	2.000,00	2.000,00	133	100	0,04%
63	55260	Pr.za obavezno osig.lica	7.000,00	7.200,00	7.500,00	107	104	0,14%
64	55270	Pr.-obavezno osig.zaposl.	1.500,00	0,00	1.500,00	100	-	0,03%
65	55290	Pr.za obavezno osig.lica	200,00	0,00	200,00	100	-	0,00%
	552	Troškovi premija osiguranja	12.700,00	10.000,00	13.700,00	108	137	0,26%
66	55300	Tr.pl.prometa-Pavl.banka	1.800,00	1.050,00	1.100,00	61	105	0,02%
67	55301	Tr.pl.prometa-Sberbanka	2.100,00	250,00	300,00	14	120	0,01%
68	55302	Tr.pl.prometa-Nova banka	1.100,00	750,00	800,00	73	107	0,02%
69	55303	Tr.pl.prometa-Komerc.b.	250,00	200,00	250,00	100	125	0,00%
70	55304	Tr.pl.prometa-devizni	100,00	50,00	100,00	100	200	0,00%
71	55305	Tr.pl.prometa-Addiko b.	1.500,00	2.700,00	3.000,00	200	111	0,06%
72	55306	Tr.pl.prometa-NLB RB	500,00	250,00	300,00	60	120	0,01%
73	55310	Tr.pl.prometa-garancije	1.500,00	1.800,00	2.000,00	133	111	0,04%
	553	Troškovi platnog prometa	8.850,00	7.050,00	7.850,00	89	111	0,15%
74	55420	Članarine.poslovnim udr.	500,00	500,00	500,00	100	100	0,01%
	554	Troškovi članarina	500,00	500,00	500,00	100	100	0,01%
75	55500	Porez na imovinu	8.200,00	7.000,00	7.000,00	85	100	0,13%
76	55510	Naknada za o.k.d. šuma	3.200,00	3.400,00	3.400,00	106	100	0,06%
77	55520	Naknada za protiv pož.z.	1.800,00	1.900,00	1.900,00	106	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	21.618,00	21.618,00	96	100	0,41%
81	55600	Dopr.za prof.reh.invalida	5.000,00	5.100,00	5.000,00	100	98	0,10%

RB	Konto	Naziv konta	Plan za 2019. godinu	Procjena ostvarenja 31.12.2019.	Plan za 2020. godinu	Index (6/4)	Index (6/5)	% učešće u ukupnim rashodima (plan)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
82	55691	Ost.dop.na ter.tr.-volonteri	5.000,00	5.800,00	5.000,00	100	86	0,10%
	556	Troškovi doprinosa	10.000,00	10.900,00	10.000,00	100	92	0,19%
83	55900	Troškovi oglasa u štampi	3.000,00	2.200,00	3.000,00	100	136	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	57.000,00	55.000,00	100	96	1,05%
86	55915	Sudske takse-ostale	5.000,00	1.200,00	5.000,00	100	417	0,10%
87	55920	Sudski tr.i tr.vještačenja	0,00	700,00	1.000,00	-	143	-
88	55930	Tr.pretpl.na časopise i s.p.	2.000,00	1.050,00	2.000,00	100	190	0,04%
89	55940	Troškovi stipendija	3.600,00	2.700,00	0,00	-	-	0,00%
90	55950	Tr.za registraciju vozila	33.000,00	29.000,00	30.000,00	91	103	0,57%
91	55990	Ostali nemater.troškovi	0,00	8.000,00	10.000,00	-	125	0,19%
	559	Ostali nematerijalni troškovi	101.690,00	101.940,00	106.090,00	104	104	2,02%
92	56000	Rash.kamata iz odn.sa PPL	500,00	50,00	100,00	20	200	0,00%
	560	Finansijski rashodi po osnovu odnosa sa PPL	500,00	50,00	100,00	20	200	0,00%
93	56100	Rashodi kamata po kred.	20.000,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
94	56140	Rash.kamata po kupo-pr.	0,00	10,00	0,00	-	-	0,00%
95	56190	Kamate po ost.fin.ob.	1.000,00	10.000,00	10.000,00	1.000	100	0,19%
	561	Rashodi kamata	21.000,00	10.010,00	10.000,00	48	100	0,19%
96	57020	Otpis opreme po popisu	5.000,00	1.500,00	5.000,00	100	333	0,10%
	570	Gubici po osn.prod. i ras. nem.sr.,nekr.,postr.i opr.	5.000,00	1.500,00	5.000,00	100	333	0,10%
97	57800	Rash.po osn.isp.vr.potraž.	110.000,00	90.000,00	100.000,00	91	111	1,91%
98	57820	Rash.po osn.dir.otp.potr.	20.000,00	600,00	10.000,00	50	1.667	0,19%
	578	Rashodi po osnovu ispr.vrijedn.i otpisa potr.	130.000,00	90.600,00	110.000,00	85	121	2,10%
99	57940	Kazne za privr. prestupe	0,00	2.900,00	0,00	-	-	0,00%
100	57970	PDV na kalo,rastur,kvar...	500,00	200,00	500,00	100	250	0,01%
101	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	3.150,00	1.500,00	100	48	0,03%
102	59100	Rashodi po osnovu ispr.gr.	1.000,00	6.750,00	5.000,00	500	74	0,10%
	591	Rash.po osn.ispr.grešaka iz ranijih godina	1.000,00	6.750,00	5.000,00	500	74	0,10%
		UKUPNO	5.081.058,00	5.161.468,00	5.241.858,00	103	102	100,00%

Planirani rashodi za 2020. godinu iznose 5.241.858,00 KM.

Najveća stavka u planiranim rashodima za 2020. godinu su troškovi bruto zarada, koji su planirani u iznosu od 2.380.000,00 KM, sa 45,40% učešća u ukupnim rashodima Društva.

Pored troškova bruto zarada, planirani su sljedeći rashodi za 2020. 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 110.000,00 KM sa 2,10% učešća u ukupnim rashodima Društva;
- troškovi goriva i energije, koji su planirani u iznosu od 305.000,00 KM i koji učestvuju sa 5,82% u ukupnim rashodima Društva;
- troškovi bruto ostalih ličnih rashoda, koji su planirani u iznosu od 330.000,00 KM sa 6,30% učešća u ukupnim rashodima;
- troškovi ostalih usluga, koji su planirani u iznosu od 1.215.000,00 KM sa 23,18% učešća u ukupnim rashodima. U okviru troškova ostalih usluga potrebno je izdvojiti troškove deponovanja komunalnog otpada, koji su planirani u iznosu od 1.150.000,00 KM. Plan troškova deponovanja čvrstog komunalnog otpada rađen je na osnovu procjene ostvarenja prethodne godine uz povećanje od 20.000,00 KM, koje je uzeto u obzir prilikom planiranja, jer je novi cjenovnik usluga deponovanja čvrstog komunalnog otpada stupio na snagu od 01.03.2019. godine, sa povećanjem cijena od 25% u odnosu na prethodni cjenovnik. Cijena deponovanja čvrstog komunalnog otpada povećana je sa 34,19 KM bez PDV-a na 42,74 KM bez PDV-a.;
- troškovi amortizacije, koji predstavljaju značajnu stavku u ukupnim rashodima, prvenstveno zbog velike količine opreme, koja je neophodna za pružanje usluga odvoza otpada, učestvuju sa 5,25% u ukupnim rashodima Društva i isti su za 2020. godinu planirani u iznosu od 275.000,00 KM;
- ostali nematerijalni troškovi Društva planirani su u iznosu od 106.090,00 KM sa 2,02% 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 110.000,00 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 73.242,00 KM. Odluku o raspodjeli dobiti će donijeti Skupština akcionara Društva.

AD „KOMUNALAC“ BIJELJINA

- Skupština akcionara –

**PREDSJEDNIK
SKUPŠTINE AKCIONARA**

Broj: _____/2020

Datum: __. __. 2020. godine
