



AKCIONARSKO DRUŠTVO
„KOMUNALAC“ BIJELJINA

REBALANS PLANA POSLOVANJA
ZA 2018. GODINU

BIJELJINA, maj 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	4
VII – Ostvarivanje registrovanih djelatnosti.....	6
Plan prihoda za 2018. godinu.....	6
Plan rashoda za 2018. godinu	9

I – UVODNA NAPOMENA

U toku 2018. godine AD „Komunalac“ Bijeljina će izvršiti sve predviđene aktivnosti, koje su utvrđene Planom poslovanja, kao i Planom investicionih ulaganja za 2018. 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 2018. 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.

U skladu sa članom 23. Zakona o javnim preduzećima („Službeni glasnik Republike Srpske“, broj 75/04 i 78/11), Uprava AD „Komunalac“ Bijeljina je razmotrila postojeći Plan poslovanja za 2018. godinu, te na osnovu ukazanih potreba, a u skladu sa ciljevima istog, revidirala i usaglasila Plan poslovanja radi njegovog prilagođavanja kretanjima na tržištu.

Osnovni razlozi za revidiranje Plana poslovanja su određena odstupanja od planirane dinamike realizacije poslovnih aktivnosti u dijelu investicionih ulaganja za 2018. godini.

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:

- 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 2018. godinu

Red. br.	Kvalifikacija	Potrebna stručna sprema 31.12.2017.	Plan za 2018. godinu po potrebnoj str. spremi	Razlika	Indeksi
1	2	3	4	5=4-3	6=(4/3)*100-100
1	VSS-pripr.	1	4	3	300
2	VSS	18	18	-	-
3	VŠS	7	7	-	-
4	SSS	13	13	-	-
5	VKV	3	3	-	-
6	KV	46	46	-	-
7	NK	70	70	-	-
UKUPNO		158	161	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, 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 2018. godinu izvršiti sljedeće nabavke:

RB	INVESTICIJA	PLANIRANO (KM)	REBALANS (KM)
1.	Izrada idejnog rješenja i projekta uređenja „Zelene pijace“	80.000,00	0,00
2.	Nabavka novog specijalnog vozila za čišćenje ulica sa usisavanjem	220.000,00	0,00
3.	Polovno specijalno teretno vozilo za odvoz otpada - 2 komada (manje i veće vozilo)	100.000,00	0,00
4.	Nabavka novog specijalnog teretnog vozila za odvoz otpada	0,00	220.000,00
5.	Nabavka polovnog specijalnog vozila za čišćenje ulica sa usisavanjem	0,00	50.000,00
6.	Nabavka polovnog specijalnog teretnog vozila za odvoz otpada	0,00	50.000,00
7.	Kontejneri zapremine 1,1 m ³ - 120 komada	75.000,00	75.000,00
8.	Plastične kante zapremine 120 litara - 700 komada (prvobitno planirano 200 komada)	16.000,00	56.000,00
9.	Izrada urbanističkog projekta „Zelene pijace“	0,00	50.000,00
10.	Radovi na izgradnji skladišnog prostora za ambalažni otpad na lokaciji Službe komunalnih usluga, ul. Mačvanska bb	20.000,00	50.000,00
11.	Podzemni kontejneri - 6 komada	0,00	48.000,00
12.	Radovi na uređenju lokacija za podzemne kontejnere	0,00	18.000,00
13.	Nabavka polovnog teretnog vozila B kategorije	16.000,00	16.000,00
14.	Metalne tezge otvorenog tipa za uređenje središnje staze u „Zelenoj pijaci“	10.000,00	10.000,00
15.	Izrada „zelenih ostrva“ za odlaganje komunalnog i ambalažnog otpada	10.000,00	10.000,00
16.	Radovi na sanaciji i uređenju zemljišnog posjeda AD „Komunalac“ Bijeljina u selu Popovi	9.000,00	9.000,00
17.	Mašina za čišćenje snijega	7.000,00	7.000,00
18.	Polovni viljuškar	6.000,00	6.000,00
19.	Projekat za ekergetske efikasnost	6.000,00	6.000,00
20.	Mašina za sječenje busenova trave	6.000,00	6.000,00
21.	IP telefonski sistem	6.000,00	6.000,00
22.	Radovi na obnovi informacione infrastrukture	6.000,00	6.000,00
23.	Knjigovodstveni softver	6.000,00	6.000,00
24.	Kancelarijski namještaj	6.000,00	6.000,00

25.	Radovi na izradi pregradnog zida u prostorijama Uprave	5.000,00	5.000,00
26.	GPS sistem	5.000,00	5.000,00
27.	Klima uređaj – 3 komada	5.000,00	5.000,00
28.	Kompjuteri – 4 komada	4.000,00	4.000,00
29.	Vaga	0,00	3.000,00
30.	Autodijagnostika – 1 komad	3.000,00	3.000,00
31.	Štampači – 3 komada	2.000,00	2.000,00
32.	Trimer	2.000,00	2.000,00
33.	Mašina za pranje suđa - ugradna	1.000,00	1.000,00
34.	Nezavisna staklokeramička ugradna ploča za kuvanje	800,00	800,00
35.	Monitor – 2 komada	500,00	500,00
UKUPNA PROCIJENJENA VRIJEDNOST INVESTICIJA		633.300,00	742.300,00

Rebalansom Plana investicija za 2018. godinu planirano je ukupno ulaganje u iznosu od 742.300,00 KM, dok je prvobitnim planom predviđeno 633.300,00 KM na ime investicija.

Ukupna investiciona ulaganja prema ovom Planu iznose 742.300,00 KM. Od navedenog iznosa, za investiciona ulaganja putem kreditnih sredstava planirano je 320.000,00 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 2017. i 2018. godinu“, planirano je 185.000,00 KM, a ostatak od 237.300,00 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 gromobraskih instalacija i ispravnosti elektro instalacija;
- pregleda ispravnosti drugih sitnih uređaja;

- izvršice 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 sledeće 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 (pauk, fekalna cisterna, ostala komunalna mehanizacija i dr.).

PLAN PRIHODA ZA 2018. GODINU

RB	Konto	Naziv konta	Plan za 2017. godinu	Procjena ostvarenja 31.12.2017. godine	Plan za 2018. 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	8.000,00	10.000,00	100	125	0,21%
	601	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj	10.000,00	8.000,00	10.000,00	100	125	0,21%
2	61010	Pr.od usl.javne higijene-BN	320.000,00	261.200,00	262.000,00	82	100	5,40%
3	61011	Prihod od usl.odv.otpada-t.	13.000,00	1.160,00	1.200,00	9	103	0,02%
4	61012	Pr.od usluga odv.otpada	15.000,00	15.200,00	15.200,00	101	100	0,31%
5	61013	Prihod od usl.zimske službe	18.000,00	14.600,00	15.000,00	83	103	0,31%
6	61014	Prihod od usl.grad. zelen.	185.000,00	183.970,00	183.800,00	99	100	3,79%
7	61018	Pr.od usluga-pranje ulica	30.000,00	30.000,00	30.000,00	100	100	0,62%
8	61019	Pr.od usl.javne hig.-Janja	35.000,00	30.650,00	30.000,00	86	98	0,62%
	610	Prihod od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	616.000,00	536.780,00	537.200,00	87	100	11,08%
9	61106	Prihod od rasadnika	18.000,00	15.000,00	16.000,00	89	107	0,33%
10	61121	Prihod odv.otpada građ.	2.088.000,00	2.151.500,00	2.280.000,00	109	106	47,01%
11	61122	Odvoz otpada pravn.subj.	790.000,00	775.300,00	800.000,00	101	103	16,50%
12	61123	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	25.000,00	29.450,00	30.000,00	120	102	0,62%
13	61126	Prihod od pauka	58.000,00	38.000,00	50.000,00	86	132	1,03%
14	61127	Usluge fekalne cisterne	2.000,00	1.800,00	2.000,00	100	111	0,04%
15	61128	Usluge cisterne za vodu	2.000,00	4.600,00	5.000,00	250	109	0,10%
16	61129	Pr.od odvoza.kl.otp.-d	45.000,00	5.230,00	0,00	0	0	0,00%
	611	Prihod od prodaje učinaka u Republici Srpskoj	3.028.000,00	3.020.880,00	3.183.000,00	105	105	65,63%

17	61206	Prihod od rasadnika	2.000,00	0,00	2.000,00	100	-	0,04%
18	61222	Odvoz otpada pravn.subj.	32.000,00	33.270,00	33.500,00	105	101	0,69%
19	61223	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	3.500,00	4.100,00	4.200,00	120	102	0,09%
20	61227	Usluge fekalne cisterne	1.000,00	450,00	1.000,00	100	222	0,02%
21	61229	Pr.od odvoza.kl.otp.-d	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
	612	Prihod od prodaje učinaka u Federaciji BiH	38.500,00	37.820,00	40.700,00	106	108	0,84%
22	61322	Odvoz otpada pravn.subj.	10.000,00	9.300,00	9.500,00	95	102	0,20%
23	61323	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	700,00	700,00	700,00	100	100	0,01%
24	61327	Pr.od odvoza.kl.otp.-d	0,00	150,00	0,00	-	0	0,00%
	613	Prihod od prodaje učinaka u Brčko Distriktu BiH	10.700,00	10.150,00	10.200,00	95	100	0,21%
25	63000	Povećanje vrijed.zaliha	4.000,00	8.400,00	8.000,00	200	95	0,16%
	630	Povećanje vrijednosti zalihe učinaka	4.000,00	8.400,00	8.000,00	200	95	0,16%
26	65100	Pr.od zakupnina zemljišta	26.000,00	22.200,00	23.000,00	88	104	0,47%
27	65110	Prihod od zakupnina	365.000,00	343.500,00	345.000,00	95	100	7,11%
28	65130	Pr.od zakupa st.u pijaci	235.000,00	221.900,00	230.000,00	98	104	4,74%
29	65131	Pr.od zakupa-dn.zak.st.	50.000,00	56.400,00	57.000,00	114	101	1,18%
30	65132	Pr.od zakupa st.-mali.b.	5.000,00	5.700,00	6.000,00	120	105	0,12%
	651	Prihodi od zakupnina	681.000,00	649.700,00	661.000,00	97	102	13,63%
31	65200	Pr. od donacija-drž.org.	0,00	4.293,00	70.000,00	-	1631	1,44%
32	65210	Prihodi od donacija-PPL	27.674,60	27.674,60	27.674,60	100	100	0,57%
	652	Prihodi od donacija	27.674,60	31.967,60	97.674,60	353	306	2,01%
33	65590	Ostali prihodi iz dr.namj.	0,00	1.000,00	1.200,00	-	120	0,02%
	655	Prihodi iz namjenskih izvora finansiranja	0,00	1.000,00	1.200,00	-	120	0,02%
34	65901	Pr.od prodaje stakla	0,00	0,00	20.000,00	-	-	0,41%
35	65902	Pr.od prodaje kartona	19.000,00	8.000,00	20.000,00	105	250	0,41%
36	65903	Pr.od prodaje papira	0,00	0,00	15.000,00	-	-	0,31%
37	65904	Pr.od prodaje najlona	5.000,00	4.000,00	10.000,00	200	250	0,21%
38	65905	Prihodi od grijanja	250,00	250,00	250,00	100	100	0,01%
39	65990	Ostali poslovni prihodi	0,00	870,00	1.000,00	-	115	0,02%
	659	Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	24.250,00	13.120,00	66.250,00	273	505	1,37%
40	66010	Pr.od zateznih kam.-PPL	10.000,00	3.740,00	4.000,00	40	107	0,08%
	660	Finansijski prihodi -PPL	10.000,00	3.740,00	4.000,00	40	107	0,08%
41	66130	Zatezne kamate -pravna	20.000,00	15.830,00	16.000,00	80	101	0,33%
42	66131	Zatezne kamate - fizička	70.000,00	69.500,00	70.000,00	100	101	1,44%
43	66190	Ostale kamate	12.000,00	2.200,00	3.000,00	25	136	0,06%
	661	Prihodi od kamata	102.000,00	87.530,00	89.000,00	87	102	1,84%
44	66991	Ostali finansijski prihodi	50,00	0,00	0,00	0	-	0,00%
	669	Ostali finansijski prihodi	50,00	0,00	0,00	0	-	0,00%
45	67710	Pr.od napl.otp.potr.-ind.o.	22.000,00	16.500,00	20.000,00	91	121	0,41%

46	67711	Pr.od napl.otp.potr.-dom.	38.000,00	71.500,00	70.000,00	184	98	1,44%
47	67720	Pr.od napl.potr.PPL-dir.o	16.500,00	5.000,00	11.500,00	70	230	0,24%
	677	Naplaćena otpisana potraživanja	76.500,00	93.000,00	101.500,00	133	109	2,09%
48	67910	Prihodi od otp.obaveza	250,00	150,00	200,00	80	133	0,00%
49	67990	Ostali nepomenuti prihodi	40.000,00	101.500,00	40.000,00	100	39	0,82%
	679	Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja ...	40.250,00	101.650,00	40.200,00	100	40	0,83%
UKUPNO			4.668.924,60	4.603.737,60	4.849.924,60	104	105	100,00%

Ukupni prihodi za 2018. godinu planirani su u iznosu od 4.849.924,60 KM, dok su rashodi planirani u iznosu od 4.833.458,00 KM, te planirana bruto dobit u iznosu od 16.466,60 KM, odnosno 0,34% od planiranog prihoda.

U planiranim poslovnim приходима najveće učešće imaju prihodi od usluga odvoza otpada građanima, sa procentom učešća u ukupnim приходима od 47,01% (plan ovih prihoda rađen je na bazi ostvarenja za 2017. godinu i većeg broja novih korisnika), koji su planirani u ukupnom iznosu od 2.280.000,00 KM, zatim prihodi od usluga odvoza otpada pravnim licima iz Republike Srpske sa 16,50% učešća u ukupnim приходима, koji su planirani u iznosu od 800.000,00 KM.

Planirani prihodi od usluga javne higijene u Bijeljini i Janji u ukupnim приходима učestvuju sa 292.000,00 KM. Prihode 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, ostvarujemo po osnovu učešća na tenderu za održavanje javne higijene na teritoriji Grada Bijeljine. Plan za 2018. 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 Bijeljine za usluge održavanja gradskog zelenila. Učešće prihoda od usluga održavanja gradskog zelenila u ukupnim приходима je 3,79%.

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, koji su u vlasništvu AD „Komunalac“, iznose 345.000,00 KM i učestvuju u ukupnim приходима sa 7,11%.

Prihodi od usluga zakupa pijačnih stolova, planirani su u iznosu od 293.000,00 KM. Učešće planiranih prihoda od usluga zakupa pijačnih stolova u ukupnim planiranim приходима je 6,04%. Nije planirano značajno povećanje prihoda u odnosu na raniji period, a procjena je vršena na bazi ostvarenja za 2017. godinu.

Prihodi od rasadnika u 2018. godini planirani su u iznosu od 16.000,00 KM sa 0,33% učešća u ukupnim planiranim приходима. Plan prihoda od rasadnika rađen je na osnovu ostvarenja za 2017. godinu.

Prihodi od usluga rada specijalnog vozila za prevoz nepropisno parkiranih vozila („pauk“), planirani su na osnovu ostvarenja za 2017. godinu i očekivanog povećanja

cijene usluge rada „pauka“. Za 2018. godinu prihodi od usluga „pauka“ planirani su u iznosu od 50.000,00 KM. Učešće prihoda od usluga „pauka“ u ukupno planiranim prihodima je 1,03%.

Prihodi od prodaje stakla, kartona, papira i najlona planirani su u ukupnom iznosu od 65.000,00 KM sa 1,34% učešća u ukupnim planiranim prihodima.

PLAN RASHODA ZA 2017. GODINU

RB	Konto	Naziv konta	Plan za 2017. godinu	Procjena ostvarenja 31.12.2017.	Plan za 2018. 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	3.100,00	3.000,00	100	97	0,06%
2	50101	Nab.vr.pr.robe-bez faktura	4.000,00	5.600,00	5.500,00	138	98	0,11%
3	50102	Nab.vr.pr.robe-po fakt.	500,00	1.300,00	1.500,00	300	115	0,03%
	501	Nabavna vrij. pr. robe	7.500,00	10.000,00	10.000,00	133	100	0,21%
4	50230	Nabavna vrij.prodote opr.	0,00	7.000,00	77.000,00	-	1.100	1,59%
	502	Nabavna vrijednost prodatih stalnih sredstava	0,00	7.000,00	77.000,00	-	1.100	1,59%
5	51100	Troškovi sirovina i mater.	60.000,00	55.000,00	55.000,00	92	100	1,14%
	511	Tr.materijala za izradu	60.000,00	55.000,00	55.000,00	92	100	1,14%
6	51210	Otpis auto guma	35.500,00	22.500,00	23.000,00	65	102	0,48%
7	51220	Otpis HTZ opreme	35.000,00	22.000,00	23.000,00	66	105	0,48%
8	51240	Troškovi rez. dijelova	55.000,00	44.000,00	45.000,00	82	102	0,93%
9	51250	Troškovi kanc. materijala	11.200,00	12.000,00	12.000,00	107	100	0,25%
	512	Tr.režijskog materijala	136.700,00	100.500,00	103.000,00	75	102	2,13%
10	51300	Tr.naft.derivata (goriva)	220.000,00	212.500,00	220.000,00	100	104	4,55%
11	51301	Tr.naft.derivata (maziva)	16.000,00	9.500,00	10.000,00	63	105	0,21%
12	51330	Troškovi el. energije	25.000,00	35.500,00	35.000,00	140	99	0,72%
13	51370	Troškovi vode	10.000,00	9.700,00	10.000,00	100	103	0,21%
	513	Troškovi goriva i energije	271.000,00	267.200,00	275.000,00	101	103	5,69%
14	52000	Troškovi bruto zarade	2.050.000,00	2.177.500,00	2.250.000,00	110	103	46,55%
	520	Troškovi bruto zarada	2.050.000,00	2.177.500,00	2.250.000,00	110	103	46,55%
15	52210	Tr.br.nakn.čl.Nadz.odb.	29.000,00	29.850,00	29.850,00	103	100	0,62%
	522	Tr.br.nak.čl.NO i Upr.od	29.000,00	29.850,00	29.850,00	103	100	0,62%
16	52300	Tr.br.nakn.čl.Odb.za rev.	29.850,00	29.850,00	29.850,00	100	100	0,62%
17	52320	Tr.br.nakn.čl.komisije	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
	523	Troškovi br.naknada čl.odb.za reviziju, kom.i sl	29.850,00	29.850,00	29.850,00	100	100	0,62%
18	52430	Pomoć zaposl.u skl.sa pr.	5.000,00	5.000,00	5.500,00	110	110	0,11%
	524	Tr.otpr., nagr. i pomoći u skladu sa propisima	5.000,00	5.000,00	5.500,00	110	110	0,11%
19	52500	Tr.dnevnicna na služb.putu	2.000,00	1.400,00	2.000,00	100	143	0,04%

20	52510	Tr.smj.i ish.na služb.putu	2.000,00	0,00	2.000,00	100	-	0,04%
21	52520	Tr.prevoza na služb.putu	500,00	150,00	500,00	100	333	0,01%
22	52530	Nakn.za korišć.sopstv.voz.	12.000,00	12.800,00	13.000,00	108	102	0,27%
	525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	16.500,00	14.350,00	17.500,00	106	122	0,36%
23	52900	Nakn.tr.za prevoz radnika	53.000,00	55.000,00	55.000,00	104	100	1,14%
24	52990	Ost.nakn.tr.zaposl.(regres)	120.000,00	135.000,00	135.000,00	113	100	2,79%
25	52991	Ost.nakn.tr.zaposl.(Božić)	15.500,00	16.200,00	16.500,00	106	102	0,34%
26	52992	Ost.nakn.tr.zap.(topl.obrok)	70.000,00	58.000,00	62.000,00	89	107	1,28%
	529	Troškovi bruto ostalih ličnih rashoda	258.500,00	264.200,00	268.500,00	104	102	5,56%
27	53130	Troškovi PTT usluga	25.000,00	21.300,00	22.000,00	88	103	0,46%
28	53131	Tr.PTT usluga-pošiljke	4.000,00	3.300,00	3.500,00	88	106	0,07%
29	53150	Tr.internet usluga i b.pren.	1.500,00	1.600,00	1.600,00	107	100	0,03%
	531	Troškovi transportnih usluga	30.500,00	26.200,00	27.100,00	89	103	0,56%
30	53200	Tr.usl.na tek.odr.st.mat.sr.	45.000,00	19.500,00	22.000,00	49	113	0,46%
31	53210	Tr.usl.na inv.odr.st.mat.sr.		2.079,00	2.000,00	-	96	0,04%
	532	Troškovi usluga održavanja	45.000,00	21.579,00	24.000,00	53	111	0,50%
32	53390	Troškovi ostalih zakupa	4.000,00	3.550,00	4.000,00	100	113	0,08%
	533	Troškovi zakupa	4.000,00	3.550,00	4.000,00	100	113	0,08%
33	53490	Ostali troškovi sajmovi	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
	534	Troškovi sajmovi	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
34	53500	Tr.oglasa u novinama,TV	16.000,00	11.000,00	25.000,00	156	227	0,52%
35	53520	Tr.ulag. u predmete sa PP	6.000,00	5.250,00	5.000,00	83	95	0,10%
	53590	Ostali tr.za reklamu i prop.	0,00	1.100,00	1.000,00	-	91	0,02%
	535	Troškovi reklame i propagande	22.000,00	17.350,00	31.000,00	141	179	0,64%
36	53920	Troškovi za usl.zašt.na r.	10.000,00	5.500,00	10.000,00	100	182	0,21%
37	53930	Nakn.za korišć.auto-puta	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
38	53960	Privr.i povremeni poslovi	55.000,00	57.600,00	58.000,00	105	101	1,20%
39	53981	Tr.deponovanja-otp.vode	4.000,00	900,00	1.000,00	25	111	0,02%
40	53982	Tr.deponovanja-kl.otpad	50.000,00	5.230,00	0,00	-	-	0,00%
41	53983	Tr.deponovanja-čvrsti otp.	900.000,00	920.000,00	920.000,00	102	100	19,03%
42	53990	Troškovi ost.proizv.usl.	20.000,00	5.000,00	5.000,00	25	100	0,10%
	539	Troškovi ostalih usluga	1.039.000,00	994.230,00	994.000,00	96	100	20,56%
43	54000	Troškovi amortizacije	240.000,00	244.100,00	245.000,00	102	100	5,07%
	540	Troškovi amortizacije	240.000,00	244.100,00	245.000,00	102	100	5,07%
44	54140	Tr.rez. za otpremnine	7.000,00	5.000,00	5.000,00	71	100	0,10%
	541	Troškovi rezervisanja	7.000,00	5.000,00	5.000,00	71	100	0,10%
45	55010	Tr.revizije finans.izvj.	5.000,00	4.700,00	5.000,00	100	106	0,10%
46	55020	Tr.advokatskih usluga	5.000,00	12.500,00	10.000,00	200	80	0,21%

47	55030	Tr.zdravstvenih usluga	5.900,00	7.100,00	7.000,00	119	99	0,14%
48	55040	Tr.str.obrazovanja zaposl.	0,00	0,00	2.000,00	-	-	0,04%
49	55050	Tr.str.usavršanja-seminari	1.500,00	1.000,00	3.000,00	200	300	0,06%
50	55060	Tr.izmjena na post.progr.	4.300,00	3.600,00	10.000,00	233	278	0,21%
51	55070	Usl.čišćenja prostorija	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
52	55090	Ostale neproizvodne usl.	10.000,00	6.600,00	8.000,00	80	121	0,17%
	550	Troškovi neproizvodnih usluga	31.700,00	35.500,00	45.000,00	142	127	0,93%
53	55100	Tr.repr.u posl.prost.	5.000,00	6.000,00	6.000,00	120	100	0,12%
54	55120	Tr.ugostiteljskih usluga	13.000,00	11.500,00	15.000,00	115	130	0,31%
55	55130	Tr.pren.i ishr.posl.partn.	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
56	55150	Troškovi za poklone	4.500,00	100,00	5.000,00	111	5.000	0,10%
57	55190	Ostali tr.reprezentacije	3.000,00	1.150,00	3.000,00	100	261	0,06%
	551	Troškovi reprezentacije	25.500,00	18.750,00	29.000,00	114	155	0,60%
58	55200	Pr.osigur.nekr.,postr.i opr.	2.500,00	2.500,00	2.500,00	100	100	0,05%
59	55240	Pr.osig.od odg.pr.tr.licima	0,00	576,00	600,00	-	104	0,01%
60	55260	Pr.za obavezno osig.lica	9.500,00	9.200,00	9.500,00	100	103	0,20%
	552	Troškovi premija osiguranja	12.000,00	12.276,00	12.600,00	105	103	0,26%
61	55300	Tr.pl.prometa-Pavl.banka	2.000,00	1.700,00	1.750,00	88	103	0,04%
62	55301	Tr.pl.prometa-Sberbanka	2.300,00	2.300,00	2.300,00	100	100	0,05%
63	55302	Tr.pl.prometa-Nova banka	1.500,00	2.050,00	2.100,00	140	102	0,04%
64	55303	Tr.pl.prometa-Komerc.b.	450,00	350,00	400,00	89	114	0,01%
65	55306	Tr.pl.prometa-NLB RB	200,00	580,00	600,00	300	103	0,01%
66	55310	Tr.pl.prometa-garancije	1.500,00	1.200,00	1.200,00	80	100	0,02%
	553	Troškovi platnog prometa	7.950,00	8.180,00	8.350,00	105	102	0,17%
67	55420	Članarine.poslovnim udr.	400,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
	554	Troškovi članarina	400,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
68	55500	Porez na imovinu	7.200,00	8.145,00	8.200,00	114	101	0,17%
69	55510	Naknada za o.k.d. šuma	3.300,00	3.200,00	3.200,00	97	100	0,07%
70	55520	Naknada za protiv pož.z.	1.900,00	1.800,00	1.800,00	95	100	0,04%
71	55540	Naknada za vode	1.800,00	1.950,00	2.000,00	111	103	0,04%
72	55570	Komunalna i rep. takse	1.150,00	1.150,00	1.150,00	100	100	0,02%
73	55571	Komunalna naknada-opš.	6.168,00	6.168,00	6.168,00	100	100	0,13%
	555	Troškovi poreza	21.518,00	22.413,00	22.518,00	105	100	0,47%
74	55600	Dopr.za prof.reh.invalida	4.500,00	4.750,00	5.000,00	111	105	0,10%
75	55630	Doprinos za solidarnost	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
76	55691	Ost.dop.na ter.tr.-volonteri	0,00	1.000,00	3.000,00	-	300	0,06%
	556	Troškovi doprinosa	4.500,00	5.750,00	8.000,00	178	139	0,17%
77	55900	Troškovi oglasa u štampi	600,00	2.200,00	3.000,00	500	136	0,06%
78	55911	RTV taksa-porez na posj.	90,00	90,00	90,00	100	100	0,00%
79	55913	Sudske takse po izvr.post.	55.000,00	50.000,00	55.000,00	100	110	1,14%

80	55915	Sudske takse-ostale	4.000,00	6.000,00	5.000,00	125	83	0,10%
81	55930	Tr.pretpl.na časopise i s.p.	1.500,00	1.300,00	2.000,00	133	154	0,04%
82	55940	Troškovi stipendija	0,00	0,00	3.600,00	-	-	0,07%
83	55950	Tr.za registraciju vozila	30.000,00	32.000,00	33.000,00	110	103	0,68%
84	55990	Ostali nemater.troškovi	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
	559	Ostali nematerijalni tr.	91.190,00	91.590,00	101.690,00	112	111	2,10%
85	56000	Rash.kamata iz odn.sa PPL	40.000,00	11.700,00	500,00	1	4	0,01%
	560	Finansijski rashodi po osnovu odnosa sa PPL	40.000,00	11.700,00	500,00	1	4	0,01%
86	56100	Rashodi kamata po kred.	5.000,00	0,00	20.000,00	400	-	0,41%
87	56170	Kamate za nebl.pl.javne pr	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
88	56190	Kamate po ost.fin.ob.	0,00	800,00	1.000,00	-	125	0,02%
	561	Rashodi kamata	5.000,00	800,00	21.000,00	420	2.625	0,43%
89	57020	Otpis opreme po popisu	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100	100	0,02%
	570	Gubici po osn.prod. i ras. nem.sr.,nekr.,postr.i opr.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100	100	0,02%
90	57800	Rash.po osn.isp.vr.potraž.	150.000,00	103.000,00	110.000,00	73	107	2,28%
91	57810	Rash.po osn.isp.pot.PPL	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
92	57820	Rash.po osn.dir.otp.potr.	20.000,00	15.000,00	20.000,00	100	133	0,41%
93	57830	Rezervisanja-tr.depon.-SS	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
	578	Rashodi po osnovu ispr.vrijedn.i otpisa potr.	170.000,00	118.000,00	130.000,00	76	110	2,69%
94	57970	PDV na kalo,rastur,kvar...	500,00	500,00	500,00	100	100	0,01%
95	57990	Nepomenuti ost.rashodi	800,00	1.800,00	1.000,00	125	56	0,02%
	579	Rash.po osn.rash.zaliha mater.i robe i ost.rashodi	1.300,00	2.300,00	1.500,00	115	65	0,03%
96	59100	Rashodi po osnovu ispr.gr.	1.000,00	670,00	1.000,00	100	149	0,02%
	591	Rash.po osn.ispr.grešaka iz ranijih godina	1.000,00	670,00	1.000,00	100	149	0,02%
UKUPNO			4.664.608,00	4.601.388,00	4.833.458,00	104	105	100,00%

Planirani rashodi za 2018. godinu iznose 4.833.458,00 KM.

Najveća stavka u planiranim rashodima za 2018. godinu su troškovi bruto zarada, koji iznose 2.250.000,00 KM sa 46,55% učešća u ukupnim rashodima Društva.

Pored troškova bruto zarada, planirani su sljedeći troškovi za 2018. 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 103.000,00 KM sa 2,13% učešća u ukupnim rashodima Društva;
- troškovi goriva i energije, koji su planirani u iznosu od 275.000,00 KM i koji učestvuju sa 5,69% u ukupnim rashodima Društva;
- troškovi bruto ostalih ličnih rashoda, koji su planirani u iznosu od 268.500,00 KM sa 5,56% učešća u ukupnim rashodima;

- troškovi ostalih usluga, koji su planirani u iznosu od 994.000,00 KM sa 20,56% učešća u ukupnim rashodima. U okviru troškova ostalih usluga potrebno je izdvojiti troškove deponovanja komunalnog otpada, koji su planirani u iznosu od 921.000,00 KM. Plan troškova deponovanja komunalnog otpada rađen je na osnovu ostvarenja prethodne godine. Svako povećanje cijene deponovanja čvrstog komunalnog otpada značajno bi uticalo na rezultat poslovanja Društva i ugrozilo bi tekuću likvidnost, što bi za posljedicu imalo dodatne troškove kamata za dane kašnjenja.
- troškovi amortizacije, koji predstavljaju značajnu stavku u ukupnim rashodima, prvenstveno zbog velike količine opreme, koja je neophodna za pružanje usluga odvoza otpada. Troškovi amortizacije učestvuju sa 5,07% u ukupnim rashodima i isti su za 2018. godinu planirani u iznosu od 245.000,00 KM;
- ostali nematerijalni troškovi Društva planirani su u iznosu od 101.690,00 KM sa 2,10% 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 16.466,60 KM. Odluku o raspodjeli neraspoređene dobiti će donijeti Skupština akcionara AD „Komunalac“ Bijeljina.

AD „KOMUNALAC“ BIJELJINA
- Skupština akcionara –

Broj: _____/2018
Datum: __.06.2018. godine

PREDSJEDNIK
SKUPŠTINE AKCIONARA

Miće Mičić