



АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
„КОМУНАЛАЦ“ БИЈЕЉИНА

РЕБАЛАНС ПЛАНА ПОСЛОВАЊА
ЗА 2018. ГОДИНУ

БИЈЕЉИНА, јун 2018. године

САДРЖАЈ

I – Уводна напомена	2
II – Организација рада на изradi, доношењу и реализацији плана пословања АД „Комуналац“ Бијељина	2
III – Нормативно - правна дјелатност	3
IV – Попуна систематизације, заштита стандарда запослених, обука и оспособљавање запослених радника.....	3
V – Материјално-техничка опремљеност	4
VI – Мјере заштите животне и радне средине, заштите на раду и заштите од пожара	4
VII – Остваривање регистрованих дјелатности	6
План прихода за 2018. годину	6
План расхода за 2018. годину	9

I – УВОДНА НАПОМЕНА

У току 2018. године АД „Комуналац“ Бијељина ће извршити све предвиђене активности, које су утврђене Планом пословања, као и Планом инвестиционих улагања за 2018. годину, водећи првенствено рачуна о томе да се подигне квалитет наших услуга, те да се прилагодимо тржишним условима пословања.

Управа АД „Комуналац“ Бијељина, сходно одредби члана 21. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Српске“, број 75/04 и 78/11), израђује и надгледа реализацију Плана пословања, а у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и прописима о рачуноводственим и ревизијским стандардима Републике Српске.

План пословања за 2018. годину представља планску реализацију – остваривање регистроване дјелатности АД „Комуналац“ Бијељина у једногодишњем периоду уз ангажовање свих материјално - техничких и кадровских капацитета са којима се располаже.

Планом пословања утврђују се најзначајнији послови, задаци и активности, а нарочито:

- Нормативно - правна активност;
- Попуна систематизације, обучавање и оспособљавање радника;
- Материјално - техничко опремање;
- Заштита на раду и заштита од пожара;
- Остваривање регистрованих активности;
- Задаци и активности интерне ревизије;
- Планирани приходи и расходи;
- Капитални издаци у планском периоду;
- Извори финансирања за планиране капиталне издатке.

У складу са чланом 23. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Српске“, број 75/04 и 78/11), Управа АД „Комуналац“ Бијељина је размотрила постојећи План пословања за 2018. годину, те на основу указаних потреба, а у складу са циљевима истог, ревидирала и усагласила План пословања ради његовог прилагођавања кретањима на тржишту.

Основни разлози за ревидирање Плана пословања су одређена одступања од планиране динамике реализације пословних активности у дијелу инвестиционих улагања за 2018. годину.

II – ОРГАНИЗАЦИЈА РАДА НА ИЗРАДИ, ДОНОШЕЊУ И РЕАЛИЗАЦИЈИ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА АД „КОМУНАЛАЦ“ БИЈЕЉИНА

План пословања за период, за који је донесен, представља основ свих пословних активности АД „Комуналац“ Бијељина у погледу оних питања, која тај документ садржи.

У изради, доношењу и спровођењу Плана пословања значајну улогу имају:

1. Скупштина акционара, разматра и доноси План пословања и ревидирани план, те разматра и доноси програм инвестиција за усвојени план пословања.
2. Управа АД „Комуналац“ Бијељина, израђује и надгледа реализацију плана пословања у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и прописима о рачуноводственим и ревизијским стандардима Републике Српске.

План пословања доноси Скупштина акционара на приједлог Надзорног одбора и након усвајања исти се доставља:

- Министарству за просторно уређење, грађевинарство и екологију РС (доставља директор Друштва) и
- Главном ревизору јавног сектора РС (доставља директор одјељења за интерну ревизију Друштва)

III – НОРМАТИВНО - ПРАВНА ДЈЕЛАТНОСТ

Поред постојећих нормативних аката, у планском периоду донијеће се сљедећи акти:

- Годишња студија ризика и План рада интерне ревизије (доноси се за сваку планску годину);
- Програм мјера заштите животне и радне средине (доноси се за сваку пословну годину);
- Програм и план обуке и провјере обучености из области заштите на раду и заштите од пожара (доноси се за сваку пословну годину);
- План набавке и извори финансирања (доноси се за сваку пословну годину);
- Упутство о условима и начину спровођења физичког обезбјеђења објеката АД „Комуналац“ Бијељина;
- Употребне дозволе и атести за објекте, машине, уређаје, опрему и алат које издају овлашћени органи и организације у прописаним роковима.

IV – ПОПУНА СИСТЕМАТИЗАЦИЈЕ, ЗАШТИТА СТАНДАРДА ЗАПОСЛЕНИХ, ОБУКА И ОСПОСОБЉАВАЊЕ ЗАПОСЛЕНИХ РАДНИКА

План кадрова за 2018. годину

Ред. бр.	Квалификација	Потребна стручна спрема 31.12.2017.	План за 2018. годину по потребној стр. спреми	Разлика	Индекси
1	2	3	4	5=4-3	6=(4/3)*100-100
1	ВСС-припр.	1	4	3	300
2	ВСС	18	18	-	-
3	ВШС	7	7	-	-
4	ССС	13	13	-	-
5	ВКВ	3	3	-	-
6	КВ	46	46	-	-
7	НК	70	70	-	-
УКУПНО		158	161	3	2

Табела број 1 – План кадрова

Управа Друштва ће водити рачуна о заштити и побољшању животног стандарда радника, кроз организовану исхрану, исплату регреса за годишњи одмор, колективно осигурање радника од несреће на послу и друго.

Радницима ће се омогућити стицање потребне лиценце за рад у складу са важећим прописима. Уколико су радници дужни полагати стручне испите, који су неопходни за процес рада, омогућиће се одговарајућа стручна литература и плаћена обука и оспособљавање.

V – МАТЕРИЈАЛНО-ТЕХНИЧКА ОПРЕМЉЕНОСТ

У складу са важећим прописима о јавним набавкама роба, услуга и уступања радова, Друштво ће у планском периоду и даље вршити потребну набавку материјала, техничких средстава, резервних дијелова, алата за рад и друге опреме.

Управа АД „Комуналац“ Бијељина ће у оквиру Плана инвестиционих улагања за 2018. годину извршити следеће набавке:

РБ	ИНВЕСТИЦИЈА	ПЛАНИРАНО (КМ)	РЕБАЛАНС (КМ)
1.	Израда идејног рјешења и пројекта уређења „Зелене пијаце“	80.000,00	0,00
2.	Набавка новог специјалног возила за чишћење улица са усисавањем	220.000,00	0,00
3.	Половно специјално теретно возило за одвоз отпада - 2 комада (мање и веће возило)	100.000,00	0,00
4.	Набавка новог специјалног теретног возила за одвоз отпада	0,00	220.000,00
5.	Набавка половног специјалног возила за чишћење улица са усисавањем	0,00	50.000,00
6.	Набавка половног специјалног теретног возило за одвоз отпада	0,00	50.000,00
7.	Контејнери запремине 1,1 м ³ - 120 комада	75.000,00	75.000,00
8.	Пластичне канте запремине 120 литара - 700 комада (првобитно планирано 200 комада)	16.000,00	56.000,00
9.	Израда урбанистичког пројекта „Зелене пијаце“	0,00	50.000,00
10.	Радови на изградњи складишног простора за амбалажни отпад на локацији Службе комуналних услуга, ул. Мачванска бб	20.000,00	50.000,00
11.	Подземни контејнери - 6 комада	0,00	48.000,00
12.	Радови на уређењу локација за подземне контејнере	0,00	18.000,00
13.	Набавка половног теретног возила Б категорије	16.000,00	16.000,00
14.	Металне тезге отвореног типа за уређење средишње стазе у „Зеленој пијаци“	10.000,00	10.000,00
15.	Израда „зелених острва“ за одлагање комуналног и амбалажног отпада	10.000,00	10.000,00
16.	Радови на санацији и уређењу земљишног посједа АД „Комуналац“ Бијељина у селу Попови	9.000,00	9.000,00
17.	Машина за чишћење снијега	7.000,00	7.000,00
18.	Половни виљушкар	6.000,00	6.000,00
19.	Пројекат за екергетску ефикасност	6.000,00	6.000,00
20.	Машина за сјечење бусенова траве	6.000,00	6.000,00
21.	ИП телефонски систем	6.000,00	6.000,00

22.	Радови на обнови информационе инфраструктуре	6.000,00	6.000,00
23.	Књиговодствени софтвер	6.000,00	6.000,00
24.	Канцеларијски намјештај	6.000,00	6.000,00
25.	Радови на изради преградног зида у просторијама Управе	5.000,00	5.000,00
26.	ГПС систем	5.000,00	5.000,00
27.	Клима уређај – 3 комада	5.000,00	5.000,00
28.	Компјутери – 4 комада	4.000,00	4.000,00
29.	Вага	0,00	3.000,00
30.	Аутодијагностика – 1 комад	3.000,00	3.000,00
31.	Штампачи – 3 комада	2.000,00	2.000,00
32.	Тример	2.000,00	2.000,00
33.	Машина за прање суђа - уградна	1.000,00	1.000,00
34.	Независна стаклокерамичка уградна плоча за кување	800,00	800,00
35.	Монитор – 2 комада	500,00	500,00
УКУПНА ПРОЦИЈЕЊЕНА ВРИЈЕДНОСТ ИНВЕСТИЦИЈА		633.300,00	742.300,00

Ребалансом Плана инвестиција за 2018. годину планирано је укупно улагање у износу од 742.300,00 КМ, док је првобитним планом предвиђено 633.300,00 КМ на име инвестиција.

Укупна инвестициона улагања према овом Плану износе 742.300,00 КМ. Од наведеног износа, за инвестициона улагања путем кредитних средстава планирано је 320.000,00 КМ, за суфинансирање из средстава Фонда за заштиту животне средине и енергетску ефикасност Републике Српске, по основу учешћа АД „Комуналац“ Бијељина на „Јавном конкурс за додјелјивање средстава за суфинансирање програма и пројеката из области заштите животне средине, енергетске ефикасности и обновљивих извора енергије, за 2017. и 2018. годину“, планирано је 185.000,00 КМ, а остатак од 237.300,00 КМ из текућих средстава.

За обезбјеђење кредитних средстава предвиђена је хипотека на имовину АД „Комуналац“ Бијељина.

VI – МЈЕРЕ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ И РАДНЕ СРЕДИНЕ, ЗАШТИТЕ НА РАДУ И ЗАШТИТЕ ОД ПОЖАРА

У складу са донијетим годишњим програмом мјера и активностима на заштити животне и радне средине, спровести конкретне мјере на плану:

- физичког обезбјеђења објеката и имовине АД „Комуналац“ Бијељина;
- одржавање хигијене радних просторија, хигијене градских саобраћајница, тргова и паркова, цвијетних засада и градског зеленила;
- обезбјеђење мјера личне и колективне заштите и заштите на раду, путем обавезне примјене личних заштитних средстава и опреме;
- обучавање и оспособљавање свих запослених радника у предузимању мјера заштите на раду;
- провођење мјера заштите од пожара, набавке средстава и опреме за гашење пожара и обуке свих запослених на примјени мјера противпожарне заштите;
- извршење редовне контроле исправности ватрогасних апарата и хидрантске опреме;

- испитивања и мјерења уземљења громобранских инсталација и исправности електро инсталација;
- прегледа исправности других ситних уређаја;
- извршиће се специјалистички лекарски преглед свих радника, распоређених на радним мјестима са посебним условима рада (возачи, руковаоци специјалних возила и уређаја).

VII – ОСТВАРИВАЊЕ РЕГИСТРОВАНИХ ДЈЕЛАТНОСТИ

Одлуком о конституисању АД „Комуналац“ Бијељина и регистрацијом дјелатности, у складу са законским прописима, утврђене су све дјелатности, којима се Друштво приоритетно бави ради остваривања добити.

У планском периоду оствариваће се следеће активности:

- 1) одвоз комуналног отпада;
- 2) одржавање јавно прометних површина у граду;
- 3) одржавање градског зеленила;
- 4) управљање и одржавање зелене пијаце;
- 5) пружање осталих комуналних услуга (паук, фекална цистерна, остала комунална механизација и др.).

ПЛАН ПРИХОДА ЗА 2018. ГОДИНУ

РБ	Кonto	Назив конта	План за 2017. годину	Процјена остварења 31.12.2017. године	План за 2018. годину	Инд. (6/4)	Инд. (6/5)	% учешће у укупним приходима (6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	60150	Приход од продаје конт.	10.000,00	8.000,00	10.000,00	100	125	0,21%
	601	Приходи од продаје робе у Републици Српској	10.000,00	8.000,00	10.000,00	100	125	0,21%
2	61010	Пр.од усл.јавне хигијене-БН	320.000,00	261.200,00	262.000,00	82	100	5,40%
3	61011	Приход од усл.одв.отпада-т.	13.000,00	1.160,00	1.200,00	9	103	0,02%
4	61012	Пр.од услуга одв.отпада	15.000,00	15.200,00	15.200,00	101	100	0,31%
5	61013	Приход од усл.зимске службе	18.000,00	14.600,00	15.000,00	83	103	0,31%
6	61014	Приход од усл.град. зелен.	185.000,00	183.970,00	183.800,00	99	100	3,79%
7	61018	Пр.од услуга-прање улица	30.000,00	30.000,00	30.000,00	100	100	0,62%
8	61019	Пр.од усл.јавне хиг.-Јања	35.000,00	30.650,00	30.000,00	86	98	0,62%
	610	Приход од продаје учинака повезаним правним лицима	616.000,00	536.780,00	537.200,00	87	100	11,08%
9	61106	Приход од расадника	18.000,00	15.000,00	16.000,00	89	107	0,33%
10	61121	Приход одв.отпада грађ.	2.088.000,00	2.151.500,00	2.280.000,00	109	106	47,01%
11	61122	Одвоз отпада правн.субј.	790.000,00	775.300,00	800.000,00	101	103	16,50%
12	61123	Пр.од одвоза.чврст.отп.-д	25.000,00	29.450,00	30.000,00	120	102	0,62%
13	61126	Приход од паука	58.000,00	38.000,00	50.000,00	86	132	1,03%
14	61127	Услуге фекалне цистерне	2.000,00	1.800,00	2.000,00	100	111	0,04%
15	61128	Услуге цистерне за воду	2.000,00	4.600,00	5.000,00	250	109	0,10%

16	61129	Пр.од одвоза.кл.отп.-д	45.000,00	5.230,00	0,00	0	0	0,00%
	611	Приход од продаје учинака у Републици Српској	3.028.000,00	3.020.880,00	3.183.000,00	105	105	65,63%
17	61206	Приход од расадника	2.000,00	0,00	2.000,00	100	-	0,04%
18	61222	Одвоз отпада правн.субј.	32.000,00	33.270,00	33.500,00	105	101	0,69%
19	61223	Пр.од одвоза.чврст.отп.-д	3.500,00	4.100,00	4.200,00	120	102	0,09%
20	61227	Услуге фекалне цистерне	1.000,00	450,00	1.000,00	100	222	0,02%
21	61229	Пр.од одвоза.кл.отп.-д	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
	612	Приход од продаје учинака у Федерацији БиХ	38.500,00	37.820,00	40.700,00	106	108	0,84%
22	61322	Одвоз отпада правн.субј.	10.000,00	9.300,00	9.500,00	95	102	0,20%
23	61323	Пр.од одвоза.чврст.отп.-д	700,00	700,00	700,00	100	100	0,01%
24	61327	Пр.од одвоза.кл.отп.-д	0,00	150,00	0,00	-	0	0,00%
	613	Приход од продаје учинака у Брчко Дистрикту БиХ	10.700,00	10.150,00	10.200,00	95	100	0,21%
25	63000	Повећање вријед.залиха	4.000,00	8.400,00	8.000,00	200	95	0,16%
	630	Повећање вриједности залихе учинака	4.000,00	8.400,00	8.000,00	200	95	0,16%
26	65100	Пр.од закупнина земљишта	26.000,00	22.200,00	23.000,00	88	104	0,47%
27	65110	Приход од закупнина	365.000,00	343.500,00	345.000,00	95	100	7,11%
28	65130	Пр.од закупа ст.у пијаци	235.000,00	221.900,00	230.000,00	98	104	4,74%
29	65131	Пр.од закупа-дн.зак.ст.	50.000,00	56.400,00	57.000,00	114	101	1,18%
30	65132	Пр.од закупа ст.-мали.б.	5.000,00	5.700,00	6.000,00	120	105	0,12%
	651	Приходи од закупнина	681.000,00	649.700,00	661.000,00	97	102	13,63%
31	65200	Пр. од донација-држ.орг.	0,00	4.293,00	70.000,00	-	1631	1,44%
32	65210	Приходи од донација-ППЛ	27.674,60	27.674,60	27.674,60	100	100	0,57%
	652	Приходи од донација	27.674,60	31.967,60	97.674,60	353	306	2,01%
33	65590	Остали приходи из др.намј.	0,00	1.000,00	1.200,00	-	120	0,02%
	655	Приходи из намјенских извора финансирања	0,00	1.000,00	1.200,00	-	120	0,02%
34	65901	Пр.од продаје стакла	0,00	0,00	20.000,00	-	-	0,41%
35	65902	Пр.од продаје картона	19.000,00	8.000,00	20.000,00	105	250	0,41%
36	65903	Пр.од продаје папира	0,00	0,00	15.000,00	-	-	0,31%
37	65904	Пр.од продаје најлона	5.000,00	4.000,00	10.000,00	200	250	0,21%
38	65905	Приходи од гријања	250,00	250,00	250,00	100	100	0,01%
39	65990	Остали пословни приходи	0,00	870,00	1.000,00	-	115	0,02%
	659	Остали пословни приходи по другим основама	24.250,00	13.120,00	66.250,00	273	505	1,37%
40	66010	Пр.од затезних кам.-ППЛ	10.000,00	3.740,00	4.000,00	40	107	0,08%
	660	Финансијски приходи - ППЛ	10.000,00	3.740,00	4.000,00	40	107	0,08%
41	66130	Затезне камате -правна	20.000,00	15.830,00	16.000,00	80	101	0,33%
42	66131	Затезне камате - физичка	70.000,00	69.500,00	70.000,00	100	101	1,44%
43	66190	Остале камате	12.000,00	2.200,00	3.000,00	25	136	0,06%
	661	Приходи од камата	102.000,00	87.530,00	89.000,00	87	102	1,84%

44	66991	Остали финансијски приходи	50,00	0,00	0,00	0	-	0,00%
	669	Остали финансијски приходи	50,00	0,00	0,00	0	-	0,00%
45	67710	Пр.од напл.отп.потр.-инд.о.	22.000,00	16.500,00	20.000,00	91	121	0,41%
46	67711	Пр.од напл.отп.потр.-дом.	38.000,00	71.500,00	70.000,00	184	98	1,44%
47	67720	Пр.од напл.потр.ППЛ-дир.о	16.500,00	5.000,00	11.500,00	70	230	0,24%
	677	Наплаћена отписана потраживања	76.500,00	93.000,00	101.500,00	133	109	2,09%
48	67910	Приходи од отп.обавеза	250,00	150,00	200,00	80	133	0,00%
49	67990	Остали непоменути приходи	40.000,00	101.500,00	40.000,00	100	39	0,82%
	679	Приходи од смањења обавеза, укидања ...	40.250,00	101.650,00	40.200,00	100	40	0,83%
УКУПНО			4.668.924,60	4.603.737,60	4.849.924,60	104	105	100,00%

Укупни приходи за 2018. годину планирани су у износу од 4.849.924,60 КМ, док су расходи планирани у износу од 4.833.458,00 КМ, те планирана бруто добит у износу од 16.466,60 КМ, односно 0,34% од планираног прихода.

У планираним пословним приходима највеће учешће имају приходи од услуга одвоза отпада грађанима, са процентом учешћа у укупним приходима од 47,01% (план ових прихода рађен је на бази остварења за 2017. годину и већег броја нових корисника), који су планирани у укупном износу од 2.280.000,00 КМ, затим приходи од услуга одвоза отпада правним лицима из Републике Српске са 16,50% учешћа у укупним приходима, који су планирани у износу од 800.000,00 КМ.

Планирани приходи од услуга јавне хигијене у Бијељини и Јањи у укупним приходима учествују са 292.000,00 КМ. Приходе од услуга јавне хигијене заједно са приходима од услуга одвоза отпада по тендеру, приходима од услуга зимске службе и приходима од услуга јавне хигијене у Јањи, остварујемо по основу учешћа на тендеру за одржавање јавне хигијене на територији Града Бијељине. План за 2018. годину рађен је на основу планираног издвајања Града Бијељине за одржавање јавне хигијене у граду.

Приходи од услуга одржавања градског зеленила, који се такође остварују по основу учешћа на тендеру Града Бијељине, планирани су у износу од 183.800,00 КМ. Наведени приходи планирани су на основу планираног издвајања Града Бијељина за услуге одржавања градског зеленила. Учешће прихода од услуга одржавања градског зеленила у укупним приходима је 3,79%.

Приходе који се остварују по основу учешћа на тендерима тешко је реално планирати, јер зависе од планираних издвајања наручиоца услуга.

Планирани приходи од услуга закупа пословних простора, који су у власништву АД „Комуналац“, износе 345.000,00 КМ и учествују у укупним приходима са 7,11%.

Приходи од услуга закупа пијачних столова, планирани су у износу од 293.000,00 КМ. Учешће планираних прихода од услуга закупа пијачних столова у укупним планираним приходима је 6,04%. Није планирано значајно повећање

прихода у односу на ранији период, а процјена је вршена на бази остварења за 2017. годину.

Приходи од расадника у 2018. години планирани су у износу од 16.000,00 КМ са 0,33% учешћа у укупним планираним приходима. План прихода од расадника рађен је на основу остварења за 2017. годину.

Приходи од услуга рада специјалног возила за превоз непрописно паркираних возила („паук“), планирани су на основу остварења за 2017. годину и очекиваног повећања цијене услуге рада „паука“. За 2018. годину приходи од услуга „паука“ планирани су у износу од 50.000,00 КМ. Учешће прихода од услуга „паука“ у укупно планираним приходима је 1,03%.

Приходи од продаје стакла, картона, папира и најлона планирани су у укупном износу од 65.000,00 КМ са 1,34% учешћа у укупним планираним приходима.

ПЛАН РАСХОДА ЗА 2017. ГОДИНУ

РБ	Конто	Назив конта	План за 2017. годину	Процјена остварења 31.12.2017.	План за 2018. годину	Индекс (6/4)	Индекс (6/5)	% учешће у укупним расходима (план)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50100	Наб.вр.прод.робе на мало	3.000,00	3.100,00	3.000,00	100	97	0,06%
2	50101	Наб.вр.пр.робе-без фактура	4.000,00	5.600,00	5.500,00	138	98	0,11%
3	50102	Наб.вр.пр.робе-по факт.	500,00	1.300,00	1.500,00	300	115	0,03%
	501	Набавна вриј. пр. робе	7.500,00	10.000,00	10.000,00	133	100	0,21%
4	50230	Набавна вриј.продате опр.	0,00	7.000,00	77.000,00	-	1.100	1,59%
	502	Набавна вриједност продатих сталн.средстава	0,00	7.000,00	77.000,00	-	1.100	1,59%
5	51100	Трошкови сировина и матер.	60.000,00	55.000,00	55.000,00	92	100	1,14%
	511	Тр.материјала за израду	60.000,00	55.000,00	55.000,00	92	100	1,14%
6	51210	Отпис ауто гума	35.500,00	22.500,00	23.000,00	65	102	0,48%
7	51220	Отпис ХТЗ опреме	35.000,00	22.000,00	23.000,00	66	105	0,48%
8	51240	Трошкови рез. дијелова	55.000,00	44.000,00	45.000,00	82	102	0,93%
9	51250	Трошкови канц. материјала	11.200,00	12.000,00	12.000,00	107	100	0,25%
	512	Тр.режијског материјала	136.700,00	100.500,00	103.000,00	75	102	2,13%
10	51300	Тр.нафт.деривата (горива)	220.000,00	212.500,00	220.000,00	100	104	4,55%
11	51301	Тр.нафт.деривата (мазива)	16.000,00	9.500,00	10.000,00	63	105	0,21%
12	51330	Трошкови ел. енергије	25.000,00	35.500,00	35.000,00	140	99	0,72%
13	51370	Трошкови воде	10.000,00	9.700,00	10.000,00	100	103	0,21%
	513	Трошкови горива и енергије	271.000,00	267.200,00	275.000,00	101	103	5,69%
14	52000	Трошкови бруто зараде	2.050.000,00	2.177.500,00	2.250.000,00	110	103	46,55%
	520	Трошкови бруто зарада	2.050.000,00	2.177.500,00	2.250.000,00	110	103	46,55%
15	52210	Тр.бр.накн.чл.Надз.одб.	29.000,00	29.850,00	29.850,00	103	100	0,62%

	522	Тр.бр.нак.чл.НО и Упр.од	29.000,00	29.850,00	29.850,00	103	100	0,62%
16	52300	Тр.бр.накн.чл.Одб.за рев.	29.850,00	29.850,00	29.850,00	100	100	0,62%
17	52320	Тр.бр.накн.чл.комисије	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
	523	Трошкови бр.накнада чл. одб.за ревизију, ком.и сл	29.850,00	29.850,00	29.850,00	100	100	0,62%
18	52430	Помоћ запосл.у скл.са пр.	5.000,00	5.000,00	5.500,00	110	110	0,11%
	524	Тр.отпр., нагр. и помоћи у складу са прописима	5.000,00	5.000,00	5.500,00	110	110	0,11%
19	52500	Тр.дневница на служб.путу	2.000,00	1.400,00	2.000,00	100	143	0,04%
20	52510	Тр.смј.и исх.на служб.путу	2.000,00	0,00	2.000,00	100	-	0,04%
21	52520	Тр.превоза на служб.путу	500,00	150,00	500,00	100	333	0,01%
22	52530	Накн.за коришћ.сопств.воз.	12.000,00	12.800,00	13.000,00	108	102	0,27%
	525	Трошкови запослених на службеном путу	16.500,00	14.350,00	17.500,00	106	122	0,36%
23	52900	Накн.тр.за превоз радника	53.000,00	55.000,00	55.000,00	104	100	1,14%
24	52990	Ост.накн.тр.запосл.(регрес)	120.000,00	135.000,00	135.000,00	113	100	2,79%
25	52991	Ост.накн.тр.запосл.(Божић)	15.500,00	16.200,00	16.500,00	106	102	0,34%
26	52992	Ост.накн.тр.зап.(топл.оброк)	70.000,00	58.000,00	62.000,00	89	107	1,28%
	529	Трошкови бруто осталих личних расхода	258.500,00	264.200,00	268.500,00	104	102	5,56%
27	53130	Трошкови ПТТ услуга	25.000,00	21.300,00	22.000,00	88	103	0,46%
28	53131	Тр.ПТТ услуга-пошиљке	4.000,00	3.300,00	3.500,00	88	106	0,07%
29	53150	Тр.интернет услуга и б.прен.	1.500,00	1.600,00	1.600,00	107	100	0,03%
	531	Трошкови транспортних услуга	30.500,00	26.200,00	27.100,00	89	103	0,56%
30	53200	Тр.усл.на тек.одр.ст.мат.ср.	45.000,00	19.500,00	22.000,00	49	113	0,46%
31	53210	Тр.усл.на инв.одр.ст.мат.ср.		2.079,00	2.000,00	-	96	0,04%
	532	Трошкови услуга одржавања	45.000,00	21.579,00	24.000,00	53	111	0,50%
32	53390	Трошкови осталих закупа	4.000,00	3.550,00	4.000,00	100	113	0,08%
	533	Трошкови закупа	4.000,00	3.550,00	4.000,00	100	113	0,08%
33	53490	Остали трошкови сајмова	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
	534	Трошкови сајмова	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
34	53500	Тр.огласа у новинама,ТВ	16.000,00	11.000,00	25.000,00	156	227	0,52%
35	53520	Тр.улаг. у предмете са ПП	6.000,00	5.250,00	5.000,00	83	95	0,10%
	53590	Остали тр.за рекламу и проп.	0,00	1.100,00	1.000,00	-	91	0,02%
	535	Трошкови рекламе и пропаганде	22.000,00	17.350,00	31.000,00	141	179	0,64%
36	53920	Трошкови за усл.зашт.на р.	10.000,00	5.500,00	10.000,00	100	182	0,21%
37	53930	Накн.за коришћ.ауто-пута	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
38	53960	Привр.и повремени послови	55.000,00	57.600,00	58.000,00	105	101	1,20%
39	53981	Тр.депоновања-отп.воде	4.000,00	900,00	1.000,00	25	111	0,02%
40	53982	Тр.депоновања-кл.отпад	50.000,00	5.230,00	0,00	-	-	0,00%
41	53983	Тр.депоновања-чврсти отп.	900.000,00	920.000,00	920.000,00	102	100	19,03%

42	53990	Трошкови ост.произв.усл.	20.000,00	5.000,00	5.000,00	25	100	0,10%
	539	Трошкови осталих услуга	1.039.000,00	994.230,00	994.000,00	96	100	20,56%
43	54000	Трошкови амортизације	240.000,00	244.100,00	245.000,00	102	100	5,07%
	540	Трошкови амортизације	240.000,00	244.100,00	245.000,00	102	100	5,07%
44	54140	Тр.рез. за отпремнине	7.000,00	5.000,00	5.000,00	71	100	0,10%
	541	Трошкови резервисања	7.000,00	5.000,00	5.000,00	71	100	0,10%
45	55010	Тр.ревизије финанс.извј.	5.000,00	4.700,00	5.000,00	100	106	0,10%
46	55020	Тр.адвокатских услуга	5.000,00	12.500,00	10.000,00	200	80	0,21%
47	55030	Тр.здравствених услуга	5.900,00	7.100,00	7.000,00	119	99	0,14%
48	55040	Тр.стр.образовања запосл.	0,00	0,00	2.000,00	-	-	0,04%
49	55050	Тр.стр.усавршања-семинари	1.500,00	1.000,00	3.000,00	200	300	0,06%
50	55060	Тр.измјена на пост.прогр.	4.300,00	3.600,00	10.000,00	233	278	0,21%
51	55070	Усл.чишћења просторија	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
52	55090	Остале непроизводне усл.	10.000,00	6.600,00	8.000,00	80	121	0,17%
	550	Трошкови непроизводних услуга	31.700,00	35.500,00	45.000,00	142	127	0,93%
53	55100	Тр.репр.у посл.прост.	5.000,00	6.000,00	6.000,00	120	100	0,12%
54	55120	Тр.угоститељских услуга	13.000,00	11.500,00	15.000,00	115	130	0,31%
55	55130	Тр.прен.и исхр.посл.партн.	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
56	55150	Трошкови за поклоне	4.500,00	100,00	5.000,00	111	5.000	0,10%
57	55190	Остали тр.репрезентације	3.000,00	1.150,00	3.000,00	100	261	0,06%
	551	Трошкови репрезентације	25.500,00	18.750,00	29.000,00	114	155	0,60%
58	55200	Пр.осигур.некр.,постр.и опр.	2.500,00	2.500,00	2.500,00	100	100	0,05%
59	55240	Пр.осиг.од одг.пр.тр.лицама	0,00	576,00	600,00	-	104	0,01%
60	55260	Пр.за обавезно осиг.лица	9.500,00	9.200,00	9.500,00	100	103	0,20%
	552	Трошкови премија осигурања	12.000,00	12.276,00	12.600,00	105	103	0,26%
61	55300	Тр.пл.промета-Павл.банка	2.000,00	1.700,00	1.750,00	88	103	0,04%
62	55301	Тр.пл.промета-Сбербанка	2.300,00	2.300,00	2.300,00	100	100	0,05%
63	55302	Тр.пл.промета-Нова банка	1.500,00	2.050,00	2.100,00	140	102	0,04%
64	55303	Тр.пл.промета-Комерц.б.	450,00	350,00	400,00	89	114	0,01%
65	55306	Тр.пл.промета-НЛБ РБ	200,00	580,00	600,00	300	103	0,01%
66	55310	Тр.пл.промета-гаранције	1.500,00	1.200,00	1.200,00	80	100	0,02%
	553	Трошкови платног промета	7.950,00	8.180,00	8.350,00	105	102	0,17%
67	55420	Чланарине.пословним удр.	400,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
	554	Трошкови чланарина	400,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
68	55500	Порез на имовину	7.200,00	8.145,00	8.200,00	114	101	0,17%
69	55510	Накнада за о.к.д. шума	3.300,00	3.200,00	3.200,00	97	100	0,07%
70	55520	Накнада за против пож.з.	1.900,00	1.800,00	1.800,00	95	100	0,04%
71	55540	Накнада за воде	1.800,00	1.950,00	2.000,00	111	103	0,04%
72	55570	Комунална и реп. таксе	1.150,00	1.150,00	1.150,00	100	100	0,02%

73	55571	Комунална накнада-опш.	6.168,00	6.168,00	6.168,00	100	100	0,13%
	555	Трошкови пореза	21.518,00	22.413,00	22.518,00	105	100	0,47%
74	55600	Допр.за проф.рех.инвалида	4.500,00	4.750,00	5.000,00	111	105	0,10%
75	55630	Допринос за солидарност	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
76	55691	Ост.доп.на тер.тр.-волонтери	0,00	1.000,00	3.000,00	-	300	0,06%
	556	Трошкови доприноса	4.500,00	5.750,00	8.000,00	178	139	0,17%
77	55900	Трошкови огласа у штампи	600,00	2.200,00	3.000,00	500	136	0,06%
78	55911	РТВ такса-порез на посј.	90,00	90,00	90,00	100	100	0,00%
79	55913	Судске таксе по извр.пост.	55.000,00	50.000,00	55.000,00	100	110	1,14%
80	55915	Судске таксе-остале	4.000,00	6.000,00	5.000,00	125	83	0,10%
81	55930	Тр.претпл.на часописе и с.п.	1.500,00	1.300,00	2.000,00	133	154	0,04%
82	55940	Трошкови стипендија	0,00	0,00	3.600,00	-	-	0,07%
83	55950	Тр.за регистрацију возила	30.000,00	32.000,00	33.000,00	110	103	0,68%
84	55990	Остали нематер.трошкови	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
	559	Остали нематеријални тр.	91.190,00	91.590,00	101.690,00	112	111	2,10%
85	56000	Расх.камата из одн.са ППЛ	40.000,00	11.700,00	500,00	1	4	0,01%
	560	Финансијски расходи по основу односа са ППЛ	40.000,00	11.700,00	500,00	1	4	0,01%
86	56100	Расходи камата по кред.	5.000,00	0,00	20.000,00	400	-	0,41%
87	56170	Камате за небл.пл.јавне пр	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
88	56190	Камате по ост.фин.об.	0,00	800,00	1.000,00	-	125	0,02%
	561	Расходи камата	5.000,00	800,00	21.000,00	420	2.625	0,43%
89	57020	Отпис опреме по попису	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100	100	0,02%
	570	Губици по осн.прод. и рас. нем.ср.,некр.,постр.и опр.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100	100	0,02%
90	57800	Расх.по осн.исп.вр.потраж.	150.000,00	103.000,00	110.000,00	73	107	2,28%
91	57810	Расх.по осн.исп.пот.ППЛ	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
92	57820	Расх.по осн.дир.отп.потр.	20.000,00	15.000,00	20.000,00	100	133	0,41%
93	57830	Резервисања-тр.депон.-СС	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
	578	Расходи по основу испр.вриједн.и отписа потр.	170.000,00	118.000,00	130.000,00	76	110	2,69%
94	57970	ПДВ на кало,растур,квар...	500,00	500,00	500,00	100	100	0,01%
95	57990	Непоменути ост.расходи	800,00	1.800,00	1.000,00	125	56	0,02%
	579	Расх.по осн.расх.залиха матер.и робе и ост.расходи	1.300,00	2.300,00	1.500,00	115	65	0,03%
96	59100	Расходи по основу испр.гр.	1.000,00	670,00	1.000,00	100	149	0,02%
	591	Расх.по осн.испр.грешака из ранијих година	1.000,00	670,00	1.000,00	100	149	0,02%
УКУПНО			4.664.608,00	4.601.388,00	4.833.458,00	104	105	100,00%

Планирани расходи за 2018. годину износе 4.833.458,00 КМ.

Највећа ставка у планираним расходима за 2018. годину су трошкови бруто зарада, који износе 2.250.000,00 КМ са 46,55% учешћа у укупним расходима Друштва.

Поред трошкова бруто зарада, планирани су сљедећи трошкови за 2018. годину, који су евидентирани на синтетичким контима и који имају проценат учешћа у укупним расходима већи од 2%:

- трошкови режијског материјала, који су планирани у износу од 103.000,00 КМ са 2,13% учешћа у укупним расходима Друштва;
- трошкови горива и енергије, који су планирани у износу од 275.000,00 КМ и који учествују са 5,69% у укупним расходима Друштва;
- трошкови бруто осталих личних расхода, који су планирани у износу од 268.500,00 КМ са 5,56% учешћа у укупним расходима;
- трошкови осталих услуга, који су планирани у износу од 994.000,00 КМ са 20,56% учешћа у укупним расходима. У оквиру трошкова осталих услуга потребно је издвојити трошкове депоновања комуналног отпада, који су планирани у износу од 921.000,00 КМ. План трошкова депоновања комуналног отпада рађен је на основу остварења претходне године. Свако повећање цијене депоновања чврстог комуналног отпада значајно би утицало на резултат пословања Друштва и угрозило би текућу ликвидност, што би за посљедицу имало додатне трошкове камата за дане кашњења.
- трошкови амортизације, који представљају значајну ставку у укупним расходима, првенствено због велике количине опреме, која је неопходна за пружање услуга одвоза отпада. Трошкови амортизације учествују са 5,07% у укупним расходима и исти су за 2018. годину планирани у износу од 245.000,00 КМ;
- остали нематеријални трошкови Друштва планирани су у износу од 101.690,00 КМ са 2,10% учешћа, од којих су најзначајнији трошкови судских такси по извршним поступцима, који су планирани у износу од 55.000,00 КМ.
- расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања, планирани су у износу од 130.000,00 КМ, првенствено по основу процјене стручних служби Друштва о будућим исходима отписа потраживања.

Разлика планираних прихода и расхода је планирана бруто добит у износу од 16.466,60 КМ. Одлуку о расподјели нераспоређене добити ће донијети Скупштина акционара АД „Комуналац“ Бијељина.

АД „КОМУНАЛАЦ“ БИЈЕЉИНА

- Скупштина акционара –

Број: 4951/2018

Датум: 27.06.2018. године

**ПРЕДСЈЕДНИК
СКУПШТИНЕ АКЦИОНАРА**

Мићо Мићић