



АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
„КОМУНАЛАЦ“ БИЈЕЉИНА

ПЛАН ПОСЛОВАЊА
ЗА 2022. ГОДИНУ

БИЈЕЉИНА, децембар 2021. 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	5
VI – Мјере заштите животне и радне средине, заштите на раду и заштите од пожара	6
VII – Остваривање регистрованих дјелатности	6
План прихода за 2022. годину	7
План расхода за 2022. годину	14

I – УВОДНА НАПОМЕНА

У току 2022. године АД „Комуналац“ Бијељина ће извршити све предвиђене активности, које су утврђене Планом пословања, као и Планом инвестиционих улагања за 2022. 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 2022. 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.

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 РС.

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 и то:

- 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 овлаштени органи и организације у прописаним роковима.

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

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.

У табели 1, приказано је постојеће стање расположивих људских ресурса, као највриједнијих средстава организације и пројекција потреба људских ресурса у пословној 2022. години.

На дан 10.12.2021. године у а.д. „Комуналац“ Бијељина запослено је 176 радника, док је планом за 2022. годину пројектовано пословање са 175 запослених, уз одређену реорганизацију постојећих кадрова.

Планом запошљавања за 2022. годину, предвиђено је запошљавање 4 приправника са високом стручном спремом, а у складу са Програмом запошљавања приправника, који расписује Влада Републике Српске.

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА		КВАЛИФИКАЦИЈА	ВСС	ВШС	ССС	ВКВ	КВ	ПК	НК	Укупно радника
I – Управа Друштва	Стање 10.12.2021. год.		3	0	0	0	0	0	0	3
	План за 2022. годину		3	0	0	0	0	0	0	3
	Разлика		0	0	0	0	0	0	0	0
Помоћник директора Друштва	Стање 10.12.2021. год.		1	0	0	0	0	0	0	1
	План за 2022. годину		0	0	0	0	0	0	0	0
	Разлика		-1	0	0	0	0	0	0	-1
II – СЕКТОР ЗА ЕКОНОМСКО – ФИНАНСИЈСКЕ, ПРАВНЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ			ВСС	ВШС	ССС	ВКВ	КВ	ПК	НК	Укупно радника
1. Служба за финансијске и рачуноводствене послове	Стање 10.12.2021. год.		6	12	5	0	13	0	0	36
	План за 2022. годину		6	12	3	0	12	0	0	33
	Разлика		0	0	-2	0	-1	0	0	-3
2. Служба за правне, кадровске и опште послове	Стање 10.12.2021. год.		3	3	1	0	0	2	0	9
	План за 2022. годину		3	3	1	0	0	2	0	9
	Разлика		0	0	0	0	0	0	0	0
3. Служба исхране радника	Стање 10.12.2021. год.		0	0	0	0	2	2	0	4
	План за 2022. годину		0	0	0	0	2	2	0	4
	Разлика		0	0	0	0	0	0	0	0
III – ПРОИЗВОДНО – ТЕХНОЛОШКИ СЕКТОР			ВСС	ВШС	ССС	ВКВ	КВ	ПК	НК	Укупно радника
1. Служба комуналних услуга	Стање 10.12.2021. год.		2	1	3	4	24	4	50	88
	План за 2022. годину		2	4	3	4	24	4	50	91
	Разлика		0	3	0	0	0	0	0	3
2. Служба за организацију пијачних услуга	Стање 10.12.2021. год.		1	0	3	0	3	0	5	12
	План за 2022. годину		1	1	2	0	2	0	5	11
	Разлика		0	1	-1	0	-1	0	0	-1
3. Служба одржавања градског зеленила	Стање 10.12.2021. год.		1	0	2	0	4	4	11	22
	План за 2022. годину		1	1	1	0	4	4	12	23
	Разлика		0	1	-1	0	0	0	1	1
IV – ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ			ВСС	ВШС	ССС	ВКВ	КВ	ПК	НК	Укупно радника
1. Интерни ревизор	Стање 10.12.2021. год.		1	0	0	0	0	0	0	1
	План за 2022. годину		1	0	0	0	0	0	0	1
	Разлика		0	0	0	0	0	0	0	0
УКУПНО	Стање 10.12.2021. год.		18	16	14	4	46	12	66	176
	План за 2022. годину		17	21	10	4	44	12	67	175
	Разлика		-1	5	-4	0	-2	0	1	-1

Табела 1 – План људских ресурса

V – МАТЕРИЈАЛНО-ТЕХНИЧКА ОПРЕМЉЕНОСТ

Управа АД „Комуналац“ Бијељина континуирано предузима активности на даљем развоју, разради и прилагођавању условима пословања, уз поштовање принципа ефективности, ефикасности и економичности. У оквиру Плана инвестиционих улагања за 2022. годину Управа АД „Комуналац“ Бијељина планира да реализује сљедеће набавке:

РБ	ИНВЕСТИЦИЈА	Процијењена вриједност (КМ)
1.	Ново специјално теретно возило за превоз отпада, запремине 12-16 м ³	280.000,00
2.	Ново специјално теретно возило за превоз отпада, запремине 6-8 м ³	200.000,00
3.	Половно специјално теретно возило за превоз отпада, запремине од 12 до 16 м ³ – до шест године старости	150.000,00
4.	Половно специјално теретно возило за превоз амбалажног отпада, запремине од 6 до 8 м ³ – до шест године старости	100.000,00
5.	Радови на уређењу Зелене пијаче (поплицање или асфалтирање)	100.000,00
6.	Радови на уређењу платоа и праонице за специјална комунална возила у Служби комуналних услуга	80.000,00
7.	Куповина земљишта у близини Службе комуналних услуга, минималне површине 500 м ²	60.000,00
8.	Радови на уређењу пословних простора и простора под закупом (санација крова, санација пословних простора и слично)	60.000,00
9.	Пластичне канте запремине 120 литара – 500 комада	20.000,00
10.	Мотоцикл за пражњење уличних канти и жардињера	15.000,00
11.	Контејнери запремине 1,1 м ³ -20 комада	14.000,00
12.	Реконструкција тоалета у Зеленој пијаци	10.000,00
13.	Изградња зелених острва	10.000,00
14.	Контејнери запремине 5 м ³ - 5 комада	7.500,00
15.	Проширење радионице у Служби комуналних услуга	6.000,00
16.	Уређај за контролу радног времена и контролу приступа са софтвером	6.000,00
17.	Набавка видео надзора	6.000,00
18.	Уређење простора за смјештај контејнера на јавним површинама	5.000,00
19.	Радови на уређењу земљишног посједа	5.000,00
20.	Канцеларијски намјештај	5.000,00
21.	Реконструкција постојећих тезги	5.000,00
22.	Прикључак за трактор „Таруп“	4.000,00
23.	Прикључак за трактор – сврло за бушење рупа	4.000,00
24.	Клима уређај – 5 комада	4.000,00
25.	Компјутери са лиценцираним оперативним системом Windows – 5 комада	4.000,00
26.	Штампачи – 5 комада	4.000,00
27.	Тример-3 комада	3.000,00
28.	Прикључак за трактор-даска за чишћење снијега	3.000,00
29.	Прикључак за трактор-косачица са два диска	3.000,00
30.	Набавка "Microsoft office" пакета	2.500,00
31.	Апликација за књиговодствене програме	2.000,00
32.	Моторна косачица – ручна	1.500,00
33.	Монитор – 5 комада	1.000,00
34.	Скенер уређај – 3 комада	600,00
УКУПНА ПРОЦИЈЕЊЕНА ВРИЈЕДНОСТ ИНВЕСТИЦИЈА:		1.181.100,00

Укупна инвестициона улагања према овом Плану инвестиција за 2022. годину износе 1.181.100,00 КМ. Од наведеног износа, за инвестициона улагања путем суфинансирања из средстава Фонда за заштиту животне средине и енергетску ефикасност Републике Српске, планирано је 65.000,00 КМ, а остатак од 1.116.100,00 КМ из текућих средстава.

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 љекарски преглед свих радника, распоређених на радним мјестима са посебним условима рада (возачи, руковоаци специјалних возила и уређаја).

VII – ОСТВАРИВАЊЕ РЕГИСТРОВАНИХ ДЈЕЛАТНОСТИ

Одлуком о конституисању АД „Комуналац“ Бијељина (у даљем тексту: „Друштво“) 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 сљедеће 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.

ПЛАН ПРИХОДА ЗА 2022. ГОДИНУ

РБ	Конто	Назив конта	План за 2021. годину	Процјена остварења 31.12.2021. ¹	План за 2022. годину	Индекс	Индекс	% учешћа (6)
						(6/4)	(6/5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	60150	Приход од продаје сталних средстава намијењених продаји-контејнери	15.000,00	7.000,00	10.000,00	66,67%	142,86%	0,18%
2	60151	Приход од продаје сталних средстава (отписана средства) – поступак лицидације	0,00	22.000,00	20.000,00	-	90,91%	0,35%
3	601	Приход од продаје робе у Републици Српској	15.000,00	29.000,00	30.000,00	200,00%	103,45%	0,53%
4	61010	Приход од продаје услуга повезаним пр. лицима из РС-јавна хигијена Бијељина	320.000,00	288.400,00	290.000,00	90,63%	100,55%	5,08%
5	61011	Приход од продаје услуга повезаним пр. лицима из РС-одвоз отпада физичким лицима	17.000,00	11.350,00	12.000,00	70,59%	105,73%	0,21%
6	61012	Приход од продаје услуга повезаним пр. лицима из РС-правна лица	45.000,00	43.000,00	45.000,00	100,00%	104,65%	0,79%
7	61013	Приход од продаје услуга повезаним пр. лицима из РС-зимска служба	17.000,00	17.000,00	17.000,00	100,00%	100,00%	0,30%
8	61014	Приход од продаје услуга повезаним пр. лицима из РС-градско зеленило	220.000,00	203.000,00	210.000,00	95,45%	103,45%	3,68%
9	61015	Приход од продаје услуга повезаним пр.лицима из РС-мјесне заједнице	0,00	25.640,00	25.000,00	-	97,50%	0,44%
10	61018	Приход од продаје услуга повезаним пр. лицима из РС-праће улица	50.000,00	25.640,00	25.000,00	50,00%	97,50%	0,44%
11	61019	Приход од продаје услуга повезаним пр. лицима из РС-јавна хигијена Јања	40.000,00	40.000,00	40.000,00	100,00%	100,00%	0,70%
12	610	Приход од продаје учинака повезаним правним лицима	709.000,00	654.030,00	664.000,00	93,65%	101,52%	11,64%
13	61105	Приход од продаје производа купцима из Републике Српске-услуге ресторана	0,00	800,00	1.000,00	-	125,00%	0,02%
14	61106	Приход од продаје производа купцима из Републике Српске-расадник	20.000,00	24.000,00	25.000,00	125,00%	104,17%	0,44%
15	61121	Приход од продаје услуга купцима из Републике Српске-одвоз отпада физичким лицима	2.650.000,00	2.716.500,00	2.780.000,00	104,91%	102,34%	48,73%

¹ Процјена остварења прихода на дан 31.12.2021. године, рађена је на основу извршених књижења, са стањем на дан 31.10.2021. године, и процијењених токова прихода, закључно са 31.12.2021. године.

РБ	Конто	Назив конта	План за 2021. годину	Процјена остварења 31.12.2021. ¹	План за 2022. годину	Индекс	Индекс	% учешћа (б)
						(6/4)	(6/5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
16	61122	Приход од продаје услуга купцима из Републике Српске-одвоз отпада правним л.	920.000,00	980.000,00	1.030.000,00	111,96%	105,10%	18,05%
17	61123	Приход од продаје услуга купцима из Републике Српске-трошкови депоновања	38.000,00	46.000,00	48.000,00	126,32%	104,35%	0,84%
18	61124	Приход од продаје услуга купцима из Републике Српске-зеленило	5.000,00	800,00	1.000,00	20,00%	125,00%	0,02%
19	61125	Приход од продаје услуга купцима из Републике Српске-паук (без МУП-а)	1.000,00	0,00	1.000,00	100,00%	-	0,02%
20	61126	Приход од продаје услуга купцима из Републике Српске-паук (за МУП)	40.000,00	40.000,00	45.000,00	112,50%	112,50%	0,79%
21	61127	Приход од продаје услуга купцима из Републике Српске-фекална цистерна	2.000,00	1.200,00	1.500,00	75,00%	125,00%	0,03%
22	61128	Приход од продаје услуга купцима из Републике Српске-цистерна за воду	2.500,00	1.600,00	2.000,00	80,00%	125,00%	0,04%
23	611	Приход од продаје учинака у Републици Српској	3.678.500,00	3.810.900,00	3.934.500,00	106,96%	103,24%	68,97%
24	61206	Приход од продаје производа купцима из ФБиХ-расадник	1.000,00	170,00	200,00	20,00%	117,65%	0,00%
25	61222	Приход од продаје услуга купцима из ФБиХ-одвоз отпада правним лицима	45.000,00	52.500,00	53.000,00	117,78%	100,95%	0,93%
26	61223	Приход од продаје услуга купцима из ФБиХ-трошкови депоновања	5.500,00	9.000,00	10.000,00	181,82%	111,11%	0,18%
27	61227	Приход од продаје услуга купцима из ФБиХ-фекална цистерна	1.000,00	500,00	1.000,00	100,00%	200,00%	0,02%
28	612	Приход од продаје учинака у Федерацији БиХ	52.500,00	62.170,00	64.200,00	122,29%	103,27%	1,13%
29	61322	Приход од продаје услуга купцима из БД БиХ-одвоз отпада правним лицима	12.000,00	11.500,00	12.000,00	100,00%	104,35%	0,21%
30	61323	Приход од продаје услуга купцима из БД БиХ-трошкови депоновања	200,00	0,00	200,00	100,00%	-	0,00%
31	61327	Приход од продаје услуга купцима из БД БиХ-фекална цистерна	200,00	0,00	200,00	100,00%	-	0,00%
32	613	Приход од продаје учинака у Брчко Дистрикту БиХ	12.400,00	11.500,00	12.400,00	100,00%	107,83%	0,22%
33	63000	Повећање вриједности залихе производа	5.000,00	3.000,00	5.000,00	100,00%	166,67%	0,09%
34	630	Повећање вриједности залихе учинака	5.000,00	3.000,00	5.000,00	100,00%	166,67%	0,09%

РБ	Конто	Назив конта	План за 2021. годину	Процена остварења 31.12.2021. ¹	План за 2022. годину	Индекс	Индекс	% учешћа (6)
						(6/4)	(6/5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
35	65000	Приходи од премија	5.000,00	0,00	5.000,00	100,00%	-	0,09%
36	650	Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, подстицаја и слично	5.000,00	0,00	5.000,00	100,00%	-	0,09%
37	65100	Приход од закупнина земљишта	20.000,00	17.500,00	20.000,00	100,00%	114,29%	0,35%
38	65110	Приход од закупнина	250.000,00	244.000,00	250.000,00	100,00%	102,46%	4,38%
39	65130	Приход од закупа столова у пијаци-по уговору	230.000,00	220.000,00	230.000,00	100,00%	104,55%	4,03%
40	65131	Приход од закупа-дневни закуп столова у пијаци	55.000,00	58.500,00	60.000,00	109,09%	102,56%	1,05%
41	65132	Приход од закупа столова-27. март	5.000,00	3.200,00	4.000,00	80,00%	125,00%	0,07%
42	651	Приходи од закупнина	560.000,00	543.200,00	564.000,00	100,71%	103,83%	9,89%
43	65200	Приходи од донација примљених од државних органа	20.000,00	40.000,00	40.000,00	200,00%	100,00%	0,70%
44	65210	Приходи од донација од повезаних правних лица	28.000,00	27.675,00	28.000,00	100,00%	101,17%	0,49%
45	65220	Приходи од донација од других лица	20.000,00	8.300,00	10.000,00	50,00%	120,48%	0,18%
46	65290	Приходи од осталих донација	0,00	141.000,00	50.000,00	-	35,46%	0,88%
47	652	Приходи од донација	68.000,00	216.975,00	128.000,00	188,24%	58,99%	2,24%
48	65510	Приходи из фондова-ФЗО (боловање)	30.000,00	30.000,00	30.000,00	100,00%	100,00%	0,53%
49	65511	Приходи из фондова-породиљско боловање	5.000,00	25.600,00	10.000,00	200,00%	39,06%	0,18%
50	65520	Приходи од завода	26.000,00	26.800,00	5.000,00	19,23%	18,66%	0,09%
51	655	Приходи из намјенских извора финансирања	61.000,00	82.400,00	45.000,00	73,77%	54,61%	0,79%
52	65901	Остали пословни приходи од продаје амбалажног отпада-стакло	10.000,00	7.000,00	10.000,00	100,00%	142,86%	0,18%
53	65902	Остали пословни приходи од продаје амбалажног отпада-бијели папир	10.000,00	10.000,00	12.000,00	120,00%	120,00%	0,21%
54	65903	Остали пословни приходи од продаје амбалажног отпада-картон	10.000,00	10.000,00	12.000,00	120,00%	120,00%	0,21%
55	65904	Остали пословни приходи од продаје амбалажног отпада-прозирна фолија	1.000,00	600,00	1.000,00	100,00%	166,67%	0,02%

РБ	Конто	Назив конта	План за 2021. годину	Процена остварења 31.12.2021. ¹	План за 2022. годину	Индекс	Индекс	% учешћа (6)
						(6/4)	(6/5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
56	65905	Остали пословни приходи-гријање пословних простора под закупом	200,00	0,00	200,00	100,00%	-	0,00%
57	65906	Остали пословни приходи од продаје амбалажног отпада-лименке	1.000,00	1.200,00	1.500,00	150,00%	125,00%	0,03%
58	65907	Остали пословни приходи од продаје амбалажног отпада-шарена фолија	1.000,00	0,00	1.000,00	100,00%	-	0,02%
59	65908	Остали пословни приходи за које није прописан посебан рачун	1.000,00	200,00	500,00	50,00%	250,00%	0,01%
60	659	Остали пословни приходи	34.200,00	29.000,00	38.200,00	111,70%	131,72%	0,67%
61	66010	Приходи од затезних камата од повезаних правних лица	10.000,00	2.200,00	2.000,00	20,00%	90,91%	0,04%
62	660	Финансиски приходи од повезаних правних лица	10.000,00	2.200,00	2.000,00	20,00%	90,91%	0,04%
63	66130	Затезне камате у земљи-правна лица	15.000,00	13.000,00	15.000,00	100,00%	115,38%	0,26%
64	66131	Затезне камате у земљи-физичка лица	45.000,00	42.500,00	45.000,00	100,00%	105,88%	0,79%
65	66190	Остале камате	2.000,00	5.000,00	5.000,00	250,00%	100,00%	0,09%
66	661	Приходи од камата	62.000,00	60.500,00	65.000,00	104,84%	107,44%	1,14%
67	67520	Добици од продаје ситног алата и инвентара – лицитација	0,00	2.900,00	2.000,00	-	68,97%	0,04%
68	675	Добици по основу продаје материјала	0,00	2.900,00	2.000,00	-	68,97%	0,04%
69	67710	Приходи од наплаћених потраживања-правна лица-индиректан отпис	30.000,00	33.000,00	35.000,00	116,67%	106,06%	0,61%
70	67711	Приходи од наплаћених потраживања-физичка лица-индиректан отпис	40.000,00	52.000,00	60.000,00	150,00%	115,38%	1,05%
71	677	Наплаћена отписана потраживања	70.000,00	85.000,00	95.000,00	135,71%	111,76%	1,67%
72	67910	Приходи од отписа обавеза из купопродајних односа	0,00	350,00	500,00	-	142,86%	0,01%
73	67990	Остали непоменути приходи	40.000,00	48.000,00	50.000,00	125,00%	104,17%	0,88%
74	679	Приходи од смањења обавеза, укидања ...	40.000,00	48.350,00	50.500,00	126,25%	104,45%	0,89%
		УКУПНО	5.382.600,00	5.641.125,00	5.704.800,00	105,99%	101,13%	100,00%

Укупни приходи за 2022. годину планирани су у износу од 5.704.800,00 КМ, док су расходи планирани у износу од 5.625.770,00 КМ, те је планирана бруто добит у износу од 79.030,00 КМ.

У оквиру класе планираних прихода за 2022. годину, детаљно образложење дато је за приходе чије је учешће у укупним приходима веће од 0,50%.

601 – Приходи од продаје робе у Републици Српској - 0,53%

У оквиру прихода од продаје робе у Републици Српској, у 2022. години планирани су приходи од продаје контејнера у износу од 10.000,00 КМ и приходи од продаје отписаних сталних средстава у износу од 20.000,00 КМ.

610 – Приходи од продаје учинака повезаним правним лицима - 11,64%

У оквиру прихода од продаје учинака, који учествују са 11,64% у укупним приходима, потребно је истаћи приходе од услуга јавне хигијене у Бијељини и Јањи, који су планирани у износу од 330.000,00 КМ, са учешћем од 5,78% у укупним приходима. Приходи од услуга јавне хигијене заједно са приходима од услуга одвоза отпада по тендеру и приходима од услуга зимске службе, остварују се по основу учешћа на тендеру за одржавање јавне хигијене на територији Града Бијељине. План за 2022. годину рађен је на основу очекиваног 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 210.000,00 КМ. Наведени приходи планирани су на основу очекиваног издвајања Града Бијељина за услуге одржавања градског зеленила. Учешће прихода од услуга одржавања градског зеленила у укупним приходима је 3,68%. Приходе који се остварују по основу учешћа на тендерима тешко је реално планирати, јер зависе од планираних издвајања наручиоца услуга.

Приходи од услуга одржавања мјесних заједница, као и приходи од прања улица планирани су на нивоу остварења претходне године

611 – Приходи од продаје учинака у Републици Српској – 68,97%

У планираним приходима највеће учешће имају приходи од услуга одвоза чврстог комуналног отпада власницима и корисницима стамбених објеката, са процентом учешћа од 48,73%. Наведени приход планиран је у укупном износу од 2.780.000,00 КМ, што је за 2,34% више од процјене остварења за 2021. годину. Повећање прихода од услуга одвоза чврстог комуналног отпада власницима и корисницима стамбених објеката, планирано је на основу планираног повећања броја корисника одвоза чврстог комуналног отпада и на основу повећања корисних стамбених површина, јер је приликом контроле утврђено одступање у корисним стамбеним површинама на терену у односу на евидентирано стање.

Приходи од услуга одвоза чврстог комуналног отпада правним субјектима из Републике Српске, планирани су у износу од 1.030.000,00 КМ, односно за 5,10% више у односу на процјену остварења за 2021. годину, а по основу повећања броја нових корисника и провјере постојећих корисника са важећим ценовником комуналних услуга.

Остали приходи у оквиру синтетичког конта 611, планирани су на нивоу остварења претходне године.

651 – Приходи од закупина – 9,89%

Планирани приходи од услуга закупа пословних простора-локала, који су у власништву АД „Комуналац“ Бијељина, износе 250.000,00 КМ, са учешћем у укупним приходима од 4,38%. У току првих шест мјесеци 2021. године, дошло је до значајног пада у остварењу прихода од услуга закупа, који је узрокован немогућношћу издавања одређених локала. У 2021. години на тринаестој ванредној сједници Скупштине акционара АД „Комуналац“ Бијељина, донесена је Одлука о утврђивању цијена мјесечне закупнине пословних простора, по основу које су постојеће цијене закупа кориговане наниже, те је у другој половини 2021. године издат већи дио локала који нису могли да се издају у првој половини 2021. године. У наредном периоду потребно је предузети одређене мјере на реновирању пословних простора који се издају под закуп, како би се задржали постојећи и привукли нови закупци.

Приходи од услуга закупа пијачних столова, планирани су у износу од 294.000,00 КМ. Учешће планираних прихода од услуга закупа пијачних столова у укупно планираним приходима је 5,15%. Није планирано значајно повећање прихода у текућој години у односу на ранији период, а процјена је вршена на бази процјене остварења за 2021. годину.

652 – Приходи од донација – 2,24%

Приходи од донација планирани су у укупном износу од 128.000,00 КМ, са процентуалним учешћем у укупним приходима од 2,24%, у оквиру којих су планирани приходи од донација државних органа у износу од 40.000,00 КМ, приходи од донација повезаних правних лица у износу од 28.000,00 КМ, приходи од донација од других лица у износу од 10.000,00 КМ и приходи од осталих донација у износу од 50.000,00 КМ. Сви наведени приходи, изузев прихода од осталих донација, остварују се по основу разграничења донација за износ обрачунате амортизације сталних средстава набављених средствима донације.

655 – Приходи из намјенских извора финансирања – 0,79%

Приходи из намјенских извора финансирања планирани су у укупном износу од 45.000,00 КМ са процентуалним учешћем у укупним приходима од 0,79%. Наведене приходе је немогуће прецизно планирати јер су то приходи који се одтварају по основу рефундације накнада за боловање и породилско боловање и рефундације накнада за приправнике.

659 – Остали пословни приходи – 0,67%

У оквиру осталих пословних прихода, планирани су приходи од продаје амбалажног отпада, и то: стакло, бијели папир, картон, прозирна фолија, лименке и шарена фолија.

План је рађен на основу процјене количина амбалажног отпада у 2021. години са одређеним повећањем у наредном периоду, јер је у 2022. години планирана изградња зелених острва за селекцију отпада на мјесту настанка.

Остали пословни приходи планирани су у укупном износу од 38.200,00 КМ са процентуалним учешћем у укупним приходима од 0,67%.

661 – Приходи од камата – 1,14%

У оквиру прихода од камата, који су планирани у укупном износу од 65.000,00 КМ, са процентуалним учешћем од 1,14% у укупним приходима, планирани су приходи од затезних камата за правна лица у износу од 15.000,00 КМ, приходи од затезних камата за физичка лица у износу од 45.000,00 КМ и приходи од осталих камата у износу од 5.000,00 КМ. Сви наведени приходи планирани су на основу процјене остварења за 2021. годину.

677 – Наплаћена отписана потраживања – 1,67%

У току 2021. године предузете су све расположиве мјере за наплату отписаних потраживања, те је у 2021. години знатно више наплаћено отписаних потраживања у односу на план.

План прихода од наплаћених отписаних потраживања за 2022. годину, рађен је на основу остварења из текуће године и планираних активности у сљедећој години. Приликом сачињавања плана прихода од отписаних потраживања, а.д. „Комуналац“ Бијељина у свом пословању се сусреће са великим бројем проблема, од којих је потребно истаћи најважније:

- непостојање ваљане законске регулативе којом се регулише одвоз отпада, па самим тим и наплата извршених услуга одвоза,
- непотпуна база података корисника,
- велики број корисника и потенцијална опасност застареле потраживања,
- проблем наплате од друштва са ограниченом одговорношћу,
- непостојање довољног броја закључених уговора са корисницима,
- проблеми доказивања извршених услуга у извршном поступку и
- високи трошкови покретања приједлога за извршење.

679 – Приходи од смањења обавеза, укидања неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи – 0,89%

У оквиру синтетичког конта 679, аналитички су планирани приходи од отписа обавеза из купопродајних односа у износу од 500,00 КМ и остали непоменути приходи у износу од 50.000,00 КМ, који се односе на приходе од наплаћених трошкова извршења у току пословне године.

План наведених прихода је рађен на основу процјене остварења на дан 31.12.2021. године.

ПЛАН РАСХОДА ЗА 2022. ГОДИНУ

РБ	Конто	Назив конта	План за 2021. годину	Процјена остварења 31.12.2021. ²	План за 2022. годину	Индекс (6/4)	Индекс (6/5)	% учешћа (6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50100	Набавна вриједност продате робе на мало-расадник	5.000,00	5.500,00	6.000,00	120,00%	109,09%	0,11%
2	50101	Набавна вриједност продате робе на мало-готовинска	5.000,00	700,00	1.000,00	20,00%	142,86%	0,02%
3	50102	Набавна вриједност продате робе на мало-жирална	1.000,00	300,00	1.000,00	100,00%	333,33%	0,02%
4	501	Набавна вриједност продате робе	11.000,00	6.500,00	8.000,00	72,73%	123,08%	0,14%
5	50230	Набавна вриједност продатих постројења и опреме намијењених продаји	5.000,00	6.500,00	7.000,00	140,00%	107,69%	0,12%
6	502	Набавна вриједност продатих сталних средстава прибављених ради продаје	5.000,00	6.500,00	7.000,00	140,00%	107,69%	0,12%
7	51100	Трошкови сировина и материјала	60.000,00	50.000,00	50.000,00	83,33%	100,00%	0,89%
8	511	Трошкови материјала за израду	60.000,00	50.000,00	50.000,00	83,33%	100,00%	0,89%
9	51210	Отпис ауто-гума	15.000,00	10.000,00	15.000,00	100,00%	150,00%	0,27%
10	51211	Отпис ауто-гума-(протект)	15.000,00	10.000,00	15.000,00	100,00%	150,00%	0,27%
11	51220	Отпис ХТЗ опреме	25.000,00	20.000,00	25.000,00	100,00%	125,00%	0,44%
12	51240	Трошкови резервних дијелова-нови	60.000,00	60.000,00	60.000,00	100,00%	100,00%	1,07%
13	51241	Трошкови резервних дијелова-половни	0,00	500,00	5.000,00	-	1000,00%	0,09%
14	51250	Трошкови канцеларијског материјала	12.000,00	11.000,00	12.000,00	100,00%	109,09%	0,21%
15	512	Трошкови режијског материјала	127.000,00	111.500,00	132.000,00	103,94%	118,39%	2,35%
16	51301	Трошкови нафтних деривата-дизел Е5	232.000,00	245.000,00	250.000,00	107,76%	102,04%	4,44%
17	51302	Трошкови нафтних деривата -бензин	4.000,00	3.800,00	4.000,00	100,00%	105,26%	0,07%

² Процјена остварења расхода на дан 31.12.2021. године, рађена је на основу извршених књижења, са стањем на дан 31.10.2021. године, и процијењених токова расхода, закључно са 31.12.2021. године.

РБ	Конто	Назив конта	План за 2021. годину	Процјена остварења 31.12.2021. ²	План за 2022. годину	Индекс (6/4)	Индекс (6/5)	% учешћа (6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
18	51303	Трошкови нафтних деривата -аутогас	1.000,00	1.200,00	1.500,00	150,00%	125,00%	0,03%
19	51304	Трошкови нафтних деривата (мазива)	12.000,00	8.000,00	12.000,00	100,00%	150,00%	0,21%
20	51330	Трошкови електричне енергије	27.000,00	27.000,00	28.000,00	103,70%	103,70%	0,50%
21	51370	Трошкови воде	9.000,00	11.000,00	12.000,00	133,33%	109,09%	0,21%
22	513	Трошкови горива и енергије	285.000,00	296.000,00	307.500,00	107,89%	103,89%	5,47%
23	52000	Трошкови бруто зараде	2.520.000,00	2.655.000,00	2.680.000,00	106,35%	100,94%	47,64%
24	520	Трошкови бруто зарада	2.520.000,00	2.655.000,00	2.680.000,00	106,35%	100,94%	47,64%
25	52210	Трошкови бруто накнада члановима Надзорног одбора	29.850,00	27.800,00	30.000,00	100,50%	107,91%	0,53%
26	522	Трошкови бруто накнада члановима Надзорног одбора	29.850,00	27.800,00	30.000,00	100,50%	107,91%	0,53%
27	52300	Трошкови бруто накнада члановима Одбора за ревизију	29.850,00	29.800,00	30.000,00	100,50%	100,67%	0,53%
28	52320	Трошкови бруто накнада члановима комисије	1.000,00	0,00	1.000,00	100,00%	-	0,02%
29	523	Трошкови бруто накнада чл. Одбора за ревизију, других одбора, ком.	30.850,00	29.800,00	31.000,00	100,49%	104,03%	0,55%
30	52430	Помоћ запосленим у складу са прописима о раду	20.000,00	21.000,00	22.000,00	110,00%	104,76%	0,39%
31	524	Трошкови отпремнина, нагр. и помоћи у складу са прописима о раду	20.000,00	21.000,00	22.000,00	110,00%	104,76%	0,39%
32	52500	Трошкови дневница на службеном путу	3.000,00	2.300,00	3.000,00	100,00%	130,43%	0,05%
33	52510	Трошкови смјештаја и исхране на службеном путу	3.000,00	1.400,00	3.000,00	100,00%	214,29%	0,05%
34	52520	Трошкови превоза на службеном путу	2.000,00	400,00	2.000,00	100,00%	500,00%	0,04%
35	525	Трошкови запослених на службеном путу	8.000,00	4.100,00	8.000,00	100,00%	195,12%	0,14%
36	52900	Накнада трошкова превоза запосленим	80.000,00	83.000,00	85.000,00	106,25%	102,41%	1,51%
37	52990	Остале накнаде трошкова запосленим (регрес, 8.март,васкрс и зимница)	145.000,00	207.000,00	210.000,00	144,83%	101,45%	3,73%

РБ	Конто	Назив конта	План за 2021. годину	Процена остварења 31.12.2021. ²	План за 2022. годину	Индекс (6/4)	Индекс (6/5)	% учешћа (6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
38	52991	Остале накнаде трошкова запосленим -Божих	30.000,00	29.500,00	30.000,00	100,00%	101,69%	0,53%
39	52992	Остале накнаде трошкова (топли оброк)	75.000,00	79.000,00	80.000,00	106,67%	101,27%	1,42%
40	529	Трошкови бруто осталих личних расхода	330.000,00	398.500,00	405.000,00	122,73%	101,63%	7,20%
41	53100	Трошкови превоза	1.000,00	0,00	1.000,00	100,00%	-	0,02%
42	53130	Трошкови ПТТ услуга	20.000,00	18.000,00	20.000,00	100,00%	111,11%	0,36%
43	53131	Трошкови ПТТ услуга-пошиљке	3.500,00	4.000,00	4.000,00	114,29%	100,00%	0,07%
44	53150	Трошкови интернет услуга и бежичног преноса података	1.800,00	1.800,00	2.000,00	111,11%	111,11%	0,04%
45	531	Трошкови транспортних услуга	26.300,00	23.800,00	27.000,00	102,66%	113,45%	0,48%
46	53200	Трошкови услуга на текућем одржавању сталних средстава	20.000,00	25.000,00	30.000,00	150,00%	120,00%	0,53%
47	53210	Трошкови услуга на инвестиционом одржавању сталних средстава	2.000,00	0,00	2.000,00	100,00%	-	0,04%
48	532	Трошкови услуга одржавања	22.000,00	25.000,00	32.000,00	145,45%	128,00%	0,57%
49	53340	Закупнина опреме	14.000,00	17.000,00	18.000,00	128,57%	105,88%	0,32%
50	53390	Трошкови осталих закупа	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00%	100,00%	0,05%
51	533	Трошкови закупа	17.000,00	20.000,00	21.000,00	123,53%	105,00%	0,37%
52	53500	Трошкови огласа у новинама,ТВ	15.000,00	3.000,00	15.000,00	100,00%	500,00%	0,27%
53	53520	Трошкови улагања у предмете на пропагандним порукама	5.000,00	4.000,00	5.000,00	100,00%	125,00%	0,09%
54	53590	Остали трошкови за рекламу и пропаганду	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00%	100,00%	0,02%
55	535	Трошкови рекламе и пропаганде	21.000,00	8.000,00	21.000,00	100,00%	262,50%	0,37%
56	53900	Трошкови за услуге у промету	11.000,00	10.000,00	10.000,00	90,91%	100,00%	0,18%
57	53920	Трошкови за услуге заштите на раду	8.000,00	6.000,00	8.000,00	100,00%	133,33%	0,14%
58	53960	Привремени и повремени послови	10.000,00	11.000,00	11.000,00	110,00%	100,00%	0,20%

РБ	Конто	Назив конта	План за 2021. годину	Процена остварења 31.12.2021. ²	План за 2022. годину	Индекс (6/4)	Индекс (6/5)	% учешћа (6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
59	53981	Трошкови депоновања-отпадне воде	1.000,00	500,00	1.000,00	100,00%	200,00%	0,02%
60	53983	Трошкови депоновања-чврсти отпад	1.150.000,00	1.130.000,00	1.140.000,00	99,13%	100,88%	20,26%
61	53990	Трошкови осталих производних услуга	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100,00%	100,00%	0,04%
62	539	Трошкови осталих услуга	1.182.000,00	1.159.500,00	1.172.000,00	99,15%	101,08%	20,83%
63	54000	Трошкови амортизације	300.000,00	310.000,00	310.000,00	103,33%	100,00%	5,51%
64	540	Трошкови амортизације	300.000,00	310.000,00	310.000,00	103,33%	100,00%	5,51%
65	54140	Трошкови резервисања за отпремнине	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00%	100,00%	0,09%
66	541	Трошкови резервисања	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00%	100,00%	0,09%
67	55010	Трошкови ревизије финансијских извјештаја	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00%	100,00%	0,09%
68	55020	Трошкови адвокатских услуга	10.000,00	15.000,00	15.000,00	150,00%	100,00%	0,27%
69	55030	Трошкови здравствених услуга	7.000,00	7.000,00	8.000,00	114,29%	114,29%	0,14%
70	55040	Трошкови стручног образовања запослених	2.000,00	0,00	2.000,00	100,00%	-	0,04%
71	55050	Трошкови стручног усавршања-семинари	5.000,00	2.000,00	5.000,00	100,00%	250,00%	0,09%
72	55060	Трошкови измјена на постојећим програмима	5.000,00	3.600,00	5.000,00	100,00%	138,89%	0,09%
73	55090	Остале непроизводне услуге	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00%	100,00%	0,36%
74	550	Трошкови непроизводних услуга	54.000,00	52.600,00	60.000,00	111,11%	114,07%	1,07%
75	55100	Трошкови репрезентације у пословним просторијама	6.000,00	4.000,00	6.000,00	100,00%	150,00%	0,11%
76	55110	Трошкови репрезентације на сајамским и другим манифестацијама	0,00	4.000,00	5.000,00	-	125,00%	-
77	55120	Трошкови угоститељских услуга у ужем смислу (храна и пиће)	5.000,00	3.000,00	5.000,00	100,00%	166,67%	0,09%
78	55140	Трошкови угоститељских услуга приликом прослава	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100,00%	100,00%	0,04%
79	55150	Трошкови за поклоне	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100,00%	100,00%	0,04%

РБ	Конто	Назив конта	План за 2021. годину	Процена остварења 31.12.2021. ²	План за 2022. годину	Индекс (6/4)	Индекс (6/5)	% учешћа (6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
80	55190	Остали трошкови репрезентације	3.000,00	1.000,00	3.000,00	100,00%	300,00%	0,05%
81	551	Трошкови репрезентације	18.000,00	16.000,00	23.000,00	127,78%	143,75%	0,41%
82	55200	Премија осигурања некретнина, постројења и опреме	3.000,00	4.000,00	4.500,00	150,00%	112,50%	0,08%
83	55240	Премија осигурања од одговорности према трећим лицима	1.500,00	0,00	2.000,00	133,33%	-	0,04%
84	55260	Премија за обавезно осигурање лица	8.500,00	9.000,00	9.000,00	105,88%	100,00%	0,16%
85	552	Трошкови премија осигурања	13.000,00	13.000,00	15.500,00	119,23%	119,23%	0,28%
86	55300	Трошкови платног промета-Наша банка	700,00	1.100,00	1.200,00	171,43%	109,09%	0,02%
87	55301	Трошкови платног промета-Сбербанка	300,00	180,00	200,00	66,67%	111,11%	0,00%
88	55302	Трошкови платног промета-Нова банка	500,00	230,00	250,00	50,00%	108,70%	0,00%
89	55303	Трошкови платног промета-Комерцијална банка	200,00	100,00	120,00	60,00%	120,00%	0,00%
90	55304	Трошкови платног промета-девизни рачун	100,00	20,00	100,00	100,00%	500,00%	0,00%
91	55305	Трошкови платног промета-Адико банка	4.500,00	7.200,00	7.300,00	162,22%	101,39%	0,13%
92	55306	Трошкови платног промета -НЛБ банка	300,00	200,00	300,00	100,00%	150,00%	0,01%
93	55310	Трошкови платног промета-гаранције	2.000,00	1.600,00	2.000,00	100,00%	125,00%	0,04%
94	553	Трошкови платног промета	8.600,00	10.630,00	11.470,00	133,37%	107,90%	0,20%
95	55400	Чланарине привредним удружењима	0,00	0,00	500,00	-	-	0,01%
96	55420	Чланарине пословним удружењима	1.000,00	500,00	500,00	50,00%	100,00%	0,01%
97	554	Трошкови чланарина	1.000,00	500,00	1.000,00	100,00%	200,00%	0,02%
98	55500	Порез на имовину	7.000,00	7.800,00	8.000,00	114,29%	102,56%	0,14%
99	55510	Накнада за општекорисна дејства шума	3.500,00	3.600,00	3.700,00	105,71%	102,78%	0,07%
100	55520	Накнада за противпожарну заштиту	1.500,00	1.500,00	1.600,00	106,67%	106,67%	0,03%

РБ	Конто	Назив конта	План за 2021. годину	Процјена остварења 31.12.2021. ²	План за 2022. годину	Индекс (6/4)	Индекс (6/5)	% учешћа (6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
101	55540	Накнада за коришћење и загађење вода	2.000,00	2.500,00	2.600,00	130,00%	104,00%	0,05%
102	55570	Комунална и републичка такса на фирму	1.150,00	1.150,00	1.300,00	113,04%	113,04%	0,02%
103	55571	Комунална накнада-општинска	6.168,00	6.168,00	6.500,00	105,38%	105,38%	0,12%
104	555	Трошкови пореза	21.318,00	22.718,00	23.700,00	111,17%	104,32%	0,42%
105	55600	Доприноси за професионалну рехабилитацију инвалида	5.500,00	5.700,00	6.000,00	109,09%	105,26%	0,11%
106	55691	Остали доприноси на терет трошкова-волонтери	5.000,00	2.400,00	3.000,00	60,00%	125,00%	0,05%
107	556	Трошкови доприноса	10.500,00	8.100,00	9.000,00	85,71%	111,11%	0,16%
108	55900	Трошкови огласа у штампи	2.000,00	2.200,00	2.500,00	125,00%	113,64%	0,04%
109	55911	РТВ такса-порез на посједовање тв апарата	90,00	90,00	100,00	111,11%	111,11%	0,00%
110	55913	Судске таксе по извршним поступцима	50.000,00	60.000,00	60.000,00	120,00%	100,00%	1,07%
111	55915	Судске таксе-остале	5.000,00	2.200,00	5.000,00	100,00%	227,27%	0,09%
112	55920	Судски трошкови и трошкови вјештачења	1.000,00	200,00	1.000,00	100,00%	500,00%	0,02%
113	55930	Трошкови претплате на часописе и стручне публикације	2.000,00	1.500,00	2.000,00	100,00%	133,33%	0,04%
114	55950	Трошкови за регистрацију возила	30.000,00	28.000,00	30.000,00	100,00%	107,14%	0,53%
115	55990	Остали нематеријални трошкови	10.000,00	0,00	10.000,00	100,00%	-	0,18%
116	559	Остали нематеријални трошкови	100.090,00	94.190,00	110.600,00	110,50%	117,42%	1,97%
117	56000	Кamate из односа са повезаним правним лицима	100,00	350,00	500,00	500,00%	142,86%	0,01%
118	560	Финансијски расходи	100,00	350,00	500,00	500,00%	142,86%	0,01%
119	56190	Кamate по осталим финансијским обавезама	10.000,00	100,00	1.000,00	10,00%	1000,00%	0,02%
120	561	Расходи камата	10.000,00	100,00	1.000,00	10,00%	1000,00%	0,02%
121	57020	Неотписана вриједност и додатни трошкови расходања постројења и	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00%	100,00%	0,09%

РБ	Конто	Назив конта	План за 2021. годину	Процјена остварења 31.12.2021. ²	План за 2022. годину	Индекс (6/4)	Индекс (6/5)	% учешћа (6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		опреме						
122	570	Губици по основу продаје и расходовања нематеријалних средстава, некретнина, постројења и опреме	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00%	100,00%	0,09%
123	57800	Расходи по основу исправке вриједности потраживања од купаца	80.000,00	90.000,00	80.000,00	100,00%	88,89%	1,42%
124	57820	Расходи по основу директног отписа потраживања од купаца	10.000,00	20.000,00	10.000,00	100,00%	50,00%	0,18%
125	578	Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања	90.000,00	110.000,00	90.000,00	100,00%	81,82%	1,60%
126	57970	Порез на додату вриједност на прекомјерни кало,растур,квар и лом	500,00	500,00	500,00	100,00%	100,00%	0,01%
127	57990	Непоменути остали расходи	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00%	100,00%	0,02%
128	579	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе и остали расходи	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00%	100,00%	0,03%
129	59100	Расходи по основу исправке грешака из ранијих година који нису мат.значајни	5.000,00	6.600,00	5.000,00	100,00%	75,76%	0,09%
130	579	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе и остали расходи	5.000,00	6.600,00	5.000,00	100,00%	75,76%	0,09%
		УКУПНО	5.338.108,00	5.499.288,00	5.625.770,00	105,39%	102,30%	100,00%

Планирани расходи за 2022. годину износе 5.625.770 КМ.

У оквиру класе планираних расхода за 2022. годину, детаљно образложење дато је за расходе чије је учешће у укупним расходима веће од 0,50%.

511 – Трошкови материјала за израду – 0,89%

Трошкови сировина и материјала, са учешћем у укупним расходима од 0,89%, планирани су у износу од 50.000,00 КМ. План трошкова вршен је на основу процјене остварења трошкова сировина и материјала за 2021. годину.

512 – Трошкови режијског материјала – 2,35%

У оквиру трошкова режијског материјала, за 2022. годину планирани су трошкови отписа ауто-гума, трошкови отписа ХТЗ опреме, трошкови резервних дијелова и трошкови канцеларијског материјала.

У 2021. години, на основу процјене остварења трошкова, постигнуте су значајне уштеде у трошковима отписа ауто-гума и отписа ХТЗ опреме.

План трошкова отписа ауто-гума (нове и протектиране), израђен је на основу процјене стручних служби и очекиване потрошње у току 2022. године.

План трошкова отписа ХТЗ опреме, израђен је на основу утрошка ХТЗ опреме у текућој години и процијењених отписа за 2022. годину.

Трошкове резервних дијелова (нови и половни), тешко је прецизно планирати, јер је просјек старости возног парка преко 20 година, што ствара додатне проблеме приликом набавке резервних дијелова. Половни резервни дијелови планирани су у већем износу од утрошка 2021. године, јер одређене дијелове за поједина возила немогуће је набавити у трговинама нових дијелова, а кварови старих возила су учестали и веома често непредвидиви.

Трошкови канцеларијског материјала су планирани у незнатно већем износу од утрошка текуће године, јер је примјетно повећање цијена појединих ставки.

513 – Трошкови горива и енергије – 5,47%

У оквиру трошкова горива и енергије, планирани су трошкови нафтних деривата, трошкови електричне енергије и трошкови воде.

Трошкови нафтних деривата у 2021. години, већи су од планираних трошкова, првенствено због повећане цијене, те је и план наведених трошкова за 2022. годину рађен на основу постојећих цијена и потребних количина горива и мазива.

Трошкови електричне енергије су планирани на основу процјене остварења 2021. године и најављеног минималног повећања цијена у 2022. години.

Трошкови воде су планирани у износу од 12.000,00 КМ, првенствено због планиране изградње платоа за прање возила у кругу Службе комуналних услуга, чиме би се утрошак воде повећао.

520 – Трошкови бруто зарада – 47,64%

Трошкови бруто зарада, који у укупним расходима имају највеће учешће са 47,64%, планирани су у износу од 2.680.000,00 КМ, док је процијењено остварење трошкова на дан 31.12.2021. године 2.655.000,00 КМ.

Велики проценат учешћа трошкова бруто зарада у укупним расходима, директно је повезан са бројем извршилаца, који су неопходни због услужне дјелатности Друштва.

Повећање трошкова бруто зарада у 2022. години у односу на остварење 2021. године, планирано је због најављеног повећања најниже плате у Републици Српској у току 2022. године. АД „Комуналац“ Бијељина упошљава 26 радника, којима се исплаћује најнижа плата у Републици Српској (најнижа плата се увећава за минули стаж и остале нарађене сате).

522 – Трошкови бруто накнада члановима надзорног одбора – 0,53%

Трошкови бруто накнада члановима надзорног одбора (пет чланова), мјесечно износе 2.480,16 КМ (нето 1.500,00 КМ), односно годишње 29.761,92 КМ, те је за 2022. годину планирано издвајање од 30.000,00 КМ.

523 – Трошкови бруто накнада члановима одбора за ревизију, других одбора и комисија – 0,55%

Трошкови бруто накнада члановима одбора за ревизију и директору одјељења интерне ревизије (четири члана – три члана одбора за ревизију и директор одјељења интерне ревизије), мјесечно износе 2.480,16 КМ (нето 1.500,00 КМ), односно годишње 29.761,92 КМ, те је за 2022. годину планирано издвајање од 30.000,00 КМ.

Поред наведеног издвајања за бруто накнаде чланова одбора за ревизију, планирано је издвајање за чланове комисије у износу од 1.000,00 КМ, јер је у току 2022. године планирано расписивање конкурса за избор чланова одбора за ревизију.

529 – Трошкови бруто осталих личних расхода – 7,20%

У оквиру синтетичког конта 529, планирана су издвајања на име накнада трошкова превоза запосленим у износу од 85.000,00 КМ, осталих накнада трошкова запосленим (регрес, 8.март, васкрс и зимница) у износу од 210.000,00 КМ, накнаде трошкова запосленим за божићне празнике у износу од 30.000,00 КМ и издвајања за трошкове исхране радника у износу од 80.000,00 КМ.

Сва издвајања у оквиру синтетичког конта 529, планирана су на основу издвајања из 2021. године и на основу задржавања постојећег броја радника.

532 – Трошкови услуга одржавања – 0,57%

У оквиру трошкова услуга одржавања евидентирају се трошкови услуга на текућем одржавању сталних средстава и трошкови услуга на инвестиционом одржавању сталних средстава.

Трошкови услуга на текућем одржавању сталних средстава планирани су у износу од 30.000,00 КМ, док су у текућој години по основу процјене остварени у износу од 25.000,00 КМ. Велики трошкови наведених услуга настају због застарјелог возног парка и немогућности запослених механичара да изврше специфичне поправке на возилима и опреми.

Трошкови услуга на инвестиционом одржавању сталних средстава планирани су на нивоу планираних трошкова из 2021. године.

539 – Трошкови осталих услуга – 20,83%

Трошкови осталих услуга, имају значајно учешће у укупним расходима, првенствено због високих трошкова депоновања чврстог комуналног отпада, који у укупним расходима учествују са 20,26%.

Трошкови депоновања чврстог комуналног отпада планирани су на основу задржавања постојеће цијене депоновања уз незнатно повећање количина прикупљеног чврстог комуналног отпада, а на основу планираног повећања броја корисника. Значајне уштеде на трошковима депоновања чврстог комуналног отпада, могу се постићи израдом зелених острва, чиме би се омогућило раздвајање отпада на мјесту настанка. Таквим системом управљања отпадом смањиле би се количине депонованог отпада а повећао приход од продаје амбалажног отпада.

У оквиру трошкова осталих услуга сви остали трошкови су планирани на нивоу плана из 2021. године.

540 – Трошкови амортизације – 5,51%

Трошкови амортизације, који представљају значајну ставку у укупним расходима, првенствено због велике количине опреме која је неопходна за пружање услуга прикупљања и одвожења отпада, за 2022. годину планирани у износу од 310.000,00 КМ. Истеком 2021. године, значајан број опреме која се и даље користи амортизован је у 100% износу, те је у току 2022. године неопходно покренути процедуру процјене економског вијека трајања и стварне вриједности опреме и осталих сталних средстава, како би се финансијски извјештаји за 2022. годину израдили и презентовали у складу са важећим законским прописима и стандардима.

550 – Трошкови непроизводних услуга – 1,07%

У оквиру трошкова непроизводних услуга, који у укупним расходима учествују са 1,07%, планирани су сљедећи трошкови:

- трошкови ревизије финансијских извјештаја у износу од 5.000,00 КМ, који су на нивоу остварења 2021. године,
- трошкови адвокатских услуга у износу од 15.000,00 КМ, који су планирани по основу издвајања из 2021. године. Трошкове адвокатских услуга тешко је планирати, јер постоји велики број непознатих фактора који утичу на висину наведених трошкова,
- трошкови здравствених услуга у износу од 8.000,00 КМ,
- трошкови стручног образовања запослених у износу од 2.000,00 КМ, који су планирани за обуку запослених за рад у Microsoft Office пакетима,
- трошкови измјена на постојећим програмима у износу од 5.000,00 КМ, а који се односе на одржавање књиговодствених програма у износу од 3.600,00 КМ и евентуалне измјене на постојећим програмима у износу од 1.400,00 КМ и
- трошкови осталих непроизводних услуга у износу од 20.000,00 КМ, који су на нивоу остварења 2021. године.

559 – Остали нематеријални трошкови – 1,97%

Остали нематеријални трошкови, планирани су у износу од 110.600,00 КМ, у оквиру ког су планирана слједећа издвајања:

- трошкови огласа у штампи у износу од 2.500,00 КМ, у оквиру којих се евидентирају трошкови обавјештења о набавци, трошкови објаве јавног конкурса, трошкови сазива скупштине акционара, трошкови објаве лицитација и других огласа;
- РТВ таксе – порез на посједовање ТВ апарата у износу од 100,00 КМ, које су на ниову остварења 2021. године;
- судске таксе по извршним поступцима у износу од 60.000,00 КМ, које се односе на таксе уплаћене за покретање приједлога за извршење, таксе на извршење, таксе на жалбе и друге;
- остале судске таксе у износу од 5.000,00 КМ, у оквиру којих се највећи дио односи на таксе за приступ подацима, таксе за упис промјене овлашћених лица и друге;
- судски трошкови и трошкови вјештачења у износу од 1.000,00 КМ, који се не могу реално планирати, те је план рађен на основу плана за 2021. годину;
- трошкови претплате на часописе и стручне публикације у износу од 2.000,00 КМ, у оквиру којих се евидентирају претплате за Службени гласник РС, претплате на часопис ја јавне набавке, претплата на Финрар и друге часописе и стручне публикације;
- трошкови за регистрацију возила у износу од 30.000,00 КМ, који су увећани за 2.000,00 КМ у односу на процјену остварења за 2021. годину, због планиране набавке специјалних комуналних возила и
- остали нематеријални трошкови у износу од 10.000,00 КМ, за оне трошкове који се не могу прецизно планирати и за које није прописан посебан рачун у оквиру синтетичког конта 559.

Разлика планираних прихода и расхода је планирана бруто добит у износу од 79.030,00 КМ. Одлуку о расподјели добити доноси Скупштина акционара а.д. „Комуналац“ Бијељина.

АД „КОМУНАЛАЦ“ БИЈЕЉИНА
- Скупштина акционара –

**ПРЕДСЈЕДАВАЈУЋИ СКУПШТИНЕ
АКЦИОНАРА ДРУШТВА**

Број: _____ /2022
Датум: __.01.2022. године

Љубиша Петровић