



PRIJEDLOG

AKCIONARSKO DRUŠTVO
„KOMUNALAC“ BIJELJINA

PLAN POSLOVANJA
ZA 2021. GODINU

BIJELJINA, decembar 2020. godine

SADRŽAJ:

I – Uvodna napomena	2
II – Organizacija rada na izradi, donošenju i realizaciji plana poslovanja AD „Komunalac“ Bijeljina	2
III – Normativno - pravna djelatnost	3
IV – Popuna sistematizacije, zaštita standarda zaposlenih, obuka i osposobljavanje zaposlenih radnika	3
V – Materijalno-tehnička opremljenost	3
VI – Mjere zaštite životne i radne sredine, zaštite na radu i zaštite od požara	5
VII – Ostvarivanje registrovanih djelatnosti	5
Plan prihoda za 2021. godinu	5
Plan rashoda za 2021. godinu	9

I – UVODNA NAPOMENA

U toku 2021. godine AD „Komunalac“ Bijeljina će izvršiti sve predviđene aktivnosti, koje su utvrđene Planom poslovanja, kao i Planom investicionih ulaganja za 2021. 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 2021. godinu predstavlja plansku realizaciju – ostvarivanje registrovane djelatnosti AD „Komunalac“ Bijeljina u jednogodišnjem periodu uz angažovanje svih materijalno - tehničkih i kadrovskih kapaciteta sa kojima se raspolaže.

Planom poslovanja utvrđuju se najznačajniji poslovi, zadaci i aktivnosti, a naročito:

- Normativno - pravna aktivnost;
- Popuna sistematizacije, obučavanje i osposobljavanje radnika;
- Materijalno - tehničko opremanje;
- Zaštita na radu i zaštita od požara;
- Ostvarivanje registrovanih aktivnosti;
- Zadaci i aktivnosti interne revizije;
- Planirani prihodi i rashodi;
- Kapitalni izdaci u planskom periodu;
- Izvori finansiranja za planirane kapitalne izdatke.

II – ORGANIZACIJA RADA NA IZRADI, DONOŠENJU I REALIZACIJI PLANA POSLOVANJA AD „KOMUNALAC“ BIJELJINA

Plan poslovanja za period, za koji je donesen, predstavlja osnov svih poslovnih aktivnosti AD „Komunalac“ Bijeljina u pogledu onih pitanja, koja taj dokument sadrži.

U izradi, donošenju i sprovođenju Plana poslovanja značajnu ulogu imaju:

1. Skupština akcionara, razmatra i donosi Plan poslovanja i revidirani plan, te razmatra i donosi program investicija za usvojeni plan poslovanja.
2. Uprava AD „Komunalac“ Bijeljina, izrađuje i nadgleda realizaciju plana poslovanja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i propisima o računovodstvenim i revizijskim standardima Republike Srpske.

Plan poslovanja donosi Skupština akcionara na prijedlog Nadzornog odbora i nakon usvajanja isti se dostavlja:

- Ministarstvu za prostorno uređenje, građevinarstvo i ekologiju RS (dostavlja direktor Društva) i
- Glavnom revizoru javnog sektora RS (dostavlja direktor odjeljenja za internu reviziju Društva)

III – NORMATIVNO - PRAVNA DJELATNOST

Pored postojećih normativnih akata, u planskom periodu donijeće se sljedeći akti i to:

- Godišnja studija rizika i Plan rada interne revizije (donosi se za svaku plansku godinu);
- Program mjera zaštite životne i radne sredine (donosi se za svaku poslovnu godinu);
- Program i plan obuke i provjere obučenosti iz oblasti zaštite na radu i zaštite od požara (donosi se za svaku poslovnu godinu);
- Plan nabavke i izvori finansiranja (donosi se za svaku poslovnu godinu);
- Uputstvo o uslovima i načinu sprovođenja fizičkog obezbjeđenja objekata AD „Komunalac“ Bijeljina;
- Upotrebne dozvole i atesti za objekte, mašine, uređaje, opremu i alat koje izdaju ovlašteni organi i organizacije u propisanim rokovima.

IV – POPUNA SISTEMATIZACIJE, ZAŠTITA STANDARDA ZAPOSLENIH, OBUKA I OSPOSOBLJAVANJE ZAPOSLENIH RADNIKA

Plan kadrova za 2021. godinu

Red. br.	Kvalifikacija	Stanje na dan 09.12.2020.	Plan za 2021. godinu po potrebnoj stručnoj spremi	Razlika	Indeksi
1	2	3	4	5=4-3	6=(4/3)*100-100
1	Pripravnici	7	2	-5	-71
2	VSS	15	15	0	-
3	VŠS	17	17	0	-
4	SSS	15	15	0	-
5	KV	51	51	0	-
6	NK	80	80	0	-
UKUPNO		185	180	-5	3

Tabela broj 1 – Plan kadrova

Uprava Društva će voditi računa o zaštiti i poboljšanju životnog standarda radnika, kroz organizovanu ishranu, isplatu regresa za godišnji odmor, kolektivno osiguranje radnika od nesreće na poslu i drugo.

Radnicima će se omogućiti sticanje potrebne licence za rad u skladu sa važećim propisima. Ukoliko su radnici dužni polagati stručne ispite, koji su neophodni za proces rada, omogućiće se odgovarajuća stručna literatura i plaćena obuka i osposobljavanje.

V – MATERIJALNO-TEHNIČKA OPREMLJENOST

U skladu sa važećim propisima o javnim nabavkama roba, usluga i ustupanja radova, Društvo će u planskom periodu i dalje vršiti potrebnu nabavku materijala, tehničkih sredstava, rezervnih dijelova, alata za rad i druge opreme.

Uprava AD „Komunalac“ Bijeljina će u okviru Plana investicionih ulaganja za 2021. godinu izvršiti sljedeće nabavke:

RB	INVESTICIJA	IZNOS (KM)
1.	Polovno specijalno teretno vozilo za prevoz otpada, zapremine od 12 do 16 m ³ –do četiri godine starosti	150.000,00
2.	Polovno specijalno teretno vozilo za prevoz otpada, zapremine od 12 do 16 m ³ –do šest godina starosti	100.000,00
3.	Polovno specijalno teretno vozilo za prevoz otpada, zapremine od 6 do 8 m ³ – do četiri godine starosti	80.000,00
4.	Radovi na izgradnji skladišnog prostora za ambalažni otpad	80.000,00
5.	Polovno specijalno teretno vozilo za prevoz ambalažnog otpada, zapremine od 6 do 8 m ³ – do šest godina starosti	60.000,00
6.	Radovi na uređenju Zelene pijace i poslovnih prostora pod zakupom	50.000,00
7.	Novo putničko službeno vozilo B kategorije	45.000,00
8.	Novo putničko vozilo B kategorije za prevoz radnika sa 8 i više mjesta	45.000,00
9.	Novi traktor	40.000,00
10.	Plastične kante zapremine 120 litara – 1.000 komada	40.000,00
11.	Kontejneri zapremine 1,1 m ³ -50 komada	35.000,00
12.	Metalne tezge otvorenog tipa za uređenje središnje staze u „Zelenoj pijaci“	30.000,00
13.	Radovi na uređenju zemljišnog posjeda	20.000,00
14.	Radovi na uređenju kancelarijskih prostorija	20.000,00
15.	Kontejneri zapremine 5 m ³ -10 komada	15.000,00
16.	Uređaj za kontrolu radnog vremena i kontrolu pristupa sa softverom	15.000,00
17.	Priključak za traktor „Tarup“	6.000,00
18.	Kancelarijski namještaj	6.000,00
19.	Klima uređaj – 5 komada	5.000,00
20.	Kompjuteri sa licenciranim operativnim sistemom Windows– 5 komada	5.000,00
21.	Aplikacija za knjigovodstvene programe	5.000,00
22.	Čistač pločnika pomoću vode pod pritiskom-2 komada	4.000,00
23.	Štampači – 5 komada	4.000,00
24.	Trimer-3 komada	3.000,00
25.	Priključak za traktor-kosačica sa dva diska i noževima	3.000,00
26.	Priključak za traktor-daska za čišćenje snijega	3.000,00
27.	Microsoft Office paket – 4 komada	2.500,00
28.	Monitor – 5 komada	1.000,00
29.	Skener uređaj – 3 komada	600,00
UKUPNA PROCIJENJENA VRIJEDNOST INVESTICIJA		873.100,00

Ukupna investiciona ulaganja prema ovom Planu investicija za 2021. godinu iznose 873.100,00 KM. Od navedenog iznosa, za investiciona ulaganja putem sufinansiranja iz sredstava Fonda za zaštitu životne sredine i energetske efikasnost Republike Srpske, planirano je 49.000,00 KM, a ostatak od 824.100,00 KM iz tekućih sredstava.

VI – MJERE ZAŠTITE ŽIVOTNE I RADNE SREDINE, ZAŠTITE NA RADU I ZAŠTITE OD POŽARA

U skladu sa donijetim godišnjim programom mjera i aktivnostima na zaštiti životne i radne sredine, sprovesti konkretne mjere na planu:

- fizičkog obezbjeđenja objekata i imovine AD „Komunalac“ Bijeljina;
- održavanje higijene radnih prostorija, higijene gradskih saobraćajnica, trgova i parkova, cvijetnih zasada i gradskog zelenila;
- obezbjeđenje mjera lične i kolektivne zaštite i zaštite na radu, putem obavezne primjene ličnih zaštitnih sredstava i opreme;
- obučavanje i osposobljavanje svih zaposlenih radnika u preduzimanju mjera zaštite na radu;
- provođenje mjera zaštite od požara, nabavke sredstava i opreme za gašenje požara i obuke svih zaposlenih na primjeni mjera protivpožarne zaštite;
- izvršenje redovne kontrole ispravnosti vatrogasnih aparata i hidrantske opreme;
- ispitivanja i mjerenja uzemljenja gromobranskih instalacija i ispravnosti elektro instalacija;
- pregleda ispravnosti drugih sitnih uređaja;
- izvršiće se specijalistički ljekarski pregled svih radnika, raspoređenih na radnim mjestima sa posebnim uslovima rada (vozači, rukovaoci specijalnih vozila i uređaja).

VII – OSTVARIVANJE REGISTROVANIH DJELATNOSTI

Odlukom o konstituisanju AD „Komunalac“ Bijeljina (u daljem tekstu: „Društvo“) i registracijom djelatnosti, u skladu sa zakonskim propisima, utvrđene su sve djelatnosti, kojima se Društvo prioritetno bavi radi ostvarivanja dobiti.

U planskom periodu ostvarivaće se sljedeće aktivnosti:

- 1) odvoz komunalnog otpada;
- 2) održavanje javno-prometnih površina u gradu;
- 3) održavanje gradskog zelenila;
- 4) upravljanje i održavanje „Zelene pijace“;
- 5) pružanje ostalih komunalnih usluga.

PLAN PRIHODA ZA 2021. GODINU

RB	Konto	Naziv konta	Plan za 2020. godinu	Procjena ostvarenja 31.12.2020. godine	Plan za 2021. godinu	Indeks	Indeks	%učešće u ukupnim prihodima (6)
						(6/4)	(6/5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	60150	Prihod od prodaje kont.	15.000,00	2.000,00	15.000,00	100	750	0,28%
	601	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj	15.000,00	2.000,00	15.000,00	100	750	0,28%
2	61010	Prihod od usluga javne hig.-BN	290.000,00	282.500,00	320.000,00	110	113	5,95%
3	61011	Prihod od usluga odvoza otpada-t.	14.000,00	17.034,00	17.000,00	121	100	0,32%
4	61012	Prihod od usluga odvoza otpada	40.000,00	42.170,00	45.000,00	113	107	0,84%

5	61013	Prihod od usluga zimske službe	17.000,00	0,00	17.000,00	100	-	0,32%
6	61014	Prihod od usluga gradskog zelenila	192.000,00	219.500,00	220.000,00	115	100	4,09%
7	61018	Prihod od usluga-pranje ulica	30.000,00	45.728,00	50.000,00	167	109	0,93%
8	61019	Prihod od usluga javne hig.-Janja	30.000,00	36.537,00	40.000,00	133	109	0,74%
	610	Prihod od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	613.000,00	643.469,00	709.000,00	116	110	13,17%
9	61106	Prihod od rasadnika	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100	100	0,37%
10	61121	Prihod od usl.odv.otpada –fizička l.	2.600.000,00	2.615.000,00	2.650.000,00	102	101	49,23%
11	61122	Odvoz otpada pravnim subjektima	880.000,00	910.000,00	920.000,00	105	101	17,09%
12	61123	Prihod od odvoza čvrstog otp.-dep.	38.000,00	37.000,00	38.000,00	100	103	0,71%
13	61124	Prihod od vršenja usl.-gradsko zel.	10.000,00	600,00	5.000,00	50	833	0,09%
14	61125	Prihod od pauka-bez MUP-a	1.000,00	0,00	1.000,00	100	-	0,02%
15	61126	Prihod od pauka	50.000,00	37.500,00	40.000,00	80	107	0,74%
16	61127	Prihod od usluge fekalne cisterne	2.000,00	800,00	2.000,00	100	250	0,04%
17	61128	Prihod od usluge cisterne za vodu	2.500,00	1.700,00	2.500,00	100	147	0,05%
	611	Prihod od prodaje učinaka u Republici Srpskoj	3.603.500,00	3.622.600,00	3.678.500,00	102	102	68,34%
18	61206	Prihod od rasadnika	1.000,00	900,00	1.000,00	100	111	0,02%
19	61222	Odvoz otpada pravnim subjektima	45.000,00	45.000,00	45.000,00	100	100	0,84%
20	61223	Prihod od odvoza čvrstog otpada-d	5.500,00	5.000,00	5.500,00	100	110	0,10%
21	61227	Prihod od usluge fekalne cisterne	1.000,00	300,00	1.000,00	100	333	0,02%
	612	Prihod od prodaje učinaka u Federaciji BiH	52.500,00	51.200,00	52.500,00	100	103	0,98%
22	61322	Odvoz otpada pravnim subjektima	12.000,00	11.000,00	12.000,00	100	109	0,22%
23	61323	Prihod od odvoza čvrstog otpada-d	200,00	0,00	200,00	100	-	0,00%
24	61327	Prihod od vršenja usluga-fekalna	200,00	0,00	200,00	100	-	0,00%
	613	Prihod od prodaje učinaka u Brčko Distriktu BiH	12.400,00	11.000,00	12.400,00	100	113	0,23%
25	63000	Povećanje vrijednosti zaliha učin.	7.000,00	4.000,00	5.000,00	71	125	0,09%
	630	Povećanje vrijednosti zalihe učinaka	7.000,00	4.000,00	5.000,00	71	125	0,09%
26	65000	Prihodi od premija	5.000,00	0,00	5.000,00	100	-	0,09%
	650	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i sl.	5.000,00	0,00	5.000,00	100	-	0,09%
27	65100	Prihod od zakupnina zemljišta	20.000,00	16.400,00	20.000,00	100	122	0,37%
28	65110	Prihod od zakupnina objekata	320.000,00	258.000,00	250.000,00	78	97	4,64%
29	65130	Prihod od zakupa stolova u pijaci	230.000,00	220.000,00	230.000,00	100	105	4,27%
30	65131	Prihod od zakupa-dnevni zakup st.	65.000,00	50.000,00	55.000,00	85	110	1,02%
31	65132	Prihod od zakupa stolova-mali b.	7.000,00	4.000,00	5.000,00	71	125	0,09%
	651	Prihodi od zakupnina	642.000,00	548.400,00	560.000,00	87	102	10,40%
32	65200	Prihod od donacija-državne org.	49.000,00	19.250,00	20.000,00	41	104	0,37%
33	65210	Prihodi od donacija-povezana pr.l.	28.000,00	27.674,60	28.000,00	100	101	0,52%
34	65290	Prihodi od ostalih donacija	0,00	10.000,00	20.000,00	-	200	0,37%
	652	Prihodi od donacija	77.000,00	56.924,60	68.000,00	88	119	1,26%
35	65510	Prihod od FZO-bolovanje	30.000,00	30.000,00	30.000,00	100	100	0,56%
36	65511	Prihod od FZO-porodiljsko	5.000,00	0,00	5.000,00	100	-	0,09%

37	65520	Prihod od zavoda	2.500,00	10.000,00	26.000,00	1040	260	0,48%
	655	Prihodi iz namjenskih izvora finansiranja	37.500,00	40.000,00	61.000,00	163	153	1,13%
38	65901	Prihod od prodaje stakla	20.000,00	4.000,00	10.000,00	50	250	0,19%
39	65902	Prihod od prodaje bijelog papira	15.000,00	6.500,00	10.000,00	67	154	0,19%
40	65903	Prihod od prodaje kartona	10.000,00	5.500,00	10.000,00	100	182	0,19%
41	65904	Prihod od prodaje folije-prozirna	1.000,00	0,00	1.000,00	100	-	0,02%
42	65905	Prihodi od grijanja	200,00	0,00	200,00	100	-	0,00%
43	65906	Prihodi od prodaje alu limenki	1.500,00	400,00	1.000,00	67	250	0,02%
44	65907	Prihod od prodaje folije-šarena	1.000,00	0,00	1.000,00	100	-	0,02%
45	65908	Ostali poslovni prihodi	1.000,00	1.600,00	1.000,00	100	63	0,02%
	659	Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	49.700,00	18.000,00	34.200,00	69	190	0,64%
46	66010	Prihod od zateznih kamata-povez.pr	10.000,00	2.600,00	10.000,00	100	385	0,19%
	660	Finansijski prihodi –povezana pravna lica	10.000,00	2.600,00	10.000,00	100	385	0,19%
47	66130	Zatezne kamate -pravna	10.000,00	14.200,00	15.000,00	150	106	0,28%
48	66131	Zatezne kamate - fizička	45.000,00	42.000,00	45.000,00	100	107	0,84%
49	66190	Ostale kamate	4.000,00	1.000,00	2.000,00	50	200	0,04%
	661	Prihodi od kamata	59.000,00	57.200,00	62.000,00	105	108	1,15%
50	67040	Dobici od prodaje nekretnina	0,00	7.800,00	0,00	-	0	0,00%
	674	Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme	0,00	7.800,00	0,00	-	0	0,00%
51	67710	Prihod od napl.otp.potr.-ind.o.	40.000,00	16.000,00	30.000,00	75	188	0,56%
52	67711	Prihod od napl.otp.potr.-fizička lica	50.000,00	32.000,00	40.000,00	80	125	0,74%
53	67720	Prihod od napl.potr.pov.pr.l.-dir.o	1.500,00	0,00	0,00	0	-	0,00%
	677	Naplaćena otpisana potraživanja	91.500,00	48.000,00	70.000,00	77	146	1,30%
54	67990	Ostali nepomenuti prihodi	40.000,00	24.015,00	40.000,00	100	167	0,74%
	679	Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja rezervisanja i sl.	40.000,00	24.015,00	40.000,00	100	167	0,74%
		UKUPNO	5.315.100,00	5.137.208,60	5.382.600,00	101	105	100,00%

Ukupni prihodi za 2021. godinu planirani su u iznosu od 5.382.600,00 KM, dok su rashodi planirani u iznosu od 5.338.108,00 KM, te planirana bruto dobit u iznosu od 44.492,00 KM.

U planiranim poslovnim prihodima najveće učešće imaju prihodi od usluga odvoza čvrstog komunalnog otpada vlasnicima i korisnicima stambenih objekata, sa procentom učešća u ukupnim prihodima od 49,23%. Navedeni prihod planiran je u ukupnom iznosu od 2.650.000,00 KM, što je za 1% više od procjene ostvarenja za 2020. godinu. Povećanje prihoda od usluga odvoza čvrstog komunalnog otpada vlasnicima i korisnicima stambenih objekata, planirano je na osnovu planiranog povećanja broja korisnika odvoza čvrstog komunalnog otpada. Prihodi od usluga odvoza čvrstog komunalnog otpada pravnim subjektima iz Republike Srpske, planirani su u iznosu od

920.000,00 KM, odnosno za 1% više u odnosu na procjenu ostvarenja za 2020. godinu, a po osnovu promjene načina utvrđivanja cijena, koja je planirana u 2021. godini.

Prihodi od usluga javne higijene u Bijeljini i Janji, planirani su u iznosu od 360.000,00 KM sa učešćem od 6,69% u ukupnim prihodima. Prihodi od usluga javne higijene zajedno sa prihodima od usluga odvoza otpada po tenderu, prihodima od usluga zimske službe i prihodima od usluga javne higijene u Janji, ostvaruju se po osnovu učešća na tenderu za održavanje javne higijene na teritoriji Grada Bijeljine. Plan za 2021. godinu rađen je na osnovu očekivanog 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 220.000,00 KM. Navedeni prihodi planirani su na osnovu očekivanog izdvajanja Grada Bijeljina za usluge održavanja gradskog zelenila. Učešće prihoda od usluga održavanja gradskog zelenila u ukupnim prihodima je 4,09%. Prihode koji se ostvaruju po osnovu učešća na tenderima teško je realno planirati, jer zavise od planiranih izdvajanja naručioca usluga.

Planirani prihodi od usluga zakupa poslovnih prostora-lokala, koji su u vlasništvu AD „Komunalac“, iznose 250.000,00 KM, sa učešćem u ukupnim prihodima od 4,64%. U toku 2020. godine došlo je do značajnog pada u ostvarenju prihoda od usluga zakupa, koji je uzrokovan nemogućnošću izdavanja određenih lokala. U 2021. godini potrebno je preduzeti određene mjere na renoviranju poslovnih prostora koji se izdaju pod zakup, kako bi se zadržali postojeći i privukli novi zakupci. Takođe je potrebno analizirati postojeće cijene zakupa i predložiti korekciju cijena zakupa, kako bi se izvršilo usklađivanje sa tržišnim cijenama i obezbijedila konkurentnost na tržištu.

Prihodi od usluga zakupa pijačnih stolova, planirani su u iznosu od 290.000,00 KM. Učešće planiranih prihoda od usluga zakupa pijačnih stolova u ukupnim planiranim prihodima je 5,39%. Nije planirano značajno povećanje prihoda u odnosu na raniji period, a procjena je vršena na bazi procjene ostvarenja za 2020. godinu.

Prihodi od donacija planirani su u ukupnom iznosu od 68.000,00 KM, sa procentualnim učešćem u ukupnim prihodima od 1,26%, u okviru kojih su planirani prihodi od donacija državnih organizacija u iznosu od 20.000,00 KM, prihodi od donacija povezanih pravnih lica u iznosu od 28.000,00 KM i prihodi od ostalih donacija u iznosu od 20.000,00 KM. Svi navedeni prihodi ostvaruju se po osnovu razgraničenja donacija za iznos obračunate amortizacije stalnih sredstava nabavljenih sredstvima donacije.

Prihodi od „rasadnika“ u 2020. godini planirani su u iznosu od 20.000,00 KM sa 0,37% učešća u ukupnim planiranim prihodima. Plan prihoda od „rasadnika“ rađen je na osnovu procjene ostvarenja za 2020. godinu.

Prihodi od usluga rada specijalnog vozila za prevoz nepropisno parkiranih vozila („pauk“), planirani su na osnovu procjene ostvarenja za 2020. godinu. Za 2021. godinu prihodi od usluga „pauka“ planirani su u iznosu od 40.000,00 KM. Učešće prihoda od usluga „pauka“ u ukupno planiranim prihodima je 0,74%.

Prihodi od prodaje stakla, bijelog papira, kartona, prozirne folije, alu limenki, PET ambalaže i šarene folije, planirani su u ukupnom iznosu od 34.200,00 KM sa 0,64% učešća u ukupnim prihodima. Plan je rađen na osnovu procjene količina prikupljanja ambalažnog otpada u narednom periodu, jer je u 2021. godini planirana izgradnja zelenih ostrva sa akcentom na selekciji otpada na mjestu nastanka.

PLAN RASHODA ZA 2021. GODINU

RB	Konto	Naziv konta	Plan za 2020. godinu	Procjena ostvarenja 31.12.2020.	Plan za 2021. godinu	Indeks (6/4)	Indeks (6/5)	% učešće u ukupnim rashodima (plan)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50100	Nabavna vr.prod.robe na malo	5.000,00	4.200,00	5.000,00	100	119	0,09%
2	50101	Nabavna vr.pr.robe-bez faktura	6.000,00	4.200,00	5.000,00	83	119	0,09%
3	50102	Nabavna vr.pr.robe-po fakturi	1.000,00	800,00	1.000,00	100	125	0,02%
	501	Nabavna vrijednost prodane robe	12.000,00	9.200,00	11.000,00	92	120	0,21%
4	50230	Nabavna vrij.prodatih st.sredst.	8.000,00	1.800,00	5.000,00	63	278	0,09%
	502	Nabavna vrijednost prodanih stalnih sredstava	8.000,00	1.800,00	5.000,00	63	278	0,09%
5	51100	Troškovi sirovina i mater.	55.000,00	68.000,00	60.000,00	109	88	1,12%
	511	Troškovi materijala za izradu	55.000,00	68.000,00	60.000,00	109	88	1,12%
6	51210	Otpis auto guma-nove	12.000,00	10.000,00	15.000,00	125	150	0,28%
7	51211	Otpis auto guma-protekt	15.000,00	10.000,00	15.000,00	100	150	0,28%
8	51220	Otpis HTZ opreme	20.000,00	22.000,00	25.000,00	125	114	0,47%
9	51240	Troškovi rezervnih dijelova	50.000,00	58.000,00	60.000,00	120	103	1,12%
10	51250	Troškovi kanc. materijala	13.000,00	11.000,00	12.000,00	92	109	0,22%
	512	Troškovi režijskog materijala	110.000,00	111.000,00	127.000,00	115	114	2,38%
11	51300	Tr.naft.der-EURODIZEL-ter.	240.000,00	200.000,00	220.000,00	92	110	4,12%
12	51301	Tr.naft.der-EURODIZEL-putn.	12.000,00	11.000,00	12.000,00	100	109	0,22%
13	51302	Tr.naft.derivat-a-BENZIN	4.000,00	2.500,00	4.000,00	100	160	0,07%
14	51303	Tr.naft.derivat-a-AUTOGAS	1.000,00	500,00	1.000,00	100	200	0,02%
15	51304	Tr.naft.derivat-a (maziva)	12.000,00	11.000,00	12.000,00	100	109	0,22%
16	51330	Troškovi električne energije	27.000,00	25.000,00	27.000,00	100	108	0,51%
17	51370	Troškovi vode	9.000,00	8.500,00	9.000,00	100	106	0,17%
	513	Troškovi goriva i energije	305.000,00	258.500,00	285.000,00	93	110	5,34%
18	52000	Troškovi bruto zarada	2.380.000,00	2.550.000,00	2.520.000,00	106	99	47,21%
	520	Troškovi bruto zarada	2.380.000,00	2.550.000,00	2.520.000,00	106	99	47,21%
19	52210	Troškovi br.nakn.čl.Nadz.odb.	29.850,00	29.850,00	29.850,00	100	100	0,56%
	522	Troškovi bruto naknada članova Nadzornog odbora	29.850,00	29.850,00	29.850,00	100	100	0,56%
20	52300	Troškovi br.nakn.čl.Odb.za rev.	29.850,00	28.600,00	29.850,00	100	104	0,56%
21	52320	Troškovi br.nakn.čl.komisije	1.000,00	0,00	1.000,00	100	-	0,02%
	523	Troškovi bruto naknada čl. Odbora za reviziju, kom.i sl	30.850,00	28.600,00	30.850,00	100	108	0,58%
22	52430	Pomoć zaposl.u skl.sa pr.o radu	5.000,00	28.000,00	20.000,00	400	71	0,37%
	524	Troškovi otpremnina, nagrada i pomoći u skladu sa propisima	5.000,00	28.000,00	20.000,00	400	71	0,37%
23	52500	Troškovi dnevnicna na sl.putu	4.000,00	2.500,00	3.000,00	75	120	0,06%
24	52510	Troškovi smj.i ish.na služb.putu	3.000,00	0,00	3.000,00	100	-	0,06%

25	52520	Troškovi prevoza na služb.putu	2.500,00	300,00	2.000,00	80	667	0,04%
26	52530	Naknada za korišć.sopstv.voz.	15.000,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
	525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	24.500,00	2.800,00	8.000,00	33	286	0,15%
27	52900	Nakn.tr.za prevoz radnika	75.000,00	80.000,00	80.000,00	107	100	1,50%
28	52990	Ost.nakn.tr.zaposl.(regres)	155.000,00	142.300,00	145.000,00	94	102	2,72%
29	52991	Ost.nakn.tr.zaposl.(Božić)	30.000,00	28.700,00	30.000,00	100	105	0,56%
30	52992	Ost.nakn.tr.zap.(topl.obrok)	70.000,00	73.000,00	75.000,00	107	103	1,40%
	529	Troškovi bruto ostalih ličnih rashoda	330.000,00	324.000,00	330.000,00	100	102	6,18%
31	53100	Troškovi prevoza	1.000,00	350,00	1.000,00	100	286	0,02%
32	53130	Troškovi PTT usluga	20.000,00	18.500,00	20.000,00	100	108	0,37%
33	53131	Troškovi PTT usluga-pošiljke	3.500,00	4.000,00	3.500,00	100	88	0,07%
34	53150	Tr.internet usluga i b.prenosa p.	1.800,00	1.800,00	1.800,00	100	100	0,03%
	531	Troškovi transportnih usluga	26.300,00	24.650,00	26.300,00	100	107	0,49%
35	53200	Tr.usl.na tek.odr.st.mat.sr.	20.000,00	18.000,00	20.000,00	100	111	0,37%
36	53210	Tr.usl.na inv.odr.st.mat.sr.	2.000,00	0,00	2.000,00	100	-	0,04%
	532	Troškovi usluga održavanja	22.000,00	18.000,00	22.000,00	100	122	0,41%
37	53340	Troškovi zakupnine opreme	0,00	13.800,00	14.000,00	-	101	280,00%
38	53390	Troškovi ostalih zakupa	5.000,00	2.400,00	3.000,00	60	125	0,06%
	533	Troškovi zakupa	5.000,00	16.200,00	17.000,00	340	105	0,32%
39	53500	Troškovi oglasa u novinama,..	25.000,00	9.500,00	15.000,00	60	158	0,28%
40	53520	Tr.ulag. u predmete sa pr.por.	5.000,00	3.000,00	5.000,00	100	167	0,09%
41	53590	Ostali tr.za reklamu i prop.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100	100	0,02%
	535	Troškovi reklame i propagande	31.000,00	13.500,00	21.000,00	68	156	0,39%
42	53900	Troškovi za usluge u prometu	15.000,00	10.000,00	11.000,00	73	110	0,21%
43	53920	Troškovi za usluge zašt.na radu	7.000,00	8.000,00	8.000,00	114	100	-
44	53960	Privremeni i povremeni poslovi	40.000,00	22.000,00	10.000,00	25	45	0,19%
45	53981	Troškovi deponovanja-otp.vode	1.000,00	400,00	1.000,00	100	250	0,02%
46	53983	Troškovi deponovanja-čvrsti o.	1.150.000,00	1.140.000,00	1.150.000,00	100	101	21,54%
47	53990	Troškovi ostalih proizvodnih us	2.000,00	1.200,00	2.000,00	100	167	0,04%
	539	Troškovi ostalih usluga	1.215.000,00	1.181.600,00	1.182.000,00	97	100	22,14%
48	54000	Troškovi amortizacije	275.000,00	295.000,00	300.000,00	109	102	5,62%
	540	Troškovi amortizacije	275.000,00	295.000,00	300.000,00	109	102	5,62%
49	54140	Troškovi rez. za otpremnine	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100	100	0,09%
	541	Troškovi rezervisanja	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100	100	0,09%
50	55010	Troškovi revizije finans.izvj.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100	100	0,09%
51	55020	Troškovi advokatskih usluga	10.000,00	7.000,00	10.000,00	100	143	0,19%
52	55030	Troškovi zdravstvenih usluga	7.000,00	6.000,00	7.000,00	100	117	0,13%
53	55040	Troškovi str.obrazovanja zaposl	2.000,00	1.500,00	2.000,00	100	133	0,04%
54	55050	Troškovi str.usavr.-seminari	7.000,00	0,00	5.000,00	71	-	0,09%
55	55060	Tr.izmjena na post.programima	10.000,00	3.600,00	5.000,00	50	139	0,09%
56	55090	Ostale neproizvodne usluge	10.000,00	18.000,00	20.000,00	200	111	0,37%
	550	Troškovi neproizvodnih	51.000,00	41.100,00	54.000,00	106	131	1,01%

		usluga						
57	55100	Troškovi repr.u poslovnim pr.	8.000,00	6.000,00	6.000,00	75	100	0,11%
58	55120	Troškovi ugostiteljskih usluga	15.000,00	1.300,00	5.000,00	33	385	0,09%
59	55140	Tr.ug.usl.prilikom proslava	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100	100	0,04%
60	55150	Troškovi za poklone	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100	100	0,04%
61	55190	Ostali troškovi reprezentacije	3.000,00	0,00	3.000,00	100	-	0,06%
	551	Troškovi reprezentacije	30.000,00	11.300,00	18.000,00	60	159	0,34%
62	55200	Premija osig.nekr.postr.i opreme	2.500,00	2.750,00	3.000,00	120	109	0,06%
63	55240	Premija osig.od odg.pr.tr.licima	2.000,00	1.200,00	1.500,00	75	125	0,03%
64	55260	Premija za obavezno osig.lica	9.200,00	8.200,00	8.500,00	92	104	0,16%
	552	Troškovi premija osiguranja	13.700,00	12.150,00	13.000,00	95	107	0,24%
65	55300	Troškovi pl.prometa-Naša b.	1.100,00	600,00	700,00	64	117	0,01%
66	55301	Troškovi pl.prometa-Sberbanka	300,00	250,00	300,00	100	120	0,01%
67	55302	Troškovi pl.prometa-Nova b.	800,00	350,00	500,00	63	143	0,01%
68	55303	Troškovi pl.prometa-Komerc.b.	250,00	90,00	200,00	80	222	0,00%
69	55304	Troškovi pl.prometa-devizni	100,00	50,00	100,00	100	200	0,00%
70	55305	Troškovi pl.prometa-Addiko b.	3.000,00	4.500,00	4.500,00	150	100	0,08%
71	55306	Troškovi pl.prometa-NLB RB	300,00	200,00	300,00	100	150	0,01%
72	55310	Troškovi pl.prometa-garancije	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100	100	0,04%
	553	Troškovi platnog prometa	7.850,00	8.040,00	8.600,00	110	107	0,16%
73	55420	Članarine poslovnim udr.	500,00	800,00	1.000,00	200	125	0,02%
	554	Troškovi članarina	500,00	800,00	1.000,00	200	125	0,02%
74	55500	Porez na imovinu	7.000,00	7.000,00	7.000,00	100	100	0,13%
75	55510	Naknada za o.k.d. šuma	3.400,00	3.500,00	3.500,00	103	100	0,07%
76	55520	Naknada za protiv pož.zaštitu	1.900,00	1.500,00	1.500,00	79	100	0,03%
77	55540	Naknada za vode	2.000,00	2.200,00	2.000,00	100	91	0,04%
78	55570	Komunalna i repupličke takse	1.150,00	1.150,00	1.150,00	100	100	0,02%
79	55571	Komunalna naknada-opštinska	6.168,00	6.170,00	6.168,00	100	100	0,12%
	555	Troškovi poreza	21.618,00	21.520,00	21.318,00	99	99	0,40%
80	55600	Doprinos za prof.reh.invalida	5.000,00	5.450,00	5.500,00	110	101	0,10%
81	55691	Ostali dopr.na ter.tr.-volonteri	5.000,00	800,00	5.000,00	100	625	0,09%
	556	Troškovi doprinosa	10.000,00	6.250,00	10.500,00	105	168	0,20%
82	55900	Troškovi oglasa u štampi	3.000,00	1.600,00	2.000,00	67	125	0,04%
83	55911	RTV taksa-porez na posj.	90,00	90,00	90,00	100	100	0,00%
84	55913	Sudske takse po izv.r.post.	55.000,00	38.000,00	50.000,00	91	132	0,94%
85	55915	Sudske takse-ostale	5.000,00	1.800,00	5.000,00	100	278	0,09%
86	55920	Sudski troškovi i tr.vještačenja	1.000,00	500,00	1.000,00	100	200	-
87	55930	Troškovi pretpl.na časopise	2.000,00	1.300,00	2.000,00	100	154	0,04%
88	55950	Troškovi za registraciju vozila	30.000,00	28.000,00	30.000,00	100	107	0,56%
89	55990	Ostali nematerijalni troškovi	10.000,00	2.500,00	10.000,00	100	400	0,19%
	559	Ostali nematerijalni troškovi	106.090,00	73.790,00	100.090,00	94	136	1,88%
90	56000	Rash.kamata iz odn.sa pov.pr.l	100,00	100,00	100,00	100	100	0,00%
	560	Finansijski rashodi po osnovu odnosa sa povezanim	100,00	100,00	100,00	100	100	0,00%

		pravnim licima						
91	56140	Rashodi kamata po kupo-prod.	0,00	30,00	0,00	-	-	0,00%
92	56190	Kamate po ost.fin.obavezama	10.000,00	0,00	10.000,00	100	-	0,19%
	561	Rashodi kamata	10.000,00	30,00	10.000,00	100	33.333	0,19%
93	57020	Otpis opreme po popisu	5.000,00	2.000,00	5.000,00	100	250	0,09%
	570	Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijanih sredstava.,nekr.,postr.i opr.	5.000,00	2.000,00	5.000,00	100	250	0,09%
94	57800	Rashodi po osn.isp.vr.potraž.	100.000,00	55.000,00	80.000,00	80	145	1,50%
95	57820	Rashodi po osn.dir.otpisa potr.	10.000,00	1.000,00	10.000,00	100	1.000	0,19%
	578	Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	110.000,00	56.000,00	90.000,00	82	161	1,69%
96	57970	PDV na kalo,rastur,kvar i lom	500,00	200,00	500,00	100	250	0,01%
97	57990	Nepomenuti ostali rashodi	1.000,00	100,00	1.000,00	100	1.000	0,02%
	579	Rashodi po osnovu rash. zaliha materijala i robe i ostali rashodi	1.500,00	300,00	1.500,00	100	500	0,03%
98	59100	Rashodi po osnovu ispr.grešaka	5.000,00	0,00	5.000,00	100	-	0,09%
	591	Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih godina	5.000,00	0,00	5.000,00	100	-	0,09%
		UKUPNO	5.241.858,00	5.199.080,00	5.338.108,00	102	103	100,00%

Planirani rashodi za 2021. godinu iznose 5.338.108,00 KM.

Najveća stavka u planiranim rashodima za 2021. godinu su troškovi bruto zarada, koji su planirani u iznosu od 2.520.000,00 KM sa 47,21% učešća u ukupnim rashodima Društva.

Pored troškova bruto zarada, planirani su sljedeći rashodi za 2021. godinu, koji su evidentirani na sintetičkim kontima i koji imaju značajan procenat učešća u ukupnim rashodima:

- troškovi režijskog materijala, koji su planirani u iznosu od 127.000,00 KM sa 2,38% učešća u ukupnim rashodima Društva;
- troškovi goriva i energije, koji su planirani u iznosu od 285.000,00 KM i koji učestvuju sa 5,34% u ukupnim rashodima Društva;
- troškovi bruto ostalih ličnih rashoda, koji su planirani u iznosu od 330.000,00 KM sa 6,18% učešća u ukupnim rashodima;
- troškovi ostalih usluga, koji su planirani u iznosu od 1.182.000,00 KM sa 22,14% učešća u ukupnim rashodima. U okviru troškova ostalih usluga potrebno je izdvojiti troškove deponovanja komunalnog otpada, koji su planirani u iznosu od 1.150.000,00 KM sa procentom učešća u ukupnim rashodima od 21,54%. Plan troškova deponovanja čvrstog komunalnog otpada rađen je na osnovu procjene ostvarenja prethodne godine uz povećanje od 10.000,00 KM. Troškove deponovanja čvrstog komunalnog otpada nemoguće je realno planirati, jer mnogi faktori utiču na količine otpada koji se prikuplja i deponuje. U narednom periodu potrebno je stvoriti uslove i razmotriti mogućnost razdvajanja otpada na mjestu nastanka, kako bi se

smanjile količine otpada koji se odvozi na deponiju, a time i troškovi, te ostvarili dodatni prihodi od prodaje prikupljenog ambalažnog otpada;

- troškovi amortizacije, koji predstavljaju značajnu stavku u ukupnim rashodima prvenstveno zbog velike količine opreme koja je neophodna za pružanje usluga prikupljanja i odvoženja otpada, učestvuju sa 5,65% u ukupnim rashodima Društva i isti su za 2021. godinu planirani u iznosu od 300.000,00 KM;
- ostali nematerijalni troškovi Društva planirani su u iznosu od 100.090,00 KM sa 1,88% učešća, od kojih su najznačajniji troškovi sudskih taksi po izvršnim postupcima, koji su planirani u iznosu od 50.000,00 KM;
- rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja, planirani su u iznosu od 90.000,00 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 44.492,00 KM. Odluku o raspodjeli dobiti donosi Skupština akcionara Društva.

AD „KOMUNALAC“ BIJELJINA
- Skupština akcionara –

PREDSJEDNIK
SKUPŠTINE AKCIONARA

Broj: _____/2021

Datum: __.__.2021. godine
