



**AKCIONARSKO DRUŠTVO
„KOMUNALAC“ BIJELJINA**

**PLAN POSLOVANJA
ZA PERIOD 2017. - 2019. GODINA**

Bijeljina, decembar 2016. godine

SADRŽAJ

I.	Uvod	2
II.	Organizacija rada na izradi, donošenju i realizaciji plana poslovanja akcionarskog Društva.	2
III.	Normativno-pravna djelatnost	3
IV.	Popuna sistematizacije, zaštita standarda zaposlenih, obuka i osposobljavanje zaposlenih radnika	3
V.	Materijalno-tehnička opremljenost	3
	Izvori finansiranja navedenih investicija:.....	4
VI.	Mjere zaštite životne i radne sredine, zaštite na radu i zaštite od požara	6
VII.	Ostvarivanje registrovanih djelatnosti.....	6
VIII.	Z a k l j u č a k	14

I. UVOD

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 period 2017. - 2019. godina predstavlja plansku realizaciju, odnosno ostvarivanje registrovane djelatnosti akcionarskog Društva u trogodišnjem 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;
- 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 AKCIONARSKOG DRUŠTVA

Plan poslovanja za period za koji je donesen predstavlja osnov svih poslovnih aktivnosti akcionarskog Društva, 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 akcionarskog Društva, izrađuje i nadgleda realizaciju trogodišnjeg 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 Republike Srpske (dostavlja direktor akcionarskog Društva) i
- Glavnom revizoru javnog sektora Republike Srpske (dostavlja direktor Odjeljenja za internu reviziju akcionarskog Društva)

III. NORMATIVNO - PRAVNA DJELATNOST

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

- Godišnja studija rizika i plan 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

Tabela br.1

Red br	Kvalifikacija	Potrebna stručna sprema 31.12.2016.	Plan za 2017. po potrebnoj s.s.	Plan za 2018. po potrebnoj s.s.	Plan za 2019. po potrebnoj s.s.	Razlika	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6	7=4-3	8=5-4	9=6-5
1	VSS-pripr.	4	4	3	3	-	-1	-
2	VSS	13	14	14	14	1	-	-
3	VŠS	10	10	10	10	-	-	-
4	SSS	8	8	8	8	-	-	-
5	VKV	6	6	6	6	-	-	-
6	KV	46	46	46	46	-	-	-
7	NK	76	76	76	76	-	-	-
UKUPNO		163	164	163	163	1	-1	-

Uprava akcionarskog 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.

Tehnički sektor će u 2017. godini biti opremljen sa:

- novim specijalnim vozilom za čišćenje ulica sa usisavanjem;
- polovnim specijalnim komunalnim vozilom za prevoz otpada;
- tri inverter klime;
- autodijagnostikom;
- četiri računara;
- četiri štampača;
- trimenom;
- priključkom za motokultivator i
- snjegočistačem.

U 2017. godini planirano je ulaganje u „Zelenu pijacu“.

Uprava AD „Komunalac“ Bijeljina će u okviru Plana investicionih ulaganja za 2017. godinu izvršiti sljedeće nabavke:

1. Nabavka novog specijalnog vozila za čišćenje ulica sa usisavanjem	220.000,00
2. Nabavka polovnog specijalnog vozila za odvoz otpada	60.000,00
3. Nabavka radova na renoviranju „Zelene pijace“	70.000,00
4. Nabavka tri inverter klime	6.000,00
5. Nabavka autodijagnostike	2.500,00
6. Nabavka četiri računara	4.000,00
7. Nabavka četiri štampača	2.000,00
8. Nabavka jednog trimera	1.500,00
9. Nabavka priključka za motokultivator	1.000,00
10. Nabavka snjegočistača	3.500,00

Ukupna investiciona ulaganja u 2017. godini 370.500,00

Uprava AD „Komunalac“ Bijeljina će u okviru Plana investicionih ulaganja za 2018. godinu izvršiti sljedeće nabavke:

1. Nabavka jednog polovnog specijalnog vozila za odvoz otpada	60.000,00
2. Nabavka vozila SKIP	50.000,00
3. Nabavka radova na renoviranju „Zelene pijace“	30.000,00
4. Nabavka jednog traktora	30.000,00
5. Nabavka radova za izgradnju plastenika u „Rasadniku“	10.000,00
6. Nabavka pet računara	5.000,00
7. Nabavka tri štampača	3.000,00
8. Nabavka trimera	1.000,00

Ukupna investiciona ulaganja u 2018. godini 189.000,00

Uprava AD „Komunalac“ Bijeljina će u okviru Plana investicionih ulaganja za 2019. godinu izvršiti sljedeće nabavke:

1. Nabavka jednog polovnog specijalnog vozila za odvoz otpada	70.000,00
2. Nabavka visinske korpe za orezivanje stabala	60.000,00
3. Nabavka radova na renoviranju „Zelene pijace“	40.000,00
4. Nabavka četiri računara	4.500,00
5. Nabavka četiri štampača	4.000,00
6. Nabavka trimera	1.000,00
7. Nabavka kosačice	1.500,00
Ukupna investiciona ulaganja u 2019. godini	181.000,00

IZVORI FINANSIRANJA NAVEDENIH INVESTICIJA

Investicije u 2017. godini planiramo zatvoriti iz sljedećih sredstava:

KREDITNA SREDSTVA (KM)		VLASTITA SREDSTVA (KM)	
Nabavka novog specijalnog vozila za čišćenje ulica sa usisavanjem	220.000,00	Nabavka polovnog specijalnog vozila za odvoz otpada	60.000,00
		Nabavka radova na renoviranju „Zelene pijace“	70.000,00
		Nabavka tri inverter klime	6.000,00
		Nabavka autodijagnostike	2.500,00
		Nabavka četiri računara	4.000,00
		Nabavka četiri štampača	2.000,00
		Nabavka trimera	1.500,00
		Nabavka priključka za motokultivator	1.000,00
		Nabavka snjegočistača	3.500,00
UKUPNO	220.000,00	UKUPNO	150.500,00

Investicije u 2018. godini planiramo zatvoriti iz sljedećih sredstava:

VLASTITA SREDSTVA (KM)	
Nabavka jednog polovnog specijalnog vozila za odvoz otpada	60.000,00
Nabavka vozila SKIP	50.000,00
Nabavka radova na renoviranju „Zelene pijace“	30.000,00
Nabavka jednog traktora	30.000,00
Nabavka radova za izgradnju plastenika u „Rasadniku“	10.000,00
Nabavka pet računara	5.000,00
Nabavka tri štampača	3.000,00
Nabavka trimera	1.000,00
UKUPNO	189.000,00

Investicije u 2019. godini planiramo zatvoriti iz sljedećih sredstava:

VLASTITA SREDSTVA (KM)	
Nabavka jednog polovnog specijalnog vozila za odvoz otpada	70.000,00
Nabavka visinske korpe za orezivanje stabala	60.000,00
Nabavka radova na renoviranju „Zelene pijace“	40.000,00
Nabavka četiri računara	4.500,00
Nabavka četiri štampača	4.000,00
Nabavka trimera	1.000,00
Nabavka kosačice	1.500,00
UKUPNO	181.000,00

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 Društva;
- 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 elektroinstalacija;
- pregleda ispravnosti i 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 Društva i registracijom djelatnosti, u skladu sa zakonskim propisima, utvrđene su sve djelatnosti, kojima se Društvo prioritarno bavi radi ostvarivanja dobiti.

U planskom periodu ostvarivaće se sljedeće aktivnosti:

- 1) odvoz i deponovanje čvrstog otpada;
- 2) održavanje javno prometnih površina u gradu;
- 3) održavanje gradskog zelenila;
- 4) upravljanje i održavanje Zelene pijace;
- 5) pružanje ostalih komunalnih usluga (pauk, fekalna cisterna, ostala komunalna mehanizacija i dr.).

Osnovna djelatnost Društva je „Prikupljanje neopasnog otpada“, upisana pod šifrom 38.11, a odnosi se na pružanje usluga fizičkim i pravnim licima. Planirani trogodišnji prihod po ovom osnovu je 10.241.900 KM, dok je učešće ovih prihoda u ukupnom planiranom prihodu 71,99%. U okviru navedenih prihoda evidentira se prihod od pružanja usluga građanima u iznosu od 6.318.000 KM, što je planirano po cijeni od 0,101 KM po m² stambenog prostora bez PDV-a.

U trogodišnjem planu se očekuje povećanje broja korisnika, praćeno stalnim povećanjem broja stambenih jedinica. U strukturu prihoda osnovne djelatnosti Društva, ulazi i prihod od usluga javne higijene u Bijeljini i Janji, koji je planiran u iznosu od 1.094.000 KM. Odvoz otpada pravnim subjektima, koji je u sastavu gore navedenih prihoda, planiran je u iznosu od 2.829.900 KM po osnovu povećanja broja korisnika kategorije „paušal“, uz veću angažovanost inkasata. Sve tri vrste navedenih prihoda čine najznačajniju stavku u strukturi ukupnih prihoda, sa procentualnim učešćem od 71,99% na trogodišnjem planu, od čega prihodi od građana učestvuju sa 44,41%, prihodi od javne higijene sa 7,69% i prihodi od odvoza otpada pravnim subjektima sa 19,89%.

Prihod od održavanja gradskog zelenila, planiran je u trogodišnjem periodu u iznosu od 570.000 KM, te je njegovo učešće u ukupnom prihodu 4,01%. Navedeni prihod se ostvaruje po osnovu učešća na tenderu koji raspisuje Grad Bijeljina, te ga je teško realno planirati.

Planirani prihod od zakupa stolova u zelenoj pijaci je 890.000 KM sa procentualnim učešćem u ukupno planiranim prihodima od 6,26%. Navedeni prihod se ostvaruje po osnovu mjesečnog i dnevnog zakupa stolova u zelenoj pijaci, te ga je teško realno planirati, jer se stalno mijenja broj zakupljenih stolova.

Prihodi od usluga pauka, za period od tri godine, planirani su u iznosu od 183.000 KM i njihovo učešće u ukupno planiranim prihodima je 1,29%.

Planirani prihodi od usluga fekalne cisterne su 9.800 KM i njihovo učešće u ukupno planiranom prihodu je 0,07%.

Prihod od prodaje papira i najlona planiran je u iznosu od 77.500 KM i njihovo učešće u ukupno planiranim prihodima je 0,54%. Navedeni prihod planiran je po osnovu povećanja količine prikupljenog reciklažnog otpada.

Prihod od zakupnina, koji se ostvaruje po osnovu izdatih lokala u zakup, planiran je u iznosu od 1.110.000 KM sa procentualnim učešćem u ukupno planiranim prihodima od 7,80%.

Za trogodišnji period od 2017. do 2019. godine planirani su prihodi u iznosu od 14.227.223,80 KM, od čega je za prvu godinu planirano 4.668.924,60 KM, za drugu 4.747.424,60 KM, dok je za 2019. godinu planirano 4.810.874,60 KM.

U sljedećem tabelarnom prikazu (tabela broj 2) detaljno je prikazana struktura navedenih prihoda.

Red. br.	Konto od 2015. godine	Naziv konta	Plan za 2017. godinu	Plan za 2018. godinu	Plan za 2019. godinu	Ukupno za period 2017.-2019.	Index	Index
							(5/4)	(6/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	60103	Prihod od prodaje kont.	10.000,00	11.000,00	12.000,00	33.000,00	110	109
	601	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj	10.000,00	11.000,00	12.000,00	33.000,00	110	109
2	61010	Pr.od usl.javne hig.-BN	320.000,00	330.000,00	335.000,00	985.000,00	103	102
3	61011	Prihod od usl.odv.otp.-t.	13.000,00	15.000,00	15.000,00	43.000,00	115	100
4	61012	Pr.od usluga odv.otpada	15.000,00	16.000,00	16.000,00	47.000,00	107	100
5	61013	Prihod od usl.zimske sl.	18.000,00	18.500,00	20.000,00	56.500,00	103	108
6	61014	Prihod od usl.gradskog z.	185.000,00	190.000,00	195.000,00	570.000,00	103	103
7	61018	Prihod od usl.pranja ulica	30.000,00	32.000,00	35.000,00	97.000,00	107	109
8	61019	Pr.od usl.javne hig.-Janja	35.000,00	37.000,00	37.000,00	109.000,00	106	100
	610	Prihod od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	616.000,00	638.500,00	653.000,00	1.907.500,00	104	102
9	61106	Prihod od rasadnika	18.000,00	19.000,00	20.000,00	57.000,00	106	105
10	61121	Prihod odv.otpada građ.	2.088.000,00	2.110.000,00	2.120.000,00	6.318.000,00	101	100
11	61122	Odvoz otpada pravn.subj.	790.000,00	795.000,00	800.000,00	2.385.000,00	101	101
12	61123	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	25.000,00	25.000,00	25.000,00	75.000,00	100	100
13	61126	Prihod od pauka	58.000,00	60.000,00	65.000,00	183.000,00	103	108
14	61127	Usluge fekalne cisterne	2.000,00	2.200,00	2.300,00	6.500,00	110	105
15	61128	Usluge cisterne za vodu	2.000,00	2.200,00	2.300,00	6.500,00	110	105
16	61129	Pr.od odvoza.kl.otp.-d	45.000,00	45.000,00	46.000,00	136.000,00	100	102
	611	Prihod od prodaje učinaka u Republici Srpskoj	3.028.000,00	3.058.400,00	3.080.600,00	9.167.000,00	101	101
17	61206	Prihod od rasadnika	2.000,00	2.200,00	2.300,00	6.500,00	110	105
18	61222	Odvoz otpada pravn.subj.	32.000,00	33.000,00	34.000,00	99.000,00	103	103
19	61223	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	3.500,00	3.700,00	4.000,00	11.200,00	106	108
20	61227	Usluge fekalne cisterne	1.000,00	1.100,00	1.200,00	3.300,00	110	109
	612	Prihod od prodaje učinaka u Federaciji BiH	38.500,00	40.000,00	41.500,00	120.000,00	104	104
21	61322	Odvoz otpada pravn.subj.	10.000,00	10.000,00	11.000,00	31.000,00	100	110
22	61323	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	700,00	1.000,00	1.000,00	2.700,00	143	100
	613	Prihod od prodaje učinaka u Brčko Distriktu BiH	10.700,00	11.000,00	12.000,00	33.700,00	103	109
23	63000	Povećanje vrijed.zaliha	4.000,00	4.500,00	4.700,00	13.200,00	113	104
	630	Povećanje vrijednosti zalihe učinaka	4.000,00	4.500,00	4.700,00	13.200,00	113	104
24	65100	Pr.od zakupnina zemljišta	26.000,00	28.000,00	30.000,00	84.000,00	108	107
25	65110	Prihod od zakupnina	365.000,00	370.000,00	375.000,00	1.110.000,00	101	101
26	65130	Pr.od zakupa st.u pijaci	235.000,00	240.000,00	245.000,00	720.000,00	102	102
27	65131	Pr.od zakupa-dn.zak.st.	50.000,00	52.000,00	53.000,00	155.000,00	104	102
28	65132	Pr.od zakupa st.-mali.b.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100

	651	Prihodi od zakupnina	681.000,00	695.000,00	708.000,00	2.084.000,00	102	102
29	65210	Prihodi od donacija-PPL	27.674,60	27.674,60	27.674,60	83.023,80	100	100
	652	Prihodi od donacija	27.674,60	27.674,60	27.674,60	83.023,80	100	100
30	65903	Pr.od prodaje papira	19.000,00	20.000,00	22.000,00	61.000,00	105	110
31	65904	Pr.od prodaje najlona	5.000,00	5.500,00	6.000,00	16.500,00	110	109
32	65905	Prihodi od grijanja	250,00	250,00	300,00	800,00	100	120
	659	Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	24.250,00	25.750,00	28.300,00	78.300,00	106	110
33	66010	Pr.od zateznih kamata	10.000,00	11.000,00	12.000,00	33.000,00	110	109
	660	Finansijski prihodi	10.000,00	11.000,00	12.000,00	33.000,00	110	109
34	66130	Zatezne kamate-pravna	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00	100	100
35	66131	Zatezne kamate-fizička	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00	100	100
36	66190	Ostale kamate	12.000,00	12.000,00	12.000,00	36.000,00	100	100
	661	Prihodi od kamata	102.000,00	102.000,00	102.000,00	306.000,00	100	100
37	66991	Ostali finansijski prihodi	50,00	100,00	100,00	250,00	200	100
	669	Ostali finansijski prihodi	50,00	100,00	100,00	250,00	200	100
38	67710	Pr.od napl.otp.potr.-ind.o.	22.000,00	25.000,00	27.000,00	74.000,00	114	108
39	67711	Pr.od napl.otp.potr.-dom.	38.000,00	40.000,00	42.000,00	120.000,00	105	105
40	67720	Pr.od napl.potr.PPL-dir.o	16.500,00	17.000,00	18.000,00	51.500,00	103	106
	677	Naplaćena otpisana potraživanja	76.500,00	82.000,00	87.000,00	245.500,00	107	106
41	67990	Ostali nepomenuti prihodi	40.250,00	40.500,00	42.000,00	122.750,00	101	104
	679	Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja ...	40.250,00	40.500,00	42.000,00	122.750,00	101	104
		UKUPNO	4.668.924,60	4.747.424,60	4.810.874,60	14.227.223,80	102	101

Tabela broj 2- Trogodišnji plan prihoda

U tabelarnom pregledu rashoda (tabela broj 3) detaljno su prikazani svi planirani rashodi za period od tri godine. Najveće učešće u strukturi ukupnih rashoda imaju troškovi bruto zarada sa 6.195.000 KM, odnosno, učestvuju u ukupnim troškovima sa 43,54%.

Značajnu stavku u ukupnim troškovima Društva čine troškovi deponovanja otpada, koji se teško mogu precizno planirati, zbog nepoznanice oko cijene deponovanja u narednom periodu. Po osnovu očekivanog zadržavanja postojećih cijena deponovanja otpada i povećane količine deponovanog otpada, planirano je izdvajanje za troškove deponovanja otpada u iznosu od 2.948.500 KM. Troškovi deponovanja otpada imaju značajno učešće u ukupnim troškovima Društva, što pokazuje procenat učešća od 20,72%.

U periodu od 2017. do 2019. godine planirani su ukupni rashodi u iznosu od 14.209.924,00 KM, od kojih je za 2017. godinu planirano 4.664.608,00 KM, za 2018. godinu 4.741.908,00 KM i za 2019. godinu 4.803.408,00 KM.

RB	Konto	Naziv konta	Plan za 2017. godinu	Plan za 2018. godinu	Plan za 2019. godinu	Ukupno za period 2017.- 2019. godina	Ind (5/4)	Ind (6/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50100	Nab.vr.prod.robe na malo	3.000,00	3.100,00	3.200,00	9.300,00	103	103
2	50101	Nab.vr.pr.robe-bez faktura	4.000,00	4.500,00	4.600,00	13.100,00	113	102
3	50102	Nab.vr.pr.robe-po fakt.	500,00	600,00	700,00	1.800,00	120	117
	501	Nabavna vrij.prodate robe	7.500,00	8.200,00	8.500,00	24.200,00	109	104
4	51100	Troškovi sirovina i mater.	60.000,00	65.000,00	65.000,00	190.000,00	108	100
	511	Tr.materijala za izradu	60.000,00	65.000,00	65.000,00	190.000,00	108	100
5	51210	Otpis auto guma	35.500,00	36.000,00	37.000,00	108.500,00	101	103
6	51220	Otpis HTZ opreme	35.000,00	36.000,00	36.500,00	107.500,00	103	101
7	51240	Troškovi rez. dijelova	55.000,00	57.000,00	58.000,00	170.000,00	104	102
8	51250	Troškovi kanc. materijala	11.200,00	12.000,00	13.500,00	36.700,00	107	113
	512	Tr.režijskog materijala	136.700,00	141.000,00	145.000,00	422.700,00	103	103
9	51300	Tr.naft.derivata (goriva)	220.000,00	225.000,00	230.000,00	675.000,00	102	102
10	51301	Tr.naft.derivata (maziva)	16.000,00	17.000,00	16.500,00	49.500,00	106	97
11	51330	Troškovi el. energije	25.000,00	26.000,00	26.500,00	77.500,00	104	102
12	51370	Troškovi vode	10.000,00	10.500,00	11.000,00	31.500,00	105	105
	513	Troškovi goriva i energije	271.000,00	278.500,00	284.000,00	833.500,00	103	102
13	52000	Troškovi bruto zarade	2.050.000,00	2.070.000,00	2.075.000,00	6.195.000,00	101	100
	520	Troškovi bruto zarada	2.050.000,00	2.070.000,00	2.075.000,00	6.195.000,00	101	100
14	52210	Tr.br.nakn.čl.Nadz.odb.	29.000,00	30.000,00	30.000,00	89.000,00	103	100
	522	Tr.br.nak.čl.NO i Upr.od	29.000,00	30.000,00	30.000,00	89.000,00	103	100
15	52300	Tr.br.nakn.čl.Odb.za rev.	29.850,00	30.000,00	30.000,00	89.850,00	101	100
16	52320	Tr.br.nakn.čl.komisije	0,00	500,00	500,00	1.000,00	#DIV/ 0!	100
	523	Troškovi br.naknada čl.odb.za reviziju, kom.i sl	29.850,00	30.500,00	30.500,00	90.850,00	102	100
17	52430	Pomoć zaposl.u skl.sa pr.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
	524	Tr.otpr., nagrada i pomoći u skladu sa propisima	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
18	52500	Tr.dnevnica na služb.putu	2.000,00	2.200,00	2.300,00	6.500,00	110	105

19	52510	Tr.smj.i ish.na služb.putu	2.000,00	2.200,00	2.300,00	6.500,00	110	105
20	52520	Tr.prevoza na služb.putu	500,00	500,00	500,00	1.500,00	100	100
20	52530	Nakn.za korišć.sopstv.voz.	12.000,00	12.000,00	12.000,00	36.000,00	100	100
	525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	16.500,00	16.900,00	17.100,00	50.500,00	102	101
21	52900	Nakn.tr.za prevoz radnika	53.000,00	55.000,00	55.500,00	163.500,00	104	101
22	52990	Ost.nakn.tr.zaposl.(regres)	120.000,00	120.000,00	120.000,00	360.000,00	100	100
23	52991	Ost.nakn.tr.zaposl.(Božić)	15.500,00	16.500,00	16.500,00	48.500,00	106	100
24	52992	Ost.nakn.tr.zap.(topl.obrok)	70.000,00	72.000,00	73.000,00	215.000,00	103	101
	529	Troškovi bruto ostalih ličnih rashoda	258.500,00	263.500,00	265.000,00	787.000,00	102	101
25	53130	Troškovi PTT usluga	25.000,00	26.000,00	26.000,00	77.000,00	104	100
26	53131	Tr.PTT usluga-got.pl.	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	-	#DIV/0!
27	53150	Tr.internet usluga i b.pren.	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00	100	100
	531	Troškovi transportnih usluga	30.500,00	27.500,00	27.500,00	85.500,00	90	100
28	53200	Tr.usl.na tek.odr.st.mat.sr.	45.000,00	47.000,00	50.000,00	142.000,00	104	106
	532	Troškovi usluga održavanja	45.000,00	47.000,00	50.000,00	142.000,00	104	106
29	53390	Troškovi ostalih zakupa	4.000,00	4.200,00	4.300,00	12.500,00	105	102
	533	Troškovi zakupa	4.000,00	4.200,00	4.300,00	12.500,00	105	102
31	53500	Tr.oglasa u novinama,TV	16.000,00	16.000,00	16.000,00	48.000,00	100	100
32	53520	Troškovi oglasa i reklame	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00	100	100
	535	Troškovi reklame i propagande	22.000,00	22.000,00	22.000,00	66.000,00	100	100
33	53920	Troškovi za usl.zašt.na r.	10.000,00	11.000,00	11.500,00	32.500,00	110	105
34	53960	Privr.i povremeni poslovi	55.000,00	55.000,00	55.000,00	165.000,00	100	100
35	53981	Tr.deponovanja-otp.vode	4.000,00	4.500,00	5.000,00	13.500,00	113	111
36	53982	Tr.deponovanja-kl.otpad	50.000,00	50.000,00	55.000,00	155.000,00	100	110
37	53983	Tr.deponovanja-čvrsti otp.	900.000,00	930.000,00	950.000,00	2.780.000,00	103	102
38	53990	Troškovi ost.proizv.usl.	20.000,00	21.000,00	22.000,00	63.000,00	105	105
	539	Troškovi ostalih usluga	1.039.000,00	1.071.500,00	1.098.500,00	3.209.000,00	103	103
39	54000	Troškovi amortizacije	240.000,00	245.000,00	250.000,00	735.000,00	102	102
	540	Troškovi amortizacije	240.000,00	245.000,00	250.000,00	735.000,00	102	102
40	54140	Tr.rez. za otpremnine	7.000,00	7.200,00	7.500,00	21.700,00	103	104
	541	Troškovi rezervisanja	7.000,00	7.200,00	7.500,00	21.700,00	103	104
41	55010	Tr.revizije finans.izvj.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100

42	55020	Tr.advokatskih usluga	5.000,00	5.200,00	5.500,00	15.700,00	104	106
43	55030	Tr.zdravstvenih usluga	5.900,00	6.000,00	6.000,00	17.900,00	102	100
44	55050	Tr.str.usavršanja-seminari	1.500,00	2.000,00	2.500,00	6.000,00	133	125
45	55060	Tr.izmjena na post.progr.	4.300,00	4.500,00	4.500,00	13.300,00	105	100
46	55090	Ostale neproizvodne usl.	10.000,00	11.000,00	12.000,00	33.000,00	110	109
	550	Troškovi neproizvodnih usluga	31.700,00	33.700,00	35.500,00	100.900,00	106	105
47	55100	Tr.repr.u posl.prost.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
48	55120	Tr.ugostiteljskih usluga	13.000,00	13.000,00	13.000,00	39.000,00	100	100
49	55150	Troškovi za poklone	4.500,00	4.500,00	4.500,00	13.500,00	100	100
50	55190	Ostali tr.reprezentacije	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00	100	100
	551	Troškovi reprezentacije	25.500,00	25.500,00	25.500,00	76.500,00	100	100
51	55200	Pr.osigur.nekr.,postr.i opr.	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00	100	100
52	55260	Pr.za obavezno osig.lica	9.500,00	9.500,00	9.500,00	28.500,00	100	100
	552	Troškovi premija osiguranja	12.000,00	12.000,00	12.000,00	36.000,00	100	100
53	55300	Tr.pl.prometa-Pavl.banka	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00	100	100
54	55301	Tr.pl.prometa-Sberbanka	2.300,00	2.300,00	2.300,00	6.900,00	100	100
55	55302	Tr.pl.prometa-Nova banka	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00	100	100
56	55303	Tr.pl.prometa-Komerc.b.	450,00	500,00	500,00	1.450,00	111	100
57	55306	Tr.pl.prometa-NLB RB	200,00	200,00	200,00	600,00	100	100
58	55310	Tr.pl.prometa-garancije	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00	100	100
	553	Troškovi platnog prometa	7.950,00	8.000,00	8.000,00	23.950,00	101	100
59	55420	Članarine.poslovnim udr.	400,00	400,00	400,00	1.200,00	100	100
	554	Troškovi članarina	400,00	400,00	400,00	1.200,00	100	100
60	55500	Porez na imovinu	7.200,00	7.500,00	7.600,00	22.300,00	104	101
61	55510	Naknada za o.k.d. šuma	3.300,00	3.350,00	3.400,00	10.050,00	102	101
62	55520	Naknada za protiv pož.z.	1.900,00	1.950,00	2.000,00	5.850,00	103	103
63	55540	Naknada za vode	1.800,00	1.800,00	1.800,00	5.400,00	100	100
64	55570	Komunalna i rep. takse	1.150,00	1.150,00	1.150,00	3.450,00	100	100
65	55571	Komunalna naknada-opš.	6.168,00	6.168,00	6.168,00	18.504,00	100	100
	555	Troškovi poreza	21.518,00	21.918,00	22.118,00	65.554,00	102	101
66	55600	Dopr.za prof.reh.invalida	4.500,00	4.500,00	4.500,00	13.500,00	100	100
	556	Troškovi doprinosa	4.500,00	4.500,00	4.500,00	13.500,00	100	100
67	55900	Troškovi oglasa u štampi	600,00	600,00	600,00	1.800,00	100	100
68	55911	RTV taksa-porez na posj.	90,00	90,00	90,00	270,00	100	100

69	55913	Sudske takse po izvr.post.	55.000,00	60.000,00	65.000,00	180.000,00	109	108
70	55915	Sudske takse-ostale	4.000,00	5.000,00	5.500,00	14.500,00	125	110
71	55930	Tr.pretpl.na časopise i s.p.	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00	100	100
72	55950	Tr.za registraciju vozila	30.000,00	31.000,00	32.000,00	93.000,00	103	103
	559	Ostali nematerijalni troškovi	91.190,00	98.190,00	104.690,00	294.070,00	108	107
74	56100	Rashodi kamata po kred.	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-	#DIV/0!
74	56190	Kamate po ostalim fin.obav.	40.000,00	30.000,00	30.000,00	100.000,00	75	100
	561	Rashodi kamata	45.000,00	30.000,00	30.000,00	105.000,00	67	100
75	57020	Otpis opreme po popisu	1.000,00	1.200,00	1.300,00	3.500,00	120	108
	570	Gubici po osn.prod. i ras.nem.sr.,nekr.,postr.i opr.	1.000,00	1.200,00	1.300,00	3.500,00	120	108
76	57800	Rash.po osn.isp.vr.potraž.	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00	100	100
77	57820	Rash.po osn.dir.otp.potr.	20.000,00	21.000,00	22.000,00	63.000,00	105	105
	578	Rashodi po osnovu ispr.vrijedn.i otpisa potr.	170.000,00	171.000,00	172.000,00	513.000,00	101	101
78	57970	PDV na kalo,rastur,kvar...	500,00	500,00	500,00	1.500,00	100	100
79	57990	Nepomenuti ost.rashodi	800,00	1.000,00	1.000,00	2.800,00	125	100
	579	Rash.po osn.rash.zaliha mater.i robe i ost.rashodi	1.300,00	1.500,00	1.500,00	4.300,00	115	100
80	59100	Rashodi po osnovu ispr.gr.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	100	100
	591	Rash.po osn.ispr.grešaka iz ranijih godina	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	100	100
		UKUPNO	4.664.608,00	4.741.908,00	4.803.408,00	14.209.924,00	102	101

Tabela br.3-Trogodišnji plan rashoda

U tabeli broj 4 prikazana je rekapitulacija poslovanja po godinama, u kojoj je pored prihoda i rashoda, prikazana planirana dobit kroz godine.

	2017.	2018.	2019.	UKUPNO
PRIHODI	4.668.924,60	4.747.424,60	4.810.874,60	14.227.223,80
RASHODI	4.664.608,00	4.741.908,00	4.803.408,00	14.209.924,00
PLANIRANA DOBIT	4.316,60	5.516,60	7.466,60	17.299,80

Tabela br.4-Rekapitulacija poslovanja po godinama

Odluku o raspodjeli dobiti donosi Skupština akcionara AD „Komunalac“ Bijeljina.

VIII. ZAKLJUČAK

Realizacija planiranih aktivnosti, utvrđenih ovim Planom poslovanja za period 2017. - 2019. godina, moguća je uz neprekidno angažovanje Nadzornog odbora, Odbora za reviziju, Uprave AD „Komunalac“ Bijeljina i svih zaposlenih radnika.

A.D. „Komunalac“ Bijeljina

BIJELJINA

- Skupština akcionara –

Broj: _____/2017

Datum: __.__.2017. godine

**PREDSJEDNIK
SKUPŠTINE AKCIONARA**
