



AKCIONARSKO DRUŠTVO
„KOMUNALAC“ BIJELJINA

PLAN POSLOVANJA
ZA PERIOD 2019. - 2021. GODINA

Bijeljina, decembar 2018. godine

SADRŽAJ

I. Uvod	2
II. Organizacija rada na izradi, donošenju i realizaciji plana poslovanja akcionarskog Društva..	2
III. Normativno-pravna djelatnost	2
IV. Popuna sistematizacije, zaštita standarda zaposlenih, obuka i osposobljavanje zaposlenih radnika	3
V. Materijalno-tehnička opremljenost	3
Izvori finansiranja navedenih investicija:.....	5
VI. Mjere zaštite životne i radne sredine, zaštite na radu i zaštite od požara	6
VII. Ostvarivanje registrovanih djelatnosti.....	7
VIII. Z a k l j u č a k	13

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 2019. - 2021. 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 31.12.2018.	Plan za 2019. po potrebnoj stručnoj spremi	Plan za 2020. po potrebnoj stručnoj spremi	Plan za 2021. po potrebnoj stručnoj spremi	Razlika	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6	7=4-3	8=5-4	9=6-5
1	VSS-pripr.	4	5	5	5	1	-	-
2	VSS	17	16	16	16	-1	-	-
3	VŠS	10	11	11	11	1	-	-
4	SSS	8	11	11	11	3	-	-
5	VKV	-	-	-	-	-	-	-
6	KV	53	50	50	50	-3	-	-
7	NK	72	73	73	73	1	-	-
UKUPNO		164	166	166	166	2	-	-

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.

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

RB	INVESTICIJA	IZNOS (KM)
1.	Novo specijalno teretno vozilo za prevoz otpada zapremine 10-14 m ³	230.000,00
2.	Kontejneri zapremine 1,1 m ³ -120 komada	75.000,00
3.	Polovno specijalno teretno vozilo za odvoz otpada	140.000,00
4.	Radovi na izgradnji skladišnog prostora za ambalažni otpad	70.000,00
5.	Plastične kante zapremine 120 litara – 1.000 komada	56.000,00
6.	Izrada urbanističkog projekta „Zelene pijace“	50.000,00
7.	Oprema za reciklažu otpada	50.000,00
8.	Novi traktor	40.000,00
9.	Novo specijalno vozilo za čišćenje ulica sa usisavanjem	40.000,00

10.	Novo putničko službeno vozilo	35.000,00
11.	Metalne tezge otvorenog tipa za uređenje središnje staze u „Zelenoj pijaci“	20.000,00
12.	Polovan viljuškar	20.000,00
13.	Polovno teretno vozilo B kategorije	20.000,00
14.	Radovi na uređenju kancelarijskih prostorija	20.000,00
15.	Radovi na uređenju zemljišnog posjeda	20.000,00
16.	Kontejneri zapremine 5 m ³ -10 komada	15.000,00
17.	Izrada „zelenih ostrva“ za odlaganje komunalnog i ambalažnog otpada	10.000,00
18.	Vaga-2 komada	6.000,00
19.	Kamere za vozila (kamione)-10 komada	6.000,00
20.	Mašina za čišćenje snijega	6.000,00
21.	Uređaj za kontrolu radnog vremena-2 komada	5.000,00
22.	GPS sistem za vozila	5.000,00
23.	Kancelarijski namještaj	5.000,00
24.	Klima uređaj – 5 komada	4.000,00
25.	Kompjuteri – 4 komada	4.000,00
26.	Autodijagnostika – 1 komad	3.000,00
27.	Trimer-2 komada	3.000,00
28.	Priključak za traktor „Tarup“	3.000,00
29.	Priključak za traktor-kosačica sa dva diska i noževima	3.000,00
30.	Štampači – 3 komada	2.000,00
31.	Monitor – 2 komada	500,00
UKUPNA PROCIJENJENA VRIJEDNOST INVESTICIJA		966.500,00

Uprava AD „Komunalac“ Bijeljina će u okviru Plana investicionih ulaganja za 2020. godinu izvršiti sljedeće nabavke:

RB	INVESTICIJA	IZNOS (KM)
1.	Novo specijalno teretno vozilo za odvoz otpada	250.000,00
2.	Radovi na izgradnji postrojenja za razdvajanje otpada	100.000,00
3.	Polovno specijalno teretno vozilo za odvoz otpada	60.000,00
4.	Podzemni kontejneri-6 komada	48.000,00
5.	Radovi na izgradnji plastenika	20.000,00
6.	Radovi na uređenju lokacija za podzemne kontejnere	18.000,00
7.	Kancelarijski namještaj	5.000,00
8.	Klima uređaj – 3 komada	5.000,00
9.	Kompjuteri – 4 komada	4.000,00
10.	Štampači – 3 komada	2.000,00
11.	Monitor – 2 komada	500,00
UKUPNA PROCIJENJENA VRIJEDNOST INVESTICIJA		512.500,00

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

RB	INVESTICIJA	IZNOS (KM)
1.	Novo specijalno teretno vozilo za odvoz otpada	250.000,00
2.	Polovno specijalno teretno vozilo za odvoz otpada	60.000,00
3.	Radovi na izgradnji plastenika	20.000,00
4.	Polovno teretno vozilo B kategorije	6.000,00
5.	Klima uređaj – 3 komada	5.000,00
6.	Kompjuteri – 4 komada	4.000,00
7.	Štampači – 3 komada	2.000,00
UKUPNA PROCIJENJENA VRIJEDNOST INVESTICIJA		347.000,00

IZVORI FINANSIRANJA NAVEDENIH INVESTICIJA

Investicije u 2019. godini će se financirati iz sljedećih sredstava:

RB	Investicija	Tekuća sredstva	Kreditna sredstva	Sufinansiranje
1.	Novo specijalno teretno vozilo za prevoz otpada zapremine 10-14 m ³	0,00	230.000,00	000
2.	Kontejneri zapremine 1,1 m ³ -120 komada	25.000,00	0,00	50.000,00
3.	Polovno specijalno teretno vozilo za odvoz otpada	70.000,00	70.000,00	0,00
4.	Radovi na izgradnji skladišnog prostora za ambalažni otpad	40.000,00	0,00	30.000,00
5.	Plastične kante zapremine 120 litara – 1.000 komada	16.000,00	0,00	40.000,00
6.	Izrada urbanističkog projekta „Zelene pijace“	0,00	50.000,00	0,00
7.	Oprema za reciklažu otpada	15.000,00	0,00	35.000,00
8.	Novi traktor	40.000,00	0,00	0,00
9.	Novo specijalno vozilo za čišćenje ulica sa usisavanjem	40.000,00	0,00	0,00
10.	Novo putničko službeno vozilo	35.000,00	0,00	0,00
11.	Metalne tezge otvorenog tipa za uređenje središnje staze u „Zelenoj pijaci“	20.000,00	0,00	0,00
12.	Polovan viljuškar	20.000,00	0,00	0,00
13.	Polovno teretno vozilo B kategorije	6.000,00	0,00	14.000,00
14.	Radovi na uređenju kancelarijskih prostorija	20.000,00	0,00	0,00
15.	Radovi na uređenju zemljišnog posjeda	20.000,00	0,00	0,00
16.	Kontejneri zapremine 5 m ³ -10 komada	10.500,00	0,00	4.500,00
17.	Izrada „zelenih ostrva“ za odlaganje komunalnog i ambalažnog otpada	10.000,00	0,00	0,00
18.	Vaga-2 komada	6.000,00	0,00	0,00
19.	Kamere za vozila (kamione)-10 komada	6.000,00	0,00	0,00
20.	Mašina za čišćenje snijega	6.000,00	0,00	0,00
21.	Uređaj za kontrolu radnog vremena-2 komada	5.000,00	0,00	0,00
22.	GPS sistem za vozila	5.000,00	0,00	0,00
23.	Kancelarijski namještaj	5.000,00	0,00	0,00
24.	Klima uređaj – 5 komada	4.000,00	0,00	0,00
25.	Kompjuteri – 4 komada	4.000,00	0,00	0,00
26.	Autodijagnostika – 1 komad	3.000,00	0,00	0,00
27.	Trimer-2 komada	3.000,00	0,00	0,00
28.	Priključak za traktor „Tarup“	3.000,00	0,00	0,00
29.	Priključak za traktor-kosačica sa dva diska i noževima	3.000,00	0,00	0,00
30.	Štampači – 3 komada	2.000,00	0,00	0,00
31.	Monitor – 2 komada	500,00	0,00	0,00
Ukupno		443.000,00	350.000,00	173.500,00

Investicije u 2020. godini će se financirati iz sljedećih sredstava:

RB	Investicija	Tekuća sredstva	Kreditna sredstva
1.	Novo specijalno teretno vozilo za odvoz otpada	0,00	250.000,00
2.	Radovi na izgradnji postrojenja za razdvajanje otpada	100.000,00	0,00
3.	Polovno specijalno teretno vozilo za odvoz otpada	60.000,00	0,00
4.	Podzemni kontejneri-6 komada	48.000,00	0,00
5.	Radovi na izgradnji plastenika	20.000,00	0,00
6.	Radovi na uređenju lokacija za podzemne kontejnere	18.000,00	0,00
7.	Kancelarijski namještaj	5.000,00	0,00
8.	Klima uređaj – 3 komada	5.000,00	0,00
9.	Kompjuteri – 4 komada	4.000,00	0,00
10.	Štampači – 3 komada	2.000,00	0,00
11.	Monitor – 2 komada	500,00	0,00
Ukupno		262.500,00	250.000,00

Investicije u 2021. godini će se financirati iz sljedećih sredstava:

RB	Investicija	Tekuća sredstva	Kreditna sredstva
1.	Novo specijalno teretno vozilo za odvoz otpada	250.000,00	0,00
2.	Polovno specijalno teretno vozilo za odvoz otpada	60.000,00	0,00
3.	Radovi na izgradnji plastenika	20.000,00	0,00
4.	Polovno teretno vozilo B kategorije	6.000,00	0,00
5.	Klima uređaj – 3 komada	5.000,00	0,00
6.	Kompjuteri – 4 komada	4.000,00	0,00
7.	Štampači – 3 komada	2.000,00	0,00
Ukupno		347.000,00	0,00

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 prioriteto bavi radi ostvarivanja dobiti.

U planskom periodu ostvarivaće se sljedeće aktivnosti:

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

Osnovna djelatnost Društva je „Prikupljanje neopasnog otpada“, upisana pod šifrom 38.11, a odnosi se na pružanje usluga odvoza čvrstog komunalnog otpada pravnim i fizičkim licima.

Za trogodišnji period od 2019. do 2021. godine planirani su prihodi u iznosu od 15.600.151,80 KM, od čega je za prvu godinu planirano 5.116.250,60 KM, za drugu 5.209.150,60 KM i za 2021. godinu planirano je 5.274.750,60 KM.

U okviru plana trogodišnjih prihoda potrebno je istaći prihode od usluga odvoza otpada fizičkim licima, koji su planirani u iznosu od 7.727.000,00 KM. Prihodi od usluga odvoza otpada fizičkim licima učestvuju u ukupnim planiranim prihodima sa 49,53%. U trogodišnjem planu se očekuje povećanje broja korisnika.

Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima planirani su u iznosu od 1.767.028,00 KM. Navedeni prihodi se najvećim dijelom ostvaruju po osnovu učešća na tenderu raspisanom od Grada Bijeljine, te je teško predvidjeti iznos prihoda u trogodišnjem periodu.

Prihodi od usluga odvoza otpada pravnim licima planiran je u iznosu od 2.515.500,00 KM po osnovu povećanja broja korisnika uz veću angažovanost inkasanata.

U trogodišnjem periodu prihodi od zakupnina zemljišta, lokala i stolova u pijaci planirani su u iznosu od 2.025.000,00 KM. Potrebno je istaći da u trogodišnjem periodu nije planirano povećanje cijena zakupa, te su navedeni prihodi planirani na osnovu ostvarenja iz prethodnog perioda i očekivanog zakupa svih raspoloživih prostora.

Prihodi od prodaje stakla, kartona, papira i najlona planirani su u iznosu od 119.850,00 KM. Navedeni prihod planiran je po osnovu povećanja količine prikupljenog reciklažnog otpada uz maksimalno angažovanje raspoloživih ljudskih resursa, nabavku neophodne opreme za prikupljanje i razdvajanje ambalažnog otpada.

U tabeli broj 2 detaljno je prikazana struktura navedenih prihoda.

RB	Konto	Naziv konta	Plan za 2019. godinu	Plan za 2020. godinu	Plan za 2021. godinu	Ukupno za period 2019.-2021. godina	Ind.	Ind.
							(5/4)	(6/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	60150	Prihod od prodaje kont.	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	100	100
	601	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	100	100
2	61010	Pr.od usl.javne hig.-BN	262.000,00	265.000,00	270.000,00	797.000,00	101	102
3	61011	Prihod od usl.odv.otp.-t.	14.076,00	14.076,00	14.076,00	42.228,00	100	100
4	61012	Pr.od usluga odv.otpada	40.000,00	45.000,00	46.000,00	131.000,00	113	102
5	61013	Prihod od usl.zimske sl.	15.000,00	16.000,00	17.000,00	48.000,00	107	106
6	61014	Prihod od usl.gradskog z.	183.800,00	185.000,00	190.000,00	558.800,00	101	103
7	61018	Prihod od usl.pranja ulica	30.000,00	32.000,00	33.000,00	95.000,00	107	103
8	61019	Pr.od usl.javne hig.-Janja	30.000,00	32.000,00	33.000,00	95.000,00	107	103
	610	Prihod od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	574.876,00	589.076,00	603.076,00	1.767.028,00	102	102
9	61106	Prihod od rasadnika	16.000,00	17.000,00	18.000,00	51.000,00	106	106
10	61121	Prihod odv.otpada građ.	2.547.000,00	2.580.000,00	2.600.000,00	7.727.000,00	101	101
11	61122	Odvoz otpada pravn.subj.	830.500,00	840.000,00	845.000,00	2.515.500,00	101	101
12	61123	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	36.000,00	37.000,00	38.000,00	111.000,00	103	103
13	61124	Pr.od urš.usl.-gradsko z.	10.000,00	11.000,00	12.000,00	33.000,00	110	109
14	61125	Pr.od pauka-bez MUP-a	500,00	600,00	600,00	1.700,00	120	100
15	61126	Prihod od pauka	35.000,00	38.000,00	40.000,00	113.000,00	109	105
16	61127	Usluge fekalne cisterne	4.000,00	4.500,00	5.000,00	13.500,00	113	111
17	61128	Usluge cisterne za vodu	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00	100	100
	611	Prihod od prodaje učinaka u Republici Srpskoj	3.481.500,00	3.530.600,00	3.561.100,00	10.573.200,00	101	101
18	61206	Prihod od rasadnika	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	100	100
19	61222	Odvoz otpada pravn.subj.	41.800,00	45.000,00	47.000,00	133.800,00	108	104
20	61223	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	5.200,00	5.500,00	6.000,00	16.700,00	106	109
21	61227	Usluge fekalne cisterne	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	100	100
	612	Prihod od prodaje učinaka u Federaciji BiH	49.000,00	52.500,00	55.000,00	156.500,00	107	105
22	61322	Odvoz otpada pravn.subj.	11.600,00	12.000,00	12.500,00	36.100,00	103	104
23	61323	Pr.od odvoza.čvrst.otp.-d	200,00	500,00	500,00	1.200,00	250	100
24	61327	Pr.od vršenja usl.-fekalna	200,00	500,00	500,00	1.200,00	250	100
	613	Prihod od prodaje učinaka u Brčko Distriktu BiH	12.000,00	13.000,00	13.500,00	38.500,00	108	104
25	63000	Povećanje vrijed.zaliha	11.000,00	12.000,00	12.500,00	35.500,00	109	104
	630	Povećanje vrijednosti zalihe učinaka	11.000,00	12.000,00	12.500,00	35.500,00	109	104
26	65100	Pr.od zakupnina zemljišta	23.000,00	23.500,00	24.000,00	70.500,00	102	102
27	65110	Prihod od zakupnina	345.000,00	350.000,00	355.000,00	1.050.000,00	101	101
28	65130	Pr.od zakupa st.u pijaci	230.000,00	235.000,00	240.000,00	705.000,00	102	102
29	65131	Pr.od zakupa-dn.zak.st.	60.000,00	60.000,00	60.000,00	180.000,00	100	100
30	65132	Pr.od zakupa st.-mali.b.	6.000,00	6.500,00	7.000,00	19.500,00	108	108
	651	Prihodi od zakupnina	664.000,00	675.000,00	686.000,00	2.025.000,00	102	102

31	65200	Prihodi od donacija-drž.o	19.250,00	20.000,00	20.000,00	59.250,00	104	100
32	65210	Prihodi od donacija-PPL	27.674,60	27.674,60	27.674,60	83.023,80	100	100
	652	Prihodi od donacija	46.924,60	47.674,60	47.674,60	142.273,80	102	100
33	65510	Pr.od FZO-bolovanje	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00	100	100
34	65511	Pr.od FZO-porodiljsko	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	100	100
	655	Prihodi iz namjenskih izvora finansiranja	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00	100	100
35	65901	Pr.od prodaje stakla	10.000,00	12.000,00	13.000,00	35.000,00	120	108
36	65902	Pr.od prodaje kartona	10.000,00	12.000,00	13.000,00	35.000,00	120	108
37	65903	Pr.od prodaje papira	10.000,00	12.000,00	13.000,00	35.000,00	120	108
38	65904	Pr.od prodaje najlona	1.000,00	1.200,00	1.300,00	3.500,00	120	108
39	65905	Prihodi od grijanja	250,00	300,00	300,00	850,00	120	100
40	65906	Pr.od pr.alu limenki	1.000,00	1.200,00	1.300,00	3.500,00	120	108
41	65907	Pr.od pr.folije-šarena	1.000,00	1.200,00	1.300,00	3.500,00	120	108
42	65990	Ostali poslovni prihodi	1.000,00	1.200,00	1.300,00	3.500,00	120	108
	659	Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	34.250,00	41.100,00	44.500,00	119.850,00	120	108
43	66010	Pr.od zat. kamata-PPL	2.500,00	3.000,00	3.200,00	8.700,00	120	107
	660	Finansijski prihodi	2.500,00	3.000,00	3.200,00	8.700,00	120	107
44	66130	Zatezne kamate-pravna	12.000,00	12.000,00	12.000,00	36.000,00	100	100
45	66131	Zatezne kamate-fizička	55.000,00	55.000,00	55.000,00	165.000,00	100	100
46	66190	Ostale kamate	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00	100	100
	661	Prihodi od kamata	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00	100	100
47	67710	Pr.od napl.otp.potr.-ind.o.	30.000,00	31.000,00	32.000,00	93.000,00	103	103
48	67711	Pr.od napl.otp.potr.-dom.	60.000,00	62.000,00	63.000,00	185.000,00	103	102
	677	Naplaćena otpisana potraživanja	90.000,00	93.000,00	95.000,00	278.000,00	103	102
49	67910	Prihodi od otp.obaveza	200,00	200,00	200,00	600,00	100	100
50	67990	Ostali nepomenuti prihodi	40.000,00	42.000,00	43.000,00	125.000,00	105	102
	679	Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja ...	40.200,00	42.200,00	43.200,00	125.600,00	105	102
UKUPNO			5.116.250,60	5.209.150,60	5.274.750,60	15.600.151,80	102	101

Tabela broj 2- Trogodišnji plan prihoda

U tabelarnom pregledu rashoda detaljno su prikazani svi planirani rashodi za period od tri godine. Najveće učešće u strukturi ukupnih rashoda imaju troškovi bruto zarada sa 6.990.000,00 KM, odnosno učestvuju u ukupnim troškovima sa 45,11%.

Značajnu stavku u okviru planiranih troškova Društva, u trogodišnjem periodu čine troškovi deponovanja otpada, koji se teško mogu precizno planirati, zbog nepoznanice oko cijene usluge deponovanja otpada u narednom periodu. Po osnovu očekivanog povećanja cijene u 2019. godini za 25% i neznatno povećane količine deponovanog otpada, u trogodišnjem periodu planirano je izdvajanje sredstava za troškove deponovanja otpada u iznosu od 3.380.000,00 KM. Troškovi deponovanja otpada imaju značajno učešće u ukupnim planiranim troškovima Društva, što pokazuje procenat učešća od 21,81%.

U periodu od 2019. do 2021. godine planirani su ukupni rashodi u iznosu od 15.496.974,00 KM, od kojih je za 2019. godinu planirano 5.081.058,00 KM, za 2020. godinu 5.175.458,00 KM i za 2021. godinu 5.240.458,00 KM.

RB	Konto	Naziv konta	Plan za 2019. godinu	Plan za 2020. godinu	Plan za 2021. godinu	Ukupno za period 2019.-2021. 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	3.500,00	4.000,00	10.500,00	117	114
2	50101	Nab.vr.pr.robe-bez faktura	8.000,00	8.500,00	9.000,00	25.500,00	106	106
3	50102	Nab.vr.pr.robe-po fakt.	1.000,00	1.200,00	1.300,00	3.500,00	120	108
	501	Nabavna vrij.prodate robe	12.000,00	13.200,00	14.300,00	39.500,00	110	108
4	50230	Nabavna vrij.prodate opr.	8.000,00	8.500,00	9.000,00	25.500,00	106	106
	502	Nabavna vrijednost prodatih stalnih sredstava	8.000,00	8.500,00	9.000,00	25.500,00	106	106
4	51100	Troškovi sirovina i mater.	70.000,00	72.000,00	75.000,00	217.000,00	103	104
	511	Tr.materijala za izradu	70.000,00	72.000,00	75.000,00	217.000,00	103	104
5	51210	Otpis auto guma-nove	15.000,00	16.000,00	16.500,00	47.500,00	107	103
	51211	Otpis auto guma-protekt	8.000,00	8.500,00	9.000,00	25.500,00	106	106
6	51220	Otpis HTZ opreme	20.000,00	22.000,00	23.000,00	65.000,00	110	105
7	51240	Troškovi rez. dijelova	45.000,00	47.000,00	48.000,00	140.000,00	104	102
8	51250	Troškovi kanc. materijala	12.000,00	12.500,00	13.000,00	37.500,00	104	104
	512	Tr.režijskog materijala	100.000,00	106.000,00	109.500,00	315.500,00	106	103
9	51300	Tr.naft.de-Eurodizel 4	220.000,00	230.000,00	235.000,00	685.000,00	105	102
	51301	Tr.naft.der-Eurodizel 5	10.000,00	12.000,00	13.000,00	35.000,00	120	108
	51302	Tr.naft.derivata-Benzin	3.500,00	3.800,00	4.000,00	11.300,00	109	105
	51303	Tr.naft.derivata-autogas	1.000,00	1.100,00	1.200,00	3.300,00	110	109
10	51304	Tr.naft.derivata (maziva)	10.000,00	11.000,00	12.000,00	33.000,00	110	109
11	51330	Troškovi el. energije	35.000,00	36.000,00	36.500,00	107.500,00	103	101
12	51370	Troškovi vode	10.000,00	11.000,00	11.500,00	32.500,00	110	105
	513	Troškovi goriva i energije	289.500,00	304.900,00	313.200,00	907.600,00	105	103
13	52000	Troškovi bruto zarade	2.320.000,00	2.330.000,00	2.340.000,00	6.990.000,00	100	100
	520	Troškovi bruto zarada	2.320.000,00	2.330.000,00	2.340.000,00	6.990.000,00	100	100
14	52210	Tr.br.nakn.čl.Nadz.odb.	29.850,00	29.850,00	29.850,00	89.550,00	100	100
	522	Tr.br.nak.čl.NO i Upr.od	29.850,00	29.850,00	29.850,00	89.550,00	100	100
15	52300	Tr.br.nakn.čl.Odb.za rev.	29.850,00	29.850,00	29.850,00	89.550,00	100	100
16	52320	Tr.br.nakn.čl.komisije	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	100	100
	523	Troškovi br.naknada čl.odb.za reviziju, kom.i sl	30.850,00	30.850,00	30.850,00	92.550,00	100	100
17	52430	Pomoć zaposl.u skl.sa pr.	5.000,00	5.500,00	6.000,00	16.500,00	110	109
	524	Tr.otpr., nagrada i pomoći u skladu sa propisima	5.000,00	5.500,00	6.000,00	16.500,00	110	109
18	52500	Tr.dnevnicna na služb.putu	3.000,00	3.500,00	3.700,00	10.200,00	117	106
19	52510	Tr.smj.i ish.na služb.putu	3.000,00	3.500,00	3.700,00	10.200,00	117	106
20	52520	Tr.prevoza na služb.putu	800,00	1.000,00	1.200,00	3.000,00	125	120
20	52530	Nakn.za korišć.sopstv.voz.	17.000,00	18.000,00	19.000,00	54.000,00	106	106
	525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	23.800,00	26.000,00	27.600,00	77.400,00	109	106
21	52900	Nakn.tr.za prevoz radnika	65.000,00	67.000,00	68.500,00	200.500,00	103	102
22	52990	Ost.nakn.tr.zaposl.(regres)	135.000,00	138.000,00	140.000,00	413.000,00	102	101
23	52991	Ost.nakn.tr.zaposl.(Božić)	16.500,00	16.600,00	16.600,00	49.700,00	101	100
24	52992	Ost.nakn.tr.zap.(topl.obrok)	70.000,00	72.000,00	74.000,00	216.000,00	103	103
	529	Troškovi bruto ostalih ličnih rashoda	286.500,00	293.600,00	299.100,00	879.200,00	102	102

25	53100	Troškovi prevoza	1.000,00	1.200,00	1.300,00	3.500,00	120	108
	53130	Troškovi PTT usluga	22.000,00	23.000,00	24.000,00	69.000,00	105	104
26	53131	Tr.PTT usluga-pošiljke	3.500,00	3.700,00	4.000,00	11.200,00	106	108
27	53150	Tr.internet usluga i b.pren.	1.800,00	2.000,00	2.100,00	5.900,00	111	105
	531	Troškovi transportnih usl.	28.300,00	29.900,00	31.400,00	89.600,00	106	105
28	53200	Tr.usl.na tek.odr.st.mat.sr.	25.000,00	26.000,00	27.000,00	78.000,00	104	104
28	53210	Tr.usl.na inv.odr.st.mat.sr.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00	100	100
	532	Troškovi usluga održavanja	27.000,00	28.000,00	29.000,00	84.000,00	104	104
29	53390	Troškovi ostalih zakupa	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00	100	100
	533	Troškovi zakupa	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00	100	100
31	53500	Tr.oglasa u novinama,TV	20.000,00	22.000,00	23.000,00	65.000,00	110	105
31	53520	Troškovi ul.u predm.sa PP	5.000,00	5.500,00	6.000,00	16.500,00	110	109
32	53590	Ostali tr.za reklamu i prop.	1.000,00	1.200,00	1.300,00	3.500,00	120	108
	535	Tr. reklame i propagande	26.000,00	28.700,00	30.300,00	85.000,00	110	106
33	53900	Troškovi za usl.u prometu	5.000,00	5.500,00	6.000,00	16.500,00	110	109
	53920	Troškovi za usl.zašt.na r.	7.000,00	7.500,00	8.000,00	22.500,00	107	107
34	53960	Privr.i povremeni poslovi	40.000,00	42.000,00	45.000,00	127.000,00	105	107
35	53981	Tr.deponovanja-otp.vode	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	100	100
37	53983	Tr.deponovanja-čvrsti otp.	1.110.000,00	1.130.000,00	1.140.000,00	3.380.000,00	102	101
38	53990	Troškovi ost.proizv.usl.	2.000,00	2.200,00	2.300,00	6.500,00	110	105
	539	Troškovi ostalih usluga	1.165.000,00	1.188.200,00	1.202.300,00	3.555.500,00	102	101
39	54000	Troškovi amortizacije	255.000,00	255.000,00	255.000,00	765.000,00	100	100
	540	Troškovi amortizacije	255.000,00	255.000,00	255.000,00	765.000,00	100	100
40	54140	Tr.rez. za otpremnine	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
	541	Troškovi rezervisanja	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
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	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	100	100
43	55030	Tr.zdravstvenih usluga	7.000,00	7.500,00	8.000,00	22.500,00	107	107
43	55040	Tr.str.brazovanja zaposl.	2.000,00	2.200,00	2.300,00	6.500,00	110	105
44	55050	Tr.str.usavršanja-seminari	6.000,00	6.500,00	7.000,00	19.500,00	108	108
45	55060	Tr.izmjena na post.progr.	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	100	100
46	55090	Ostale neproizvodne usl.	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	100	100
	550	Troškovi neproizvodnih usl	50.000,00	51.200,00	52.300,00	153.500,00	102	102
47	55100	Tr.repr.u posl.prost.	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00	100	100
48	55120	Tr.ugostiteljskih usluga	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00	100	100
	55140	Tr.ug.usl.prilikom proslava	2.000,00	2.500,00	2.500,00	7.000,00	125	100
49	55150	Troškovi za poklone	2.000,00	2.500,00	2.500,00	7.000,00	125	100
50	55190	Ostali tr.reprezentacije	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00	100	100
	551	Troškovi reprezentacije	30.000,00	31.000,00	31.000,00	92.000,00	103	100
51	55200	Pr.osigur.nekr.,postr.i opr.	2.500,00	2.800,00	3.000,00	8.300,00	112	107
51	55240	Pr.osig.od odg.pr.tr.licima	1.500,00	1.600,00	1.700,00	4.800,00	107	106
	55260	Pr.za obavezno osig.lica	7.000,00	7.500,00	8.000,00	22.500,00	107	107
	55270	Pr.-obavezno osig.zaposl.	1.500,00	1.600,00	1.700,00	4.800,00	107	106
52	55290	Ost.premije za osiguranje	200,00	200,00	200,00	600,00	100	100
	552	Tr. premija osiguranja	12.700,00	13.700,00	14.600,00	41.000,00	108	107
53	55300	Tr.pl.prometa-Pavl.banka	1.800,00	1.800,00	1.800,00	5.400,00	100	100
54	55301	Tr.pl.prometa-Sberbanka	2.100,00	2.100,00	2.100,00	6.300,00	100	100

55	55302	Tr.pl.prometa-Nova banka	1.100,00	1.100,00	1.100,00	3.300,00	100	100
56	55303	Tr.pl.prometa-Komerc.b.	250,00	250,00	250,00	750,00	100	100
	55304	Tr.pl.prometa-devizni	100,00	100,00	100,00	300,00	100	100
	55305	Tr.pl.prometa-Addiko b.	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00	100	100
57	55306	Tr.pl.prometa-NLB RB	500,00	500,00	500,00	1.500,00	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	8.850,00	8.850,00	8.850,00	26.550,00	100	100
59	55420	Članarine.poslovnim udr.	500,00	500,00	500,00	1.500,00	100	100
	554	Troškovi članarina	500,00	500,00	500,00	1.500,00	100	100
60	55500	Porez na imovinu	8.200,00	8.200,00	8.200,00	24.600,00	100	100
61	55510	Naknada za o.k.d. šuma	3.200,00	3.250,00	3.300,00	9.750,00	102	102
62	55520	Naknada za protiv pož.z.	1.800,00	1.850,00	1.900,00	5.550,00	103	103
63	55540	Naknada za vode	2.000,00	2.100,00	2.200,00	6.300,00	105	105
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	22.518,00	22.718,00	22.918,00	68.154,00	101	101
66	55600	Dopr.za prof.reh.invalida	5.000,00	5.100,00	5.200,00	15.300,00	102	102
66	55691	Ost.dopr.na teret tr.-vol.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
	556	Troškovi doprinosa	10.000,00	10.100,00	10.200,00	30.300,00	101	101
67	55900	Troškovi oglasa u štampi	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00	100	100
68	55911	RTV taksa-porez na posj.	90,00	90,00	90,00	270,00	100	100
69	55913	Sudske takse po izv.r.post.	55.000,00	57.000,00	58.000,00	170.000,00	104	102
70	55915	Sudske takse-ostale	5.000,00	5.500,00	6.000,00	16.500,00	110	109
71	55930	Tr.pretpl.na časopise i s.p.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00	100	100
71	55940	Troškovi stipendija	3.600,00	3.600,00	3.600,00	10.800,00	100	100
72	55950	Tr.za registraciju vozila	33.000,00	34.000,00	35.000,00	102.000,00	103	103
	559	Ostali nematerijalni tr.	101.690,00	105.190,00	107.690,00	314.570,00	103	102
75	56000	Rash.kamata iz odn sa PPL	500,00	500,00	500,00	1.500,00	100	100
	560	Finansijski rashodi po osnovu odnosa sa PPL	500,00	500,00	500,00	1.500,00	100	100
74	56100	Rashodi kamata po kred.	20.000,00	22.000,00	24.000,00	66.000,00	110	109
74	56190	Kamate po ostalim fin.obav.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	100	100
	561	Rashodi kamata	21.000,00	23.000,00	25.000,00	69.000,00	110	109
75	57020	Otpis opreme po popisu	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
	570	Gubici po osn.prod. i ras. nem.sr.,nekr.,postr.i opr.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	100	100
76	57800	Rash.po osn.isp.vr.potraž.	110.000,00	120.000,00	125.000,00	355.000,00	109	104
77	57820	Rash.po osn.dir.otp.potr.	20.000,00	22.000,00	23.000,00	65.000,00	110	105
	578	Rashodi po osnovu ispr.vrijedn.i otpisa potr.	130.000,00	142.000,00	148.000,00	420.000,00	109	104
78	57970	PDV na kalo,rastur,kvar...	500,00	500,00	500,00	1.500,00	100	100
79	57990	Nepomenuti ost.rashodi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	100	100
	579	Rash.po osn.rash.zaliha mater.i robe i ost.rashodi	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00	100	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			5.081.058,00	5.175.458,00	5.240.458,00	15.496.974,00	102	101

Tabela br.3-Trogodišnji plan rashoda

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

	2019.	2020.	2021.	UKUPNO
PRIHODI	5.116.250,60	5.209.150,60	5.274.750,60	15.600.151,80
RASHODI	5.081.058,00	5.175.458,00	5.240.458,00	15.496.974,00
PLANIRANA DOBIT	35.192,60	33.692,60	34.292,60	103.177,80

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 2019. - 2021. godina, moguća je uz neprekidno angažovanje Nadzornog odbora, Odbora za reviziju, Uprave AD „Komunalac“ Bijeljina i svih zaposlenih radnika.

AD „KOMUNALAC“ BIJELJINA
- Skupština akcionara –

Broj: 1542/2019
Datum: 06.03.2019. godine

PREDSJEDNIK
SKUPŠTINE AKCIONARA

Miće Mičić