



**AKCIONARSKO DRUŠTVO  
„KOMUNALAC“ B I J E L J I N A**

**PLAN POSLOVANJA  
ZA 2014. GODINU**

BIJELJINA, decembar 2013. godine

## SADRŽAJ:

|                                                                                                                |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| I – Uvodna napomena .....                                                                                      | 3 |
| II – Organizacija rada na izradi, donošenju i realizaciji plana poslovanja ad.....                             | 3 |
| III - Normativno-pravna djelatnost .....                                                                       | 4 |
| IV – Popuna sistematizacije, zaštita standarda zaposlenih, obuka i osposobljavanje<br>zaposlenih radnika ..... | 4 |
| V – Materijalno-tehnička opremljenost .....                                                                    | 5 |
| VI – Mjere zaštite životne i radne sredine, zaštite na radu i zaštite od požara .....                          | 6 |
| VII – Ostvarivanje registrovanih djelatnosti .....                                                             | 6 |
| Plan prihoda za 2014. godinu.....                                                                              | 7 |
| Plan rashoda za 2014. godinu .....                                                                             | 9 |



## I – UVODNA NAPOMENA

U toku 2014. godine Društvo će izvršiti sve predviđene aktivnosti, koje su utvrđene Planom poslovanja, kao i Planom investicionih ulaganja za 2014. godinu, vodeći prvenstveno računa o tome da se podigne kvalitet naših usluga, te da se prilagodimo tržišnim uslovima poslovanja.

Uprava A.D. „Komunalac“, shodno odredbi člana 21. Zakona o javnim preduzećima („Sl.gl.RS“, 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 RS.

Plan poslovanja za 2014. godinu predstavlja plansku realizaciju – ostvarivanje registrovane djelatnosti AD 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

Plan poslovanja za period, za koji je donesen, predstavlja osnov svih poslovnih aktivnosti 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 Društva, 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 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“;
- 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 2014. godinu*

Tabela br. 1

| Red. br. | Kvalifikacija | Potrebna stručna sprema 31.12.2013. | Plan za 2014. godinu po stvarnoj škol. spremi | Razlika | Indeksi |
|----------|---------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|---------|---------|
| 1        | 2             | 3                                   | 4                                             | 5=4-3   | 6=4/3   |
| 1        | Dr            | -                                   | -                                             | -       | -       |
| 2        | Mr            | -                                   | -                                             | -       | -       |
| 3        | VSS-pripr.    | 2                                   | 1                                             | -1,00   | 50      |
| 4        | VSS           | 14                                  | 14                                            | 0,00    | 100     |
| 5        | VŠS-pripr.    | 1                                   | -                                             | -1,00   | -       |
| 6        | VŠS           | 6                                   | 6                                             | 0,00    | 100     |
| 7        | SSS-pripr.    | 3                                   | -                                             | -3,00   | -       |
| 8        | SSS           | 11                                  | 13                                            | 2,00    | 118     |
| 9        | VKV           | 8                                   | 8                                             | 0,00    | 100     |
| 10       | KV            | 37                                  | 38                                            | 1,00    | 103     |
| 11       | NSS           | -                                   | -                                             | -       | -       |
| 12       | PK            | -                                   | -                                             | -       | -       |
| 13       | NK            | 74                                  | 75                                            | 1,00    | 101     |
| UKUPNO   |               | 156                                 | 155                                           | -1,00   | 99      |

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, ako su dužni polagati stručne ispite, omogućiti 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 2014. godini biti kompletiran sa sljedećom potrebnom opremom: novim kamionom smećarom, tri polovna specijalna vozila, jednom polovnom čistilicom, specijalnim vozilom „Pauk“, tri kamiona kiperi do 3t, jednim traktorom, samohodnom kosačicom, ručnom kosačicom, dva trimera, četiri štampača i četiri računara.

U 2014. godini planirano je uređenje Zelene pijace, postavljanje ograde i asfaltiranje staza na gradskom groblju „Pučile“.

Uprava AD „Komunalac“ Bijeljina će u 2014. godini izvršiti planirane nabavke sljedeće opreme i uložiti određene investicije u nekretnine, i to:

|                                                      |                   |
|------------------------------------------------------|-------------------|
| 1. Nabavka novog kamiona smećara.....                | 250.000,00        |
| 2. Nabavka tri polovna spec. vozila za odvoz smeća   | 150.000,00        |
| 3. Nabavka jedne polovne čistilice.....              | 70.000,00         |
| 4. Nabavka spec.vozila PAUK.....                     | 90.000,00         |
| 5. Nabavka kamiona kiperi do 3 tone.....             | 50.000,00         |
| 6. Nabavka jednog traktora .....                     | 18.000,00         |
| 7. Nabavka jedne samohodne kosačice .....            | 10.000,00         |
| 8. Nabavka jedne ručne kosačice .....                | 1.500,00          |
| 9. Nabavka dva trimera .....                         | 2.500,00          |
| 10. Uređenje Zelene pijace .....                     | 100.000,00        |
| 11. Asfaltiranje staza u gradskom groblju.....       | 35.000,00         |
| 12. Postavljanje ograde na gradskom groblju „Pučile“ | 20.000,00         |
| 13. Nabavka četiri štampača .....                    | 4.000,00          |
| 14. Nabavka četiri računara .....                    | 4.000,00          |
| <b>Ukupna vrijednost:</b>                            | <b>805.000,00</b> |

Ukupna investiciona ulaganja prema ovom Planu iznosila bi 805.000,00KM. Od navedenog iznosa, za investiciona ulaganja putem kreditnih sredstava, planirano je 400.000,00 KM, a ostatak od 405.000.00KM iz tekućih sredstava.

Za obezbjeđenje kreditnih sredstava predviđena je hipoteka na imovinu A.D. „Komunalac“ Bijeljina.

## 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 elektro instalacija;
- pregleda ispravnosti drugih sitnih uređaja;
- izvršiće se specijalistički ljeakarski 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 sledeće 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) upravljanje i održavanje Gradskog groblja „Pučile“;
- 6) pružanje ostalih komunalnih usluga (pauk, fekalna cisterna, ostala komunalna mehanizacija i dr.).

**PLAN PRIHODA ZA 2014. GODINU**

| Red. br. | Konto | Naziv konta                | Plan za 2013. godinu | Procjena ostvarenja 31.12.2013. godine | Plan za 2014. godinu | Index (6/4) | Index (6/5) | % učešće u ukupnim prihodima |
|----------|-------|----------------------------|----------------------|----------------------------------------|----------------------|-------------|-------------|------------------------------|
| 1        | 2     | 3                          | 4                    | 5                                      | 6                    | 7           | 8           | 9                            |
| 1        | 60103 | Prihod od prodaje kont.    | 15.000,00            | 16.000,00                              | 16.000,00            | 107         | 100         | 0,38%                        |
| 2        | 60150 | Prihod od pr.stalnih sreds | 0,00                 | 3.726,00                               | 0,00                 | -           | 0           | 0,00%                        |
| 3        | 61010 | Prihod od usl.javne hig.   | 450.000,00           | 460.000,00                             | 480.000,00           | 107         | 104         | 11,46%                       |
| 4        | 61012 | Pr.od usluga odv.smeća     | 0,00                 | 12.500,00                              | 13.000,00            | -           | 104         | 0,31%                        |
| 5        | 61014 | Prihod od usl.gradskog z.  | 300.000,00           | 240.000,00                             | 260.000,00           | 87          | 108         | 6,21%                        |
| 6        | 61106 | Prihod od rasadnika        | 3.000,00             | 2.700,00                               | 3.000,00             | 100         | 111         | 0,07%                        |
| 4        | 61121 | Prihod odv. smeća građ.    | 1.400.000,00         | 1.520.000,00                           | 1.565.000,00         | 112         | 103         | 37,38%                       |
| 5        | 61122 | Odvoz smeća prav. subj.    | 700.000,00           | 780.000,00                             | 815.000,00           | 116         | 104         | 19,47%                       |
| 6        | 61124 | Gradsko zelenilo           | 6.000,00             | 6.500,00                               | 7.000,00             | 117         | 108         | 0,17%                        |
| 7        | 61125 | Održavanje groblja         | 170.000,00           | 165.000,00                             | 170.000,00           | 100         | 103         | 4,06%                        |
| 8        | 61126 | Prihod od pauka            | 50.000,00            | 50.000,00                              | 50.000,00            | 100         | 100         | 1,19%                        |
| 9        | 61127 | Usluge fekalne cisterne    | 12.000,00            | 9.000,00                               | 10.000,00            | 83          | 111         | 0,24%                        |
| 10       | 63000 | Povećanje vrijed.zaliha    | 2.500,00             | 2.000,00                               | 2.000,00             | 80          | 100         | 0,05%                        |
| 11       | 65010 | Subvencija za cisternu     | 0,00                 | 2.275,00                               | 0,00                 | -           | 0           | 0,00%                        |
| 11       | 65110 | Prihod od zakupnina        | 360.000,00           | 360.000,00                             | 360.000,00           | 100         | 100         | 8,60%                        |
| 12       | 65130 | Prihod pijace              | 230.000,00           | 235.000,00                             | 240.000,00           | 104         | 102         | 5,73%                        |
| 13       | 65131 | Zakup grobnih mjesta       | 90.000,00            | 82.000,00                              | 80.000,00            | 89          | 98          | 1,91%                        |
| 14       | 65520 | Pr.od refn.nakn. za pripr  | 5.000,00             | 4.000,00                               | 5.000,00             | 100         | 125         | 0,12%                        |
| 15       | 65903 | Pr. od preso i balir. otp. | 25.000,00            | 29.000,00                              | 30.000,00            | 120         | 103         | 0,72%                        |
| 17       | 65990 | Ostali poslovni prihodi    | 0,00                 | 3.400,00                               | 3.500,00             | -           | 103         | 0,08%                        |
| 18       | 66100 | Prihod od kamata           | 3.000,00             | 5.400,00                               | 5.000,00             | 167         | 93          | 0,12%                        |
| 19       | 66210 | Pozitivne kursne razlike   | 0,00                 | 15,00                                  | 0,00                 | -           | 0           | 0,00%                        |
| 20       | 66990 | Ostali finansijski prihodi | 0,00                 | 300,00                                 | 300,00               | -           | 100         | 0,01%                        |
| 22       | 67700 | Prihod od napl.otp.potr.   | 30.000,00            | 50.500,00                              | 55.000,00            | 183         | 109         | 1,31%                        |
| 23       | 67990 | Ostali prihodi             | 15.000,00            | 17.000,00                              | 17.000,00            | 113         | 100         | 0,41%                        |
|          |       | <b>UKUPNO</b>              | <b>3.866.500,00</b>  | <b>4.056.316,00</b>                    | <b>4.186.800,00</b>  | <b>108</b>  | <b>103</b>  | <b>100,00%</b>               |

Planirani prihod za 2014. godinu rađen je na osnovu postojećeg cjenovnika za domaćinstva i pravna lica, odobrenog od strane Gradonačelnika i stručnih službi Grada i na bazi postojećeg fizičkog broja objekata u gradu Bijeljini - 21.000 domaćinstava i 1.850 pravnih lica i preduzetnika. Planirani ukupni prihodi za 2014. godinu su 4.186.800,00 KM, dok su planirani rashodi 4.160.400,00 KM, te planirana bruto dobit, u iznosu od 26.400,00 KM, što je 0,63% od planiranog prihoda.

U poslovnim prihodima, najveće učešće imaju prihodi od odvoza smeća građanima, njihovo učešće je 37,48 % ( plan ovih prihoda rađen je na bazi procjene ostvarenja za 2013. godinu i novih stambenih jedinica na području Grada Bijeljina uključujući seoske mjesne zajednice), što nominalno iznosi 1.565.000,00 KM, zatim prihodi od odvoza smeća pravnim licima sa 19,47 % što nominalno iznosi 815.000,00 KM.



Prihodi javne higijene u ukupnim prihodima učestvuju sa 11,46 %, vrijednosno sa 480.000,00 KM. Prihode javne higijene ostvarujemo po osnovu učešća na tenderu za održavanje javne higijene Grada Bijeljina, te je plan za 2014.godinu rađen na osnovu planiranog izdvajanja Grada Bijeljina za održavanje javne higijene u gradu.

Prihod od održavanja gradskog zelenila, koji takođe ostvarujemo na osnovu učešća na tenderu Grada Bijeljina za održavanje gradskog zelenila, planirali smo u iznosu od 260.000,00 KM. Navedeni prihod je planiran na osnovu planiranog izdvajanja Grada Bijeljina za održavanje gradskog zelenila. Učešće prihoda od održavanja gradskog zelenila u ukupnim prihodima je 6,21 %.

Prihodi koje ostvarujemo po osnovu učešća na tenderima teško je realno isplanirati, jer zavise od naručioca usluga.

Planirani prihodi od zakupa poslovnih prostora, koji su u vlasništvu AD „Komunalac“, za 2014. godinu iznose 360.000,00 KM i učestvuju u ukupnim prihodima sa 8,60 %.

Učešće planiranih prihoda pijace u poslovnim prihodima je 5,73 %, što nominalno iznosi 240.000,00 KM. Nije planirano značajno povećanje u odnosu na raniji period, a procjena je vršena na bazi procjene ostvarenja za 2013. godinu.

Prihod od grobljanskih usluga je vrlo teško realno isplanirati, ali je procjena vršena na bazi procjene ostvarenja iz 2013. godine. U 2014. godini je za očekivati da će biti dovoljan broj slobodnih grobnih mjesta, pa je po osnovu svega navedenog planiran ukupan prihod od grobljanskih usluga i od održavanja groblja u iznosu od 250.000,00 KM.

Planirani prihod od rasadnika u 2014. godini, je 3.000,00 KM, sa učešćem u ukupnim prihodima od 0,07 %. Plan prihoda od rasadnika je rađen na osnovu procjene ostvarenja za 2013. godinu.

Prihodi od pauka su planirani na osnovu očekivane realizacije u 2013. godini. Za 2014. godinu, prihod od pauka planiran je u iznosu od 50.000,00 KM. Učešće prihoda od pauka u ukupno planiranim prihodima je 1,19 %.

Prihodi od preso i balir otpada planirani su na osnovu očekivanog ostvarenja u 2013. godini, u ukupnom iznosu od 30.000,00 KM sa procentualnim učešćem, u ukupno planiranim prihodima od 0,72 %.

*PLAN RASHODA ZA 2014. GODINU*

| Red. br. | Konto      | Naziv konta                      | Plan za 2013.godinu | Procjena ostvarenja 31.12.2013. | Plan za 2014.godinu | Index (6/4) | Index (6/5) | % učešće u ukupnim rashodima (6) |
|----------|------------|----------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|-------------|-------------|----------------------------------|
| 1        | 2          | 3                                | 4                   | 5                               | 6                   | 7           | 8           | 9                                |
| 1        | 50100      | Neto vrijed. prod. robe          | 7.000,00            | 4.000,00                        | 5.000,00            | 71          | 125         | 0,12%                            |
|          | <b>501</b> | <b>Nab. vrij. prodate robe</b>   | <b>7.000,00</b>     | <b>4.000,00</b>                 | <b>5.000,00</b>     | <b>71</b>   | <b>125</b>  | <b>0,12%</b>                     |
| 2        | 51101      | Troškovi sirovina                | 83.000,00           | 75.000,00                       | 80.000,00           | 96          | 107         | 1,92%                            |
| 3        | 51112      | Troškovi rez. dijelova           | 30.000,00           | 50.000,00                       | 50.000,00           | 167         | 100         | 1,20%                            |
|          | <b>511</b> | <b>Tr.materijala za izradu</b>   | <b>113.000,00</b>   | <b>125.000,00</b>               | <b>130.000,00</b>   | <b>115</b>  | <b>104</b>  | <b>3,12%</b>                     |
| 4        | 51212      | Otpis auto guma                  | 13.000,00           | 24.000,00                       | 25.000,00           | 192         | 104         | 0,60%                            |
| 5        | 51221      | Otpis sitnog inventara           | 30.000,00           | 50.000,00                       | 50.000,00           | 167         | 100         | 1,20%                            |
| 6        | 51251      | Troškovi kanc. materijala        | 8.500,00            | 10.000,00                       | 11.000,00           | 129         | 110         | 0,26%                            |
|          | <b>512</b> | <b>Tr.režijskog materijala</b>   | <b>51.500,00</b>    | <b>84.000,00</b>                | <b>86.000,00</b>    | <b>167</b>  | <b>102</b>  | <b>2,07%</b>                     |
| 7        | 51301      | Troškovi goriva i maziva         | 200.000,00          | 250.000,00                      | 280.000,00          | 140         | 112         | 6,73%                            |
| 8        | 51331      | Troškovi el. energije            | 25.000,00           | 25.000,00                       | 25.000,00           | 100         | 100         | 0,60%                            |
|          | <b>513</b> | <b>Tr.goriva i energije</b>      | <b>225.000,00</b>   | <b>275.000,00</b>               | <b>305.000,00</b>   | <b>136</b>  | <b>111</b>  | <b>7,33%</b>                     |
| 9        | 52000      | Bruto zarade                     | 1.930.000,00        | 1.970.000,00                    | 2.000.000,00        | 104         | 102         | 48,07%                           |
|          | <b>520</b> | <b>Troškovi bruto zarada</b>     | <b>1.930.000,00</b> | <b>1.970.000,00</b>             | <b>2.000.000,00</b> | <b>104</b>  | <b>102</b>  | <b>48,07%</b>                    |
| 10       | 52210      | Nakn. za NO i Odb. za rev.       | 75.630,00           | 70.000,00                       | 60.000,00           | 79          | 86          | 1,44%                            |
|          | <b>522</b> | <b>Tr.br.nak.čl.NO i Upr.od</b>  | <b>75.630,00</b>    | <b>70.000,00</b>                | <b>60.000,00</b>    | <b>79</b>   | <b>86</b>   | <b>1,44%</b>                     |
| 11       | 52923      | Troškovi sl. putovanja           | 3.000,00            | 4.000,00                        | 4.000,00            | 133         | 100         | 0,10%                            |
| 12       | 52973      | Pom. radnicima                   | 8.000,00            | 8.000,00                        | 8.000,00            | 100         | 100         | #DIV/0!                          |
| 13       | 52951      | Naknada prevoza radnika          | 30.000,00           | 40.000,00                       | 45.000,00           | 150         | 113         | 1,08%                            |
| 14       | 52991      | Trošak za topli obrok            | 60.000,00           | 63.000,00                       | 65.000,00           | 108         | 103         | 1,56%                            |
| 15       | 52992      | Ostale naknade radnicima         | 15.000,00           | 16.767,00                       | 16.000,00           | 107         | 95          | 0,38%                            |
|          | <b>529</b> | <b>Tr.bruto ost.ličnih rash.</b> | <b>116.000,00</b>   | <b>131.767,00</b>               | <b>138.000,00</b>   | <b>119</b>  | <b>105</b>  | <b>3,32%</b>                     |
| 16       | 53103      | Transportne usluge               | 1.000,00            | 0,00                            | 0,00                | -           | -           | 0,00%                            |
| 17       | 53150      | PTT troškovi                     | 70.000,00           | 22.000,00                       | 70.000,00           | 100         | 318         | 1,68%                            |
|          | <b>531</b> | <b>Tr.transportnih usluga</b>    | <b>71.000,00</b>    | <b>22.000,00</b>                | <b>70.000,00</b>    | <b>99</b>   | <b>318</b>  | <b>1,68%</b>                     |
| 18       | 53203      | Trošk. inv. i tek. održ.         | 20.000,00           | 24.000,00                       | 25.000,00           | 125         | 104         | 0,60%                            |
|          | <b>532</b> | <b>Tr.usluga održavanja</b>      | <b>20.000,00</b>    | <b>24.000,00</b>                | <b>25.000,00</b>    | <b>125</b>  | <b>104</b>  | <b>0,60%</b>                     |
| 19       | 53390      | Troškovi ost.zakupa              | 3.000,00            | 4.000,00                        | 4.000,00            | 133         | 100         | 0,10%                            |
|          | <b>533</b> | <b>Troškovi zakupa</b>           | <b>3.000,00</b>     | <b>4.000,00</b>                 | <b>4.000,00</b>     | <b>133</b>  | <b>100</b>  | <b>0,10%</b>                     |
| 20       | 53505      | Troškovi oglasa i reklame        | 10.000,00           | 32.000,00                       | 30.000,00           | 300         | 94          | 0,72%                            |
|          | <b>535</b> | <b>Tr.reklame i propagande</b>   | <b>10.000,00</b>    | <b>32.000,00</b>                | <b>30.000,00</b>    | <b>300</b>  | <b>94</b>   | <b>0,72%</b>                     |
| 21       | 53921      | Utrošak vode                     | 7.000,00            | 12.000,00                       | 13.000,00           | 186         | 108         | 0,31%                            |
| 22       | 53962      | Privr.i povremeni poslovi        | 22.000,00           | 60.000,00                       | 40.000,00           | 182         | 67          | 0,96%                            |
| 23       | 53983      | Kom. usluge deponiji             | 700.000,00          | 710.000,00                      | 720.000,00          | 103         | 101         | 17,31%                           |
| 24       | 53996      | Troškovi ost. kom. usluga        | 10.000,00           | 20.000,00                       | 15.000,00           | 150         | 75          | 0,36%                            |
|          | <b>539</b> | <b>Troškovi ostalih usluga</b>   | <b>739.000,00</b>   | <b>802.000,00</b>               | <b>788.000,00</b>   | <b>107</b>  | <b>98</b>   | <b>18,94%</b>                    |
| 25       | 54000      | Troškovi amortizacije            | 210.000,00          | 230.000,00                      | 240.000,00          | 114         | 104         | 5,77%                            |
|          | <b>540</b> | <b>Troškovi amortizacije</b>     | <b>210.000,00</b>   | <b>230.000,00</b>               | <b>240.000,00</b>   | <b>114</b>  | <b>104</b>  | <b>5,77%</b>                     |
| 26       | 54530      | Tr.rez.za otpremnine-penz.       | 2.000,00            | 3.000,00                        | 3.000,00            | 150         | 100         | 0,07%                            |
|          | <b>545</b> | <b>Tr.rez.za otp-r-penz.</b>     | <b>2.000,00</b>     | <b>3.000,00</b>                 | <b>3.000,00</b>     | <b>150</b>  | <b>100</b>  | <b>0,07%</b>                     |
| 27       | 55015      | Troškovi revizije                | 4.700,00            | 4.700,00                        | 4.700,00            | 100         | 100         | 0,11%                            |
| 28       | 55025      | Advokatske usluge                | 10.000,00           | 8.000,00                        | 10.000,00           | 100         | 125         | 0,24%                            |

|    |            |                                   |                     |                     |                     |            |            |                |
|----|------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------|------------|----------------|
| 29 | 55033      | Zdravstvene usluge                | 3.000,00            | 4.000,00            | 4.000,00            | 133        | 100        | 0,10%          |
| 30 | 55075      | Troškovi održ. računara           | 6.000,00            | 5.500,00            | 5.500,00            | 92         | 100        | 0,13%          |
| 31 | 55093      | Ost. nepr. usluge                 | 20.000,00           | 20.000,00           | 20.000,00           | 100        | 100        | 0,48%          |
|    | <b>550</b> | <b>Tr.neproizvodnih usluga</b>    | <b>43.700,00</b>    | <b>42.200,00</b>    | <b>44.200,00</b>    | <b>101</b> | <b>105</b> | <b>1,06%</b>   |
| 32 | 55105      | Troškovi reprezentacije           | 20.000,00           | 18.000,00           | 20.000,00           | 100        | 111        | 0,48%          |
|    | <b>551</b> | <b>Troškovi reprezentacije</b>    | <b>20.000,00</b>    | <b>18.000,00</b>    | <b>20.000,00</b>    | <b>100</b> | <b>111</b> | <b>0,48%</b>   |
| 33 | 55200      | Premija osiguranja                | 12.000,00           | 12.400,00           | 13.000,00           | 108        | 105        | 0,31%          |
|    | <b>552</b> | <b>Troškovi premija osig.</b>     | <b>12.000,00</b>    | <b>12.400,00</b>    | <b>13.000,00</b>    | <b>108</b> | <b>105</b> | <b>0,31%</b>   |
| 34 | 55300      | Troškovi platnog prometa          | 10.000,00           | 11.200,00           | 12.000,00           | 120        | 107        | 0,29%          |
|    | <b>553</b> | <b>Troškovi platnog prom.</b>     | <b>10.000,00</b>    | <b>11.200,00</b>    | <b>12.000,00</b>    | <b>120</b> | <b>107</b> | <b>0,29%</b>   |
| 35 | 55420      | Ostale član.poslovnim udr.        | 0,00                | 1.000,00            | 1.000,00            | -          | 100        | 0,02%          |
|    | <b>554</b> | <b>Troškovi članarina</b>         | <b>0,00</b>         | <b>1.000,00</b>     | <b>1.000,00</b>     | <b>-</b>   | <b>100</b> | <b>0,02%</b>   |
| 36 | 55500      | Porez na imovinu                  | 8.000,00            | 7.236,45            | 8.000,00            | 100        | 111        | 0,19%          |
| 37 | 55510      | Vodni doprinos                    | 2.000,00            | 2.000,00            | 2.500,00            | 125        | 125        | 0,06%          |
| 38 | 55520      | Porez na šume                     | 3.000,00            | 2.800,00            | 3.000,00            | 100        | 107        | 0,07%          |
| 39 | 55530      | Protiv požarna zaštita            | 1.300,00            | 1.600,00            | 1.800,00            | 138        | 113        | 0,04%          |
| 40 | 55570      | Komunalna i rep. takse            | 1.200,00            | 1.150,00            | 1.200,00            | 100        | 104        | 0,03%          |
| 41 | 55571      | Komunalna naknada                 | 6.800,00            | 5.528,00            | 6.000,00            | 88         | 109        | 0,14%          |
|    | <b>555</b> | <b>Troškovi poreza</b>            | <b>22.300,00</b>    | <b>20.314,45</b>    | <b>22.500,00</b>    | <b>101</b> | <b>111</b> | <b>0,54%</b>   |
| 42 | 55660      | Dopr.za zapošlj.-invalidi         | 4.000,00            | 4.000,00            | 4.200,00            | 105        | 105        | 0,10%          |
|    | <b>556</b> | <b>Troškovi doprinosa</b>         | <b>4.000,00</b>     | <b>4.000,00</b>     | <b>4.200,00</b>     | <b>105</b> | <b>105</b> | <b>0,10%</b>   |
| 43 | 55900      | Troškovi oglasa-LOT               | 0,00                | 3.000,00            | 3.000,00            | -          | 100        | 0,07%          |
| 44 | 55913      | Sudske takse                      | 20.000,00           | 20.000,00           | 20.000,00           | 100        | 100        | 0,48%          |
| 45 | 55935      | Pretplata na sručnu liter.        | 2.000,00            | 1.500,00            | 2.000,00            | 100        | 133        | 0,05%          |
| 46 | 55943      | Reg. motornih vozila              | 17.000,00           | 23.000,00           | 25.000,00           | 147        | 109        | 0,60%          |
| 47 | 55990      | Ostali nemat. troškovi            | 2.000,00            | 500,00              | 1.000,00            | 50         | 200        | 0,02%          |
|    | <b>559</b> | <b>Ostali nemat. troškovi</b>     | <b>41.000,00</b>    | <b>48.000,00</b>    | <b>51.000,00</b>    | <b>124</b> | <b>106</b> | <b>1,23%</b>   |
| 48 | 56180      | Rashodi kamata                    | 20.000,00           | 7.500,00            | 20.000,00           | 100        | 267        | 0,48%          |
|    | <b>561</b> | <b>Rashodi kamata</b>             | <b>20.000,00</b>    | <b>7.500,00</b>     | <b>20.000,00</b>    | <b>100</b> | <b>267</b> | <b>0,48%</b>   |
| 49 | 56210      | Negativne kursne razlike          | 100,00              | 650,00              | 500,00              | 500        | 77         | 0,01%          |
|    | <b>562</b> | <b>Negativne kursne razl.</b>     | <b>100,00</b>       | <b>650,00</b>       | <b>500,00</b>       | <b>500</b> | <b>77</b>  | <b>0,01%</b>   |
| 50 | 57020      | Otpis po popisu                   | 2.000,00            | 1.000,00            | 2.000,00            | 100        | 200        | 0,05%          |
|    | <b>570</b> | <b>Gubici po osn.prod. i ras.</b> | <b>2.000,00</b>     | <b>1.000,00</b>     | <b>2.000,00</b>     | <b>100</b> | <b>200</b> | <b>0,05%</b>   |
| 51 | 57800      | Otpis potraživanja                | 80.000,00           | 90.000,00           | 85.000,00           | 106        | 94         | 2,04%          |
|    | <b>578</b> | <b>Rash.po osn.ispr.vr. i otp</b> | <b>80.000,00</b>    | <b>90.000,00</b>    | <b>85.000,00</b>    | <b>106</b> | <b>94</b>  | <b>2,04%</b>   |
| 52 | 57990      | Ostali rashodi                    | 0,00                | 1.000,00            | 1.000,00            | -          | 100        | 0,02%          |
|    | <b>579</b> | <b>Rash.po osn.rash.zaliha</b>    | <b>0,00</b>         | <b>1.000,00</b>     | <b>1.000,00</b>     | <b>-</b>   | <b>100</b> | <b>0,02%</b>   |
|    |            | <b>UKUPNO</b>                     | <b>3.828.230,00</b> | <b>4.034.031,45</b> | <b>4.160.400,00</b> | <b>109</b> | <b>103</b> | <b>100,00%</b> |

Planirani rashodi za 2014. godinu iznose 4.160.400,00 KM.

Najveća stavka u planiranim rashodima su bruto plate radnika, i iznose 2.000.000,00 KM, a učešće u ukupnim rashodima je 48,07 %.

Značajni planirani rashodi u 2014. godini su :

- rashodi goriva i maziva koji učestvuju sa 6,73%, nominalno sa 280.000,00 KM,
- rashodi deponovanja otpada su planirani u iznosu od 720.000,00 KM ili 17,31%,
- troškovi PTT usluga su planirani u iznosu od 70.000,00 KM i isti su kao planirani za 2013. godinu. Zakon o poštanskim uslugama, koji je stupio na snagu, stavlja nas u nezavidan položaj pa su planirani troškovi PTT usluga za ispostavu faktura putem pošte, kao i ostale usluge pošte,
- troškovi rezervnih dijelova (zbog zastarjele opreme), su takođe značajni i planirani su u iznosu od 50.000,00 KM,
- troškovi električne energije su planirani na osnovu procjene ostvarenja za 2013. godinu sa procentualnim učešćem od 0,60%,
- troškovi amortizacije predstavljaju značajnu stavku u ukupnim rashodima, prvenstveno zbog velike količine opreme koja je neophodna za pružanje usluga odvoza otpada. Troškovi amortizacije učestvuju sa 5,77% u ukupnim troškovima i isti su za 2014. godinu planirani u iznosu od 240.000,00 KM.
- troškovi registracije motornih vozila su planirani u iznosu od 25.000,00 KM i predviđeni su Planom nabavki,
- rashodi na ime otpisa potraživanja planirani su u iznosu od 85.000,00 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 26.400,00 KM. Odluku o raspodjeli neraspoređene dobiti će donijeti Skupština akcionara A.D. „Komunalac“ Bijeljina.

A.D. „Komunalac“ Bijeljina

B I J E L J I N A

- Skupština akcionara –

Broj: 3006/2014

Datum: 16.05.2014. godine

PREDSJEDAVAJUĆI  
SKUPŠTINE AKCIONARA

---

Cvijetin Simić