



АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
„КОМУНАЛАЦ“ БИЈЕЉИНА

П Л А Н П О С Л О В А Њ А
ЗА 2016. ГОДИНУ

БИЈЕЉИНА, децембар 2015. године

САДРЖАЈ

I – Уводна напомена	2
II – Организација рада на изradi, доношењу и реализацији плана пословања АД „Комуналац“ Бијељина.....	2
III – Нормативно - правна дјелатност	3
IV – Попуна систематизације, заштита стандарда запослених, обука и оспособљавање запослених радника.....	3
V – Материјално-техничка опремљеност	4
VI – Мјере заштите животне и радне средине, заштите на раду и заштите од пожара	5
VII – Остваривање регистрованих дјелатности	5
План прихода за 2016. годину	6
План расхода за 2016. годину	8

I – УВОДНА НАПОМЕНА

У току 2016. године АД „Комуналац“ Бијељина ће извршити све предвиђене активности, које су утврђене Планом пословања, као и Планом инвестиционих улагања за 2016. годину, водећи првенствено рачуна о томе да се подигне квалитет наших услуга, те да се прилагодимо тржишним условима пословања.

Управа АД „Комуналац“ Бијељина, сходно одредби члана 21. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Српске“, број 75/04 и 78/11), израђује и надгледа реализацију Плана пословања, а у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и прописима о рачуноводственим и ревизијским стандардима Републике Српске.

План пословања за 2016. годину представља планску реализацију – остваривање регистроване дјелатности АД „Комуналац“ Бијељина у једногодишњем периоду уз ангажовање свих материјално - техничких и кадровских капацитета са којима се располаже.

Планом пословања утврђују се најзначајнији послови, задаци и активности, а нарочито:

- Нормативно - правна активност;
- Попуна систематизације, обучавање и оспособљавање радника;
- Материјално - техничко опремање;
- Заштита на раду и заштита од пожара;
- Остваривање регистрованих активности;
- Задаци и активности интерне ревизије;
- Планирани приходи и расходи;
- Капитални издаци у планском периоду;
- Извори финансирања за планиране капиталне издатке.

II – ОРГАНИЗАЦИЈА РАДА НА ИЗРАДИ, ДОНОШЕЊУ И РЕАЛИЗАЦИЈИ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА АД „КОМУНАЛАЦ“ БИЈЕЉИНА

План пословања за период, за који је донесен, представља основ свих пословних активности АД „Комуналац“ Бијељина у погледу оних питања, која тај документ садржи.

У изради, доношењу и спровођењу Плана пословања значајну улогу имају:

1. Скупштина акционара, разматра и доноси План пословања и ревидирани план, те разматра и доноси програм инвестиција за усвојени план пословања.
2. Управа АД „Комуналац“ Бијељина, израђује и надгледа реализацију плана пословања у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и прописима о рачуноводственим и ревизијским стандардима Републике Српске.

План пословања доноси Скупштина акционара на приједлог Надзорног одбора и након усвајања исти се доставља:

- Министарству за просторно уређење, грађевинарство и екологију РС (доставља директор Друштва) и
- Главном ревизору јавног сектора РС (доставља директор одјељења за интерну ревизију Друштва)

III – НОРМАТИВНО - ПРАВНА ДЈЕЛАТНОСТ

Поред постојећих нормативних аката, у планском периоду донијеће се сљедећи акти и то:

- Годишња студија ризика и План рада интерне ревизије (доноси се за сваку планску годину);
- Програм мјера заштите животне и радне средине (доноси се за сваку пословну годину);
- Програм и план обуке и провјере обучености из области заштите на раду и заштите од пожара (доноси се за сваку пословну годину);
- План набавке и извори финансирања (доноси се за сваку пословну годину);
- Упутство о условима и начину спровођења физичког обезбјеђења објеката АД „Комуналац“ Бијељина;
- Употребне дозволе и атести за објекте, машине, уређаје, опрему и алат које издају овлаштени органи и организације у прописаним роковима.

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

План кадрова за 2016. годину

Ред. бр.	Квалификација	Потребна стручна спрема 31.12.2015.	План за 2016. годину по потребној школ. спреми	Разлика	Индекси
1	2	3	4	5=4-3	6=(4/3)*100-100
1	Др	-	1	1	100
2	Мр	-	-	-	-
3	ВСС-припр.	3	3	-	-
4	ВСС	13	12	-1	-8
5	ВШС	8	8	-	-
6	ССС-припр.	-	2	2	200
7	ССС	11	11	-	-
8	ВКВ	6	6	-	-
9	КВ	34	34	-	-
10	НК	72	74	2	3
УКУПНО		147	151	4	3

Табела број 1 – План кадрова

Управа Друштва ће водити рачуна о заштити и побољшању животног стандарда радника, кроз организовану исхрану, исплату регреса за годишњи одмор, колективно осигурање радника од несреће на послу и друго.

Радницима ће се омогућити стицање потребне лиценце за рад у складу са важећим прописима. Уколико су радници дужни полагати стручне испите, који су неопходни за процес рада, омогућиће се одговарајућа стручна литература и плаћена обука и оспособљавање.

V – МАТЕРИЈАЛНО-ТЕХНИЧКА ОПРЕМЉЕНОСТ

У складу са важећим прописима о јавним набавкама роба, услуга и уступања радова, Друштво ће у планском периоду и даље вршити потребну набавку материјала, техничких средстава, резервних дијелова, алата за рад и друге опреме.

Технички сектор ће у 2016. години бити опремљен са:

- половним специјалним комуналним возилом за превоз отпада;
- трактором;
- тримером;
- 2 машине за усисавање лишћа;
- апаратом за варење;
- машином за оштрење ланаца;
- пет рачунара;
- три штампача.

У 2016. години планирано је улагање у зелену пијацу и постављање балона - пластеника у расаднику.

Управа АД „Комуналац“ Бијељина ће у 2016. години инвестирати у следеће:

1. Набавка једног половног специјалног возила за одвоз отпада	60.000,00
2. Улагање у зелену пијацу	60.000,00
3. Набавка једног трактора	30.000,00
4. Постављање балона – пластеника у расаднику ..	10.000,00
5. Набавка пет рачунара	5.000,00
6. Набавка три штампача	3.000,00
7. Набавка тримера 450	2.500,00
8. Набавка 2 машине за усисавање лишћа	2.000,00
9. Набавка апарата за варење	1.500,00
10. Набавка машине за оштрење ланаца	500,00

Укупна инвестициона улагања у 2016. години 174.500,00

Укупна инвестициона улагања према овом Плану износе 174.500,00 КМ. Од наведеног износа, за инвестициона улагања путем кредитних средстава планирано је 100.000,00 КМ, а остатак од 74.500,00 КМ из текућих средстава.

За обезбјеђење кредитних средстава предвиђена је хипотека на имовину АД „Комуналац“ Бијељина.

VI – МЈЕРЕ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ И РАДНЕ СРЕДИНЕ, ЗАШТИТЕ НА РАДУ И ЗАШТИТЕ ОД ПОЖАРА

У складу са донијетим годишњим програмом мјера и активностима на заштити животне и радне средине, спровести конкретне мјере на плану:

- физичког обезбјеђења објеката и имовине АД „Комуналац“ Бијељина;
- одржавање хигијене радних просторија, хигијене градских саобраћајница, тргова и паркова, цвијетних засада и градског зеленила;
- обезбјеђење мјера личне и колективне заштите и заштите на раду, путем обавезне примјене личних заштитних средстава и опреме;
- обучавање и оспособљавање свих запослених радника у предузимању мјера заштите на раду;
- провођење мјера заштите од пожара, набавке средстава и опреме за гашење пожара и обуке свих запослених на примјени мјера противпожарне заштите;
- извршење редовне контроле исправности ватрогасних апарата и хидрантске опреме;
- испитивања и мјерења уземљења громобранских инсталација и исправности електро инсталација;
- прегледа исправности других ситних уређаја;
- извршиће се специјалистички лекарски преглед свих радника, распоређених на радним мјестима са посебним условима рада (возачи, руковооци специјалних возила и уређаја).

VII – ОСТВАРИВАЊЕ РЕГИСТРОВАНИХ ДЈЕЛАТНОСТИ

Одлуком о конституисању АД „Комуналац“ Бијељина и регистрацијом дјелатности, у складу са законским прописима, утврђене су све дјелатности, којима се Друштво приоритетно бави ради остваривања добити.

У планском периоду оствариваће се следеће активности:

- 1) одвоз и депоновање чврстог отпада;
- 2) одржавање јавно прометних површина у граду;
- 3) одржавање градског зеленила;
- 4) управљање и одржавање зелене пијаце;
- 5) пружање осталих комуналних услуга (паук, фекална цистерна, остала комунална механизација и др.).

ПЛАН ПРИХОДА ЗА 2016. ГОДИНУ

РБ	Конто од 2015. године	Назив конта	План за 2015. годину	Процјена остварења 31.12.2015. године	План за 2016. годину	Инд. (6/4)	Инд. (6/5)	% учешће у укупним приходима (6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	60103	Приход од продаје конт.	15.000,00	14.000,00	15.000,00	100	107	0,34%
	601	Приходи од продаје робе у Републици Српској	15.000,00	14.000,00	15.000,00	100	107	0,34%
2	61010	Пр.од усл.јавне хиг.-БН	313.625,00	284.000,00	320.000,00	102	113	7,22%
3	61011	Приход од усл.одв.отп.-т.	13.953,00	13.953,00	13.593,00	97	97	0,31%
4	61012	Пр.од услуга одв.отпада	9.700,00	10.340,00	10.000,00	103	97	0,23%
5	61013	Приход од усл.зимске сл.	19.730,00	15.300,00	18.000,00	91	118	0,41%
6	61014	Приход од усл.градског з.	180.000,00	174.000,00	185.000,00	103	106	4,18%
7	61019	Пр.од усл.јавне хиг.-Јања	49.910,00	34.000,00	33.000,00	66	97	0,74%
	610	Приход од продаје учинака повезаним правним лицима	586.918,00	531.593,00	579.593,00	99	109	13,08%
8	61106	Приход од расадника	10.000,00	6.000,00	7.000,00	70	117	0,16%
9	61121	Приход одв.отпада грађ.	2.000.000,00	1.960.000,00	2.000.000,00	100	102	45,14%
10	61122	Одвоз отпада правн.субј.	840.000,00	760.000,00	775.000,00	92	102	17,49%
11	61123	Пр.од одвоза.чврст.отп.-д	0,00	20.000,00	25.000,00	-	125	0,56%
12	61125	Одржавање гробља	70.000,00	121.443,00	0,00	0	0	0,00%
13	61126	Приход од паука	70.000,00	65.000,00	70.000,00	100	108	1,58%
14	61127	Услуге фекалне цистерне	10.000,00	5.000,00	10.000,00	100	200	0,23%
15	61128	Услуге цистерне за воду	2.000,00	650,00	1.000,00	50	154	0,02%
16	61129	Пр.од одвоза.кл.отп.-д	0,00	19.000,00	25.000,00	-	132	0,56%
	611	Приход од продаје учинака у Републици Српској	3.002.000,00	2.957.093,00	2.913.000,00	97	99	65,75%
17	61206	Приход од расадника	0,00	120,00	200,00	-	167	0,00%
18	61222	Одвоз отпада правн.субј.	0,00	33.000,00	34.000,00	-	103	0,77%
19	61223	Пр.од одвоза.чврст.отп.-д	0,00	3.800,00	4.000,00	-	105	0,09%
20	61227	Услуге фекалне цистерне	0,00	2.500,00	3.000,00	-	120	0,07%
21	61229	Пр.од одвоза.кл.отп.-д	0,00	3.800,00	4.000,00	-	105	0,09%
	612	Приход од продаје учинака у Федерацији БиХ	0,00	43.220,00	45.200,00	-	105	1,02%
22	61322	Одвоз отпада правн.субј.	0,00	8.500,00	9.000,00	-	106	0,20%
23	61323	Пр.од одвоза.чврст.отп.-д	0,00	450,00	400,00	-	89	0,01%
24	61327	Пр.од одвоза.кл.отп.-д	0,00	150,00	200,00	-	133	0,00%
	613	Приход од продаје учинака у Брчко Дистрикту БиХ	0,00	9.100,00	9.600,00	-	105	0,22%
25	63000	Повећање вријед.залиха	10.000,00	8.000,00	8.000,00	80	100	0,18%
	630	Повећање вриједности залихе учинака	10.000,00	8.000,00	8.000,00	80	100	0,18%

26	65100	Пр.од закупнина земљишта	0,00	25.000,00	30.000,00	-	120	0,68%
27	65101	Пр.од зак.земљ.-гробље	35.000,00	61.900,00	0,00	0	0	0,00%
28	65110	Приход од закупнина	380.000,00	337.000,00	340.000,00	89	101	7,67%
29	65130	Пр.од закупа ст.у пијаци	280.000,00	230.000,00	250.000,00	89	109	5,64%
30	65131	Пр.од закупа-дн.зак.ст.	0,00	48.000,00	50.000,00	-	104	1,13%
31	65132	Пр.од закупа ст.-мали.б.	0,00	4.700,00	5.000,00	-	106	0,11%
	651	Приходи од закупнина	695.000,00	706.600,00	675.000,00	97	96	15,24%
32	65210	Приходи од донација-ППЛ	0,00	34.218,00	34.218,00	-	100	0,77%
	652	Приходи од донација	0,00	34.218,00	34.218,00	-	100	0,77%
33	65510	Приходи из фондова	0,00	200.000,00	0,00	-	0	0,00%
34	65590	Ост.пр.из других намј.изв.	35.000,00	300,00	0,00	0	0	0,00%
	655	Приходи из намјенских извора финансирања	35.000,00	200.300,00	0,00	0	0	0,00%
35	65903	Пр.од продаје папира	23.000,00	20.000,00	22.000,00	96	110	0,50%
36	65904	Пр.од продаје најлона	7.000,00	5.500,00	6.500,00	93	118	0,15%
37	65905	Приходи од гријања	450,00	200,00	200,00	44	100	0,00%
38	65990	Остали пословни приходи	5.000,00	1.800,00	2.000,00	40	111	0,05%
	659	Остали пословни приходи по другим основама	35.450,00	27.500,00	30.700,00	87	112	0,69%
39	66190	Остале камате	5.000,00	1.200,00	10.000,00	200	833	0,23%
	661	Приходи од камата	5.000,00	1.200,00	10.000,00	200	833	0,23%
40	66991	Остали финансијски приходи	300,00	90,00	100,00	33	111	0,00%
	669	Остали финансијски приходи	300,00	90,00	100,00	33	111	0,00%
41	67710	Пр.од напл.отп.потр.-инд.о.	35.000,00	21.000,00	25.000,00	71	119	0,56%
42	67711	Пр.од напл.отп.потр.-дом.	35.000,00	22.000,00	25.000,00	71	114	0,56%
43	67720	Пр.од напл.потр.ППЛ-дир.о	10.000,00	5.000,00	10.000,00	100	200	0,23%
	677	Наплаћена отписана потраживања	80.000,00	48.000,00	60.000,00	75	125	1,35%
44	67990	Остали непоменути приходи	17.000,00	23.000,00	50.000,00	294	217	1,13%
	679	Приходи од смањења обавеза, укидања ...	17.000,00	23.000,00	50.000,00	294	217	1,13%
		УКУПНО	4.481.668,00	4.603.914,00	4.430.411,00	99	96	100,00%

Планирани укупни приходи за 2016. годину износе 4.430.411 КМ, док су планирани расходи у износу од 4.428.640 КМ, те планирана бруто добит у износу од 1.771 КМ, односно 0,04% од планираног прихода.

У планираним пословним приходима, највеће учешће имају приходи од одвоза отпада грађанима са процентом учешћа у укупним приходима од 45,14% (план ових прихода рађен је на бази процјене остварења за 2016. годину и већег броја нових стамбених јединица на подручју Града Бијељина, укључујући сеоске мјесне заједнице), који су планирани у укупном износу од 2.000.000 КМ, затим приходи од одвоза отпада правним лицима из Републике Српске, са 17,49% учешћа у укупним приходима, који су планирани у износу од 775.000 КМ.

Приходи од услуга јавне хигијене у укупним приходима учествују са 7,22%, вриједносно са 320.000 КМ. Приходе од услуга јавне хигијене, заједно са приходима од услуга одвоза отпада по тендеру, приходима од услуга зимске службе и приходима од услуга јавне хигијене у Јањи, остварујемо по основу учешћа на тендеру за одржавање јавне хигијене на територији Града Бијељине. План за 2016. годину рађен је на основу планираног издвајања Града Бијељине за одржавање јавне хигијене у граду.

Приход од услуга одржавања градског зеленила, који такође остварујемо по основу учешћа на тендеру Града Бијељине, планирали смо у износу од 185.000 КМ. Наведени приход је планиран на основу планираног издвајања Града Бијељина за услуге одржавања градског зеленила. Учешће прихода од услуга одржавања градског зеленила у укупним приходима је 4,18%.

Приходе које остварујемо по основу учешћа на тендерима тешко је реално планирати, јер зависе од планираних издвајања наручиоца услуга.

Планирани приходи од услуга закупа пословних простора, евидентирани на конту 65110, који су у власништву АД „Комуналац“, за 2016. годину износе 340.000 КМ и учествују у укупним приходима са 7,67%.

Приходи од услуга закупа пијачних столова планирани су у износу од 305.000 КМ. Учешће планираних прихода пијаце у пословним приходима је 6,88%. Није планирано значајно повећање прихода у односу на ранији период, а процјена је вршена на бази процјене остварења за 2015. годину.

Приход од расадника у 2016. години планиран је у износу од 7.200 КМ, са 0,16% учешћа у укупним приходима. План прихода од расадника рађен је на основу процјене остварења за 2015. годину.

Приходи од паука су планирани на основу процјене остварења за 2015. годину. За 2016. годину приход од паука планиран је у износу од 70.000 КМ. Учешће прихода од паука у укупно планираним приходима је 1,58%.

Приходи од пресо и балир отпада планирани су у укупном износу од 28.500 КМ са 0,65% учешћа у укупно планираним приходима.

ПЛАН РАСХОДА ЗА 2016. ГОДИНУ

РБ	Конт о	Назив конта	План за 2015. год.	Процјена остварења 31.12.2015.	План за 2016. год.	Инд · (6/4)	Инд. (6/5)	% учешће у укупним расходима (план)
1	2	3	6	5	6	7	8	9
1	50100	Наб.вр.прод.робе на мало	5.000,00	1.200,00	1.500,00	30	125	0,03%
2	50101	Наб.вр.пр.робе-без факт.	0,00	9.000,00	10.000,00	-	111	0,23%
3	50102	Наб.вр.пр.робе-по факт.	0,00	500,00	500,00	-	100	0,01%
	501	Набавна вриј.пр. робе	5.000,00	10.700,00	12.000,00	240	112	0,27%
4	51100	Трошкови сир. и мат.	85.000,00	70.000,00	35.000,00	41	50	0,79%
	511	Тр.материјала за израду	85.000,00	70.000,00	35.000,00	41	50	0,79%
5	51210	Отпис ауто гума	20.000,00	21.000,00	20.000,00	100	95	0,45%
6	51220	Отпис ХТЗ опреме	25.000,00	40.000,00	25.000,00	100	63	0,56%

7	51240	Трошкови рез. дијелова	65.000,00	55.000,00	55.000,00	85	100	1,24%
8	51250	Трошкови канц. матер.	12.000,00	12.000,00	12.000,00	100	100	0,27%
	512	Тр.режијског материјала	122.000,00	128.000,00	112.000,00	92	88	2,53%
9	51300	Тр.нафт.дер. (горива)	280.000,00	240.000,00	250.000,00	89	104	5,65%
10	51301	Тр.нафт.дер. (мазива)	20.000,00	17.000,00	20.000,00	100	118	0,45%
11	51330	Трошкови ел. енергије	25.000,00	25.000,00	25.000,00	100	100	0,56%
12	51370	Трошкови воде	10.000,00	9.000,00	10.000,00	100	111	0,23%
	513	Трошкови горива и ен.	335.000,00	291.000,00	305.000,00	91	105	6,89%
13	52000	Трошкови бруто зараде	2.065.000,00	2.080.000,00	2.050.000,00	99	99	46,29%
	520	Трошкови бруто зарада	2.065.000,00	2.080.000,00	2.050.000,00	99	99	46,29%
14	52210	Тр.бр.накн.чл.Надз.одб.	29.000,00	29.850,00	29.000,00	100	97	0,65%
	522	Тр.бр.нак.чл.НО и Упр.од	29.000,00	29.850,00	29.000,00	100	97	0,65%
15	52300	Тр.бр.накн.чл.Одб.за рев.	22.000,00	21.000,00	22.000,00	100	105	0,50%
16	52320	Тр.бр.накн.чл.комисије	2.000,00	1.750,00	2.000,00	100	114	0,05%
	523	Трошкови бр.накнада чл.одб.за ревизију, ком.	24.000,00	22.750,00	24.000,00	100	105	0,54%
17	52430	Помоћ запосл.у скл.са пр.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100	100	0,11%
	524	Тр.отпр., наг. и помоћи у складу са прописима	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100	100	0,11%
18	52500	Тр.дневн. на служб.путу	4.000,00	3.700,00	4.000,00	100	108	0,09%
19	52510	Тр.смј.и исх.на сл.путу	0,00	2.200,00	2.500,00	-	114	0,06%
20	52520	Тр.превоза на служб.путу	0,00	600,00	600,00	-	100	0,01%
	525	Трошкови запослених на службеном путу	4.000,00	6.500,00	7.100,00	178	109	0,16%
21	52900	Накн.тр.за превоз радн.	48.000,00	46.500,00	48.000,00	100	103	1,08%
22	52990	Ост.накн.тр.зап.(регрес)	134.600,00	127.400,00	120.000,00	89	94	2,71%
23	52991	Ост.накн.тр.зап.(Божић)	15.400,00	15.400,00	15.500,00	101	101	0,35%
24	52992	Ост.накн.тр.(топл.оброк)	63.000,00	64.000,00	65.000,00	103	102	1,47%
	529	Трошкови бруто осталих личних расхода	261.000,00	253.300,00	248.500,00	95	98	5,61%
25	53130	Трошкови ПТТ услуга	50.000,00	21.000,00	30.000,00	60	143	0,68%
26	53131	Тр.ПТТ услуга-гот.пл.	0,00	2.000,00	2.000,00	-	100	0,05%
27	53150	Тр.инт. услуга и б.прен.	0,00	1.600,00	22.000,00	-	1.375	0,50%
	531	Трошкови транспортних услуга	50.000,00	24.600,00	54.000,00	108	220	1,22%
28	53200	Тр.усл.на тек.одр.ст.мат.	25.000,00	25.500,00	25.000,00	100	98	0,56%
	532	Трошкови усл.одржавања	25.000,00	25.500,00	25.000,00	100	98	0,56%
29	53390	Трошкови осталих закупа	3.500,00	3.500,00	4.000,00	86	86	0,07%
	533	Трошкови закупа	3.500,00	3.500,00	4.000,00	114	114	0,09%
30	53490	Остали трошкови сајмова	0,00	0,00	1.000,00	-	-	0,02%

	534	Трошкови сајмова	0,00	0,00	1.000,00	-	-	0,02%
31	53500	Тр.огласа у новинама,ТВ	5.000,00	7.400,00	8.000,00	160	108	0,18%
32	53520	Трошкови огласа и рекл.	5.000,00	6.360,00	6.000,00	120	94	0,14%
	535	Трошкови рекл. и пропаг.	10.000,00	13.760,00	14.000,00	140	102	0,32%
33	53920	Трошк. за усл.зашт.на р.	10.000,00	11.300,00	11.000,00	110	97	0,25%
34	53960	Привр.и повр.послови	30.000,00	68.000,00	55.000,00	183	81	1,24%
35	53981	Тр.депоновања-отп.воде	7.000,00	6.000,00	7.000,00	100	117	0,16%
36	53982	Тр.депоновања-кл.отпад	23.000,00	22.500,00	23.000,00	100	102	0,52%
37	53983	Тр.депоновања-чвр. отп.	820.000,00	840.000,00	850.000,00	104	101	19,19%
38	53990	Трошкови ост.произв.усл.	20.000,00	35.000,00	35.000,00	175	100	0,79%
	539	Трошкови осталих услуга	910.000,00	982.800,00	981.000,00	108	100	22,15%
39	54000	Трошкови амортизације	250.000,00	290.000,00	250.000,00	100	86	5,65%
	540	Трошкови амортизације	250.000,00	290.000,00	250.000,00	100	86	5,65%
40	54140	Тр.рез. за отпремнине	18.000,00	20.000,00	15.000,00	83	75	0,34%
	541	Трошкови резервисања	18.000,00	20.000,00	15.000,00	83	75	0,34%
41	55010	Тр.ревизије финанс.извј.	4.700,00	4.700,00	4.700,00	100	100	0,11%
42	55020	Тр.адвокатских услуга	20.000,00	29.000,00	10.000,00	50	34	0,23%
43	55030	Тр.здравствених услуга	5.000,00	5.100,00	5.000,00	100	98	0,11%
44	55050	Тр.стр.усавр.- семинари	0,00	3.000,00	2.000,00	-	67	0,05%
45	55060	Тр.измјена на пост.прогр.	4.000,00	3.600,00	3.600,00	90	100	0,08%
46	55090	Остале непроизводне усл.	10.000,00	15.000,00	10.000,00	100	67	0,23%
	550	Трошкови непроизводних услуга	43.700,00	60.400,00	35.300,00	81	58	0,80%
47	55100	Тр.репр.у посл.прост.	2.000,00	2.500,00	3.000,00	150	120	0,07%
48	55120	Тр.угоститељских услуга	8.000,00	11.000,00	15.000,00	188	136	0,34%
49	55150	Трошкови за поклоне	0,00	1.700,00	2.000,00	-	118	0,05%
50	55190	Остали тр.репрезентације	0,00	3.000,00	4.000,00	-	133	0,09%
	551	Трошкови репрезентације	10.000,00	18.200,00	24.000,00	240	132	0,54%
51	55200	Пр.осигур.некр.,постр.	2.500,00	2.300,00	2.500,00	100	109	0,06%
52	55260	Пр.за обавезно осиг.лица	10.500,00	12.000,00	12.000,00	114	100	0,27%
	552	Трошкови пр. осигурања	13.000,00	14.300,00	14.500,00	112	101	0,33%
53	55300	Тр.пл.пр.-Павл.банка	2.500,00	1.800,00	2.000,00	80	111	0,05%
54	55301	Тр.пл.промета-Сбербанка	2.000,00	1.900,00	2.000,00	100	105	0,05%
55	55302	Тр.пл.пр.-Нова банка	1.600,00	1.700,00	1.700,00	106	100	0,04%
56	55303	Тр.пл.промета-Комерц.б.	400,00	400,00	400,00	100	100	0,01%
57	55306	Тр.пл.промета-НЛБ РБ	500,00	500,00	500,00	100	100	0,01%
58	55310	Тр.пл.промета-гаранције	3.000,00	2.500,00	2.500,00	83	100	0,06%
	553	Трошкови платног пр.	10.000,00	8.800,00	9.100,00	91	103	0,21%
59	55420	Чланарине.посл. удр.	1.000,00	900,00	900,00	90	100	0,02%

	554	Трошкови чланарина	1.000,00	900,00	900,00	90	100	0,02%
60	55500	Порез на имовину	8.000,00	7.820,50	8.000,00	100	102	0,18%
61	55510	Накнада за о.к.д. шума	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100	100	0,07%
62	55520	Накнада за против пож.з.	1.700,00	1.700,00	1.700,00	100	100	0,04%
63	55540	Накнада за воде	2.000,00	1.900,00	2.000,00	100	105	0,05%
64	55570	Комунална и реп. таксе	1.150,00	1.150,00	1.150,00	100	100	0,03%
65	55571	Комунална накнада-опш.	5.500,00	5.528,00	5.500,00	100	99	0,12%
	555	Трошкови пореза	21.350,00	21.098,50	21.350,00	100	101	0,48%
66	55600	Допр.за проф.рех.инв.	4.200,00	4.500,00	4.500,00	107	100	0,10%
67	55630	Допринос за солидарност	8.000,00	21.000,00	0,00	-	-	0,00%
68	55691	Ост.доп.на тер.тр.-вол.	1.800,00	1.750,00	0,00	-	-	0,00%
	556	Трошкови доприноса	14.000,00	27.250,00	4.500,00	32	17	0,10%
69	55900	Трошкови огл. у штамп	3.000,00	1.250,00	1.300,00	43	104	0,03%
70	55911	РТВ такса-порез на посј.	0,00	90,00	90,00	-	100	0,00%
71	55913	Судске таксе -извр.пост.	22.000,00	41.000,00	30.000,00	136	73	0,68%
72	55915	Судске таксе-остале	4.000,00	5.500,00	5.000,00	125	91	0,11%
73	55930	Тр.пр.на часописе и с.п.	2.000,00	3.500,00	3.000,00	150	86	0,07%
74	55950	Тр.за регистрацију возила	30.000,00	29.000,00	30.000,00	100	103	0,68%
75	55990	Остали нематер.тр.	1.000,00	40,00	1.000,00	100	2.500	0,02%
	559	Остали нематеријални трошкови	62.000,00	80.380,00	70.390,00	114	88	1,59%
76	56100	Расходи камата по кред.	5.000,00	4.000,00	3.500,00	70	88	0,08%
77	56170	Камате за небл.пл.јавне	5.000,00	2.013,00	0,00	-	-	-
	561	Расходи камата	10.000,00	6.013,00	3.500,00	35	58	0,08%
78	57020	Отпис опреме по попису	2.000,00	2.170,00	2.000,00	100	92	0,05%
	570	Губици по осн.прод. и рас. нем.ср.,некр.,постр.	2.000,00	2.170,00	2.000,00	100	92	0,05%
79	57800	Расх.по осн.исп.вр.пот.	50.000,00	49.000,00	40.000,00	80	82	0,90%
80	57820	Расх.по осн.дир.отп.потр.	30.000,00	30.000,00	20.000,00	67	67	0,45%
	578	Расходи по основу испр.вр.и отписа потр.	80.000,00	79.000,00	60.000,00	75	76	1,35%
81	57970	ПДВ на кало,растур,квар	0,00	470,00	500,00	-	106	0,01%
82	57990	Непоменути ост.расходи	1.000,00	0,00	1.000,00	100	-	0,02%
	579	Расх.по осн.расх.залиха матер.и робе и ост.расх.	1.000,00	470,00	1.500,00	150	319	0,03%
83	59100	Расх. по основу испр.гр.	0,00	49.000,00	10.000,00	-	20	0,23%
	591	Расх.по осн.испр.грешака из ранијих година	0,00	49.000,00	10.000,00	-	20	0,23%
		УКУПНО	4.469.550,00	4.625.241,50	4.428.640,00	99	96	100,00%

Планирани расходи за 2016. годину износе 4.428.640 КМ.

Највећа ставка у планираним расходима су бруто плате радника, које износе 2.050.000 КМ са 46,29% учешћа у укупним расходима Друштва.

Планирани расходи у 2016. години, који имају значајно учешће у укупним расходима, су:

- расходи горива и енергије, који су планирани у износу од 305.000 КМ и који учествују са 6,89% у укупним расходима Друштва;
- расходи депоновања отпада, који су планирани у износу од 880.000 КМ и имају учешће од 19,87% у укупним расходима;
- трошкови ПТТ услуга, који су планирани у износу од 30.000 КМ. Закон о поштанским услугама, који је на снази, ставља нас у незавидан положај, па су планирани већи трошкови ПТТ услуга за испоставу фактура путем поште, као и остале услуге поште;
- трошкови резервних дијелова (због застарјеле опреме), који су такође значајни и планирани су у износу од 55.000 КМ;
- трошкови амортизације, који представљају значајну ставку у укупним расходима, првенствено због велике количине опреме, која је неопходна за пружање услуга одвоза отпада. Трошкови амортизације учествују са 5,65% у укупним расходима и исти су за 2016. годину планирани у износу од 250.000 КМ;
- трошкови регистрације моторних возила, који су планирани у износу од 30.000 КМ и предвиђени су Планом набавки и
- расходи на име отписа потраживања, планирани су у износу од 60.000 КМ, првенствено по основу процјене стручних служби Друштва о будућим исходима отписа потраживања.

Разлика планираних прихода и расхода је планирана бруто добит у износу од 1.771 КМ. Одлуку о расподјели нераспоређене добити ће донијети Скупштина акционара АД „Комуналац“ Бијељина.

АД „Комуналац“ Бијељина
Б И Ј Е Љ И Н А
- Скупштина акционара –

Број: ____/2016
Датум: __. __. 2016. године

ПРЕДСЈЕДНИК
СКУПШТИНЕ АКЦИОНАРА
