



АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
„КОМУНАЛАЦ“ БИЈЕЉИНА

П Л А Н П О С Л О В А Њ А
ЗА 2019. ГОДИНУ

БИЈЕЉИНА, децембар 2018. године

САДРЖАЈ:

I – Уводна напомена	2
II – Организација рада на изради, 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 2019. годину	6
План расхода за 2019. годину	9

I – УВОДНА НАПОМЕНА

У току 2019. године АД „Комуналац“ Бијељина ће извршити све предвиђене активности, које су утврђене Планом пословања, као и Планом инвестиционих улагања за 2019. 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 2019. 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 2019. годину

Ред. бр.	Квалификација	Потребна стручна спрема 31.12.2018.	План за 2019. годину по потребној стручној спреми	Разлика	Индекси
1	2	3	4	5=4-3	6=(4/3)*100-100
1	ВСС-припр.	4	5	1	25
2	ВСС	17	16	-1	-6
3	ВШС	10	11	1	10
4	ССС	8	11	3	38
5	ВКВ	-	-	-	-
6	КВ	53	50	-3	-6
7	НК	72	73	1	1
УКУПНО		164	166	2	1

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.

Управа АД „Комуналац“ Бијељина ће у оквиру Плана инвестиционих улагања за 2019. годину извршити сљедеће набавке:

РБ	ИНВЕСТИЦИЈА	ИЗНОС (КМ)
1.	Ново специјално теретно возило за превоз отпада запремине 10-14 м ³	230.000,00
2.	Контејнери запремине 1,1 м ³ -120 комада	75.000,00
3.	Половно специјално теретно возило за одвоз отпада	140.000,00
4.	Радови на изградњи складишног простора за амбалажни отпад	70.000,00
5.	Пластичне канте запремине 120 литара – 1.000 комада	56.000,00
6.	Израда урбанистичког пројекта „Зелене пијаце“	50.000,00
7.	Опрема за рециклажу отпада	50.000,00
8.	Нови трактор	40.000,00
9.	Ново специјално возило за чишћење улица са усисавањем	40.000,00
10.	Ново путничко службено возило	35.000,00
11.	Металне тезге отвореног типа за уређење ср. стазе у „Зеленој пијаци“	20.000,00
12.	Полован виљушкар	20.000,00
13.	Половно теретно возило Б категорије	20.000,00
14.	Радови на уређењу канцеларијских просторија	20.000,00
15.	Радови на уређењу земљишног посједа	20.000,00
16.	Контејнери запремине 5 м ³ -10 комада	15.000,00
17.	Израда „зелених острва“ за одлагање комуналног и амбалажног отпада	10.000,00
18.	Вага-2 комада	6.000,00
19.	Камере за возила (камионе)-10 комада	6.000,00
20.	Машина за чишћење снијега	6.000,00
21.	Уређај за контролу радног времена-2 комада	5.000,00
22.	ГПС систем за возила	5.000,00
23.	Канцеларијски намјештај	5.000,00
24.	Клима уређај – 5 комада	4.000,00
25.	Компјутери – 4 комада	4.000,00
26.	Аутодијагностика – 1 комад	3.000,00
27.	Триммер-2 комада	3.000,00
28.	Прикључак за трактор „Таруп“	3.000,00
29.	Прикључак за трактор-косачица са два диска и ножевима	3.000,00
30.	Штампачи – 3 комада	2.000,00
31.	Монитор – 2 комада	500,00
УКУПНА ПРОЦИЈЕЊЕНА ВРИЈЕДНОСТ ИНВЕСТИЦИЈА		966.500,00

Укупна инвестициона улагања према овом Плану износе 966.500,00 КМ. Од наведеног износа, за инвестициона улагања путем кредитних средстава планирано је 350.000,00 КМ, за суфинансирање из средстава Фонда за заштиту животне средине и енергетску ефикасност Републике Српске, по основу учешћа АД „Комуналац“ Бијељина на „Јавном конкурс за додјеливање средстава за суфинансирање програма и пројеката из области заштите животне средине, енергетске ефикасности и обновљивих извора енергије, за 2019. годину“, планирано је 173.500,00 КМ, а остатак од 443.000,00 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, руковаоци 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 комуналног отпада;
- 2) одржавање јавно-прометних површина у граду;

- 3) одржавање градског зеленила;
- 4) управљање и одржавање „Зелене пијаце“;
- 5) пружање осталих комуналних услуга.

ПЛАН ПРИХОДА ЗА 2019. ГОДИНУ

Ред. бр.	Конто	Назив конта	План за 2018. годину	Процена остварења 31.12.2018. године	План за 2019. годину	Индекс	Индекс	% учешће у укупним приходима (6)
						(6/4)	(6/5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	60150	Приход од продаје конт.	10.000,00	12.000,00	10.000,00	100	83	0,20%
	601	Приходи од продаје робе у Републици Српској	10.000,00	12.000,00	10.000,00	100	83	0,20%
2	61010	Пр.од усл.јавне хиг.-БН	262.000,00	257.000,00	262.000,00	100	102	5,12%
3	61011	Приход од усл.одв.отп.-г.	1.200,00	14.076,00	14.076,00	1173	100	0,28%
4	61012	Пр.од услуга одв.отпада	15.200,00	37.638,00	40.000,00	263	106	0,78%
5	61013	Приход од усл.зимске сл.	15.000,00	14.600,00	15.000,00	100	103	0,29%
6	61014	Приход од усл.градског з.	183.800,00	183.800,00	183.800,00	100	100	3,59%
7	61018	Пр.од услуга-прање улица	30.000,00	25.640,00	30.000,00	100	117	0,59%
8	61019	Пр.од усл.јавне хиг.-Јања	30.000,00	32.300,00	30.000,00	100	93	0,59%
	610	Приход од продаје учинака повезаним правним лицима	537.200,00	565.054,00	574.876,00	107	102	11,24%
9	61106	Приход од расадника	16.000,00	15.800,00	16.000,00	100	101	0,31%
10	61121	Приход одв.отпада грађ.	2.280.000,00	2.315.738,00	2.547.000,00	112	110	49,78%
11	61122	Одвоз отпада правн.субј.	800.000,00	755.000,00	830.500,00	104	110	16,23%
12	61123	Пр.од одвоза.чврст.отп.-д	30.000,00	29.100,00	36.000,00	120	124	0,70%
13	61124	Пр.од врш.усл.-градско з.	0,00	10.000,00	10.000,00	-	100	0,20%
14	61125	Пр.од паука-без МУП-а	0,00	100,00	500,00	-	500	0,01%
15	61126	Приход од паука	50.000,00	29.000,00	35.000,00	70	121	0,68%
16	61127	Услуге фекалне цистерне	2.000,00	4.000,00	4.000,00	200	100	0,08%
17	61128	Услуге цистерне за воду	5.000,00	2.520,00	2.500,00	50	99	0,05%
	611	Приход од продаје учинака у Републици Српској	3.183.000,00	3.161.258,00	3.481.500,00	109	110	68,05%
18	61206	Приход од расадника	2.000,00	0,00	1.000,00	50	-	0,02%
19	61222	Одвоз отпада правн.субј.	33.500,00	38.000,00	41.800,00	125	110	0,82%
20	61223	Пр.од одвоза.чврст.отп.-д	4.200,00	4.200,00	5.200,00	124	124	0,10%
21	61227	Услуге фекалне цистерне	1.000,00	0,00	1.000,00	100	-	0,02%
	612	Приход од продаје учинака у Федерацији БиХ	40.700,00	42.200,00	49.000,00	120	116	0,96%
22	61322	Одвоз отпада правн.субј.	9.500,00	10.600,00	11.600,00	122	109	0,23%

23	61323	Пр.од одвоза.чврст.отп.-д	700,00	200,00	200,00	29	100	0,00%
24	61327	Пр.од врш.усл.-фекална	0,00	100,00	200,00	-	200	0,00%
	613	Приход од продаје учинака у Брчко Дистрикту БиХ	10.200,00	10.900,00	12.000,00	118	110	0,23%
25	63000	Повећање вријед.залиха	8.000,00	11.200,00	11.000,00	138	98	0,22%
	630	Повећање вриједности залихе учинака	8.000,00	11.200,00	11.000,00	138	98	0,22%
26	65100	Пр.од закупнина земљишта	23.000,00	20.100,00	23.000,00	100	114	0,45%
27	65110	Приход од закупнина обј.	345.000,00	328.000,00	345.000,00	100	105	6,74%
28	65130	Пр.од закупа ст.у пијаци	230.000,00	221.100,00	230.000,00	100	104	4,50%
29	65131	Пр.од закупа-дн.зак.ст.	57.000,00	62.600,00	60.000,00	105	96	1,17%
30	65132	Пр.од закупа ст.-мали.б.	6.000,00	5.100,00	6.000,00	100	118	0,12%
	651	Приходи од закупнина	661.000,00	636.900,00	664.000,00	100	104	12,98%
31	65200	Пр. од донација-држ.орг.	70.000,00	19.250,00	19.250,00	28	100	0,38%
32	65210	Приходи од донација-ППЛ	27.674,60	27.674,60	27.674,60	100	100	0,54%
	652	Приходи од донација	97.674,60	46.924,60	46.924,60	48	100	0,92%
33	65510	Пр.од ФЗО-боловање	1.200,00	19.800,00	20.000,00	1667	101	0,39%
	65511	Пр.од ФЗО-породиљско	0,00	9.500,00	10.000,00	-	105	0,20%
	655	Приходи из намјенских извора финансирања	1.200,00	29.300,00	30.000,00	2500	102	0,59%
34	65901	Пр.од продаје стакла	20.000,00	8.000,00	10.000,00	50	125	0,20%
35	65902	Пр.од продаје бијел.папира	15.000,00	8.300,00	10.000,00	67	120	0,20%
36	65903	Пр.од продаје картона	20.000,00	9.000,00	10.000,00	50	111	0,20%
37	65904	Пр.од продаје фолије-проз.	5.000,00	500,00	1.000,00	20	200	0,02%
38	65905	Приходи од гријања	250,00	250,00	250,00	100	100	0,00%
39	65906	Приходи од пр.алу лименки	0,00	1.100,00	1.000,00	-	91	0,02%
40	65907	Пр.од пр. фолије-шарена	5.000,00	600,00	1.000,00	20	167	0,02%
41	65990	Остали пословни приходи	1.000,00	0,00	1.000,00	100	-	0,02%
	659	Остали пословни приходи по другим основама	66.250,00	27.750,00	34.250,00	52	123	0,67%
42	66010	Пр.од затезних кам.-ППЛ	4.000,00	2.500,00	2.500,00	63	100	0,05%
	660	Финансијски приходи - ППЛ	4.000,00	2.500,00	2.500,00	63	100	0,05%
43	66130	Затезне камате -правна	16.000,00	11.550,00	12.000,00	75	104	0,23%
44	66131	Затезне камате - физичка	70.000,00	55.250,00	55.000,00	79	100	1,08%
45	66190	Остале камате	3.000,00	59.500,00	3.000,00	100	5	0,06%
	661	Приходи од камата	89.000,00	126.300,00	70.000,00	79	55	1,37%
46	67700	Пр.од напл.потр.ППЛ-инд	11.500,00	135.758,00	0,00	0	0	0,00%
47	67710	Пр.од напл.отп.потр.-инд.о.	20.000,00	33.000,00	30.000,00	150	91	0,59%
48	67711	Пр.од напл.отп.потр.-дом.	70.000,00	60.000,00	60.000,00	86	100	1,18%
	677	Наплаћена отписана потраживања	101.500,00	228.758,00	90.000,00	89	39	1,76%

49	67910	Приходи од отп.обавеза	200,00	30,00	200,00	100	667	0,00%
50	67990	Остали непоменути приходи	40.000,00	41.500,00	40.000,00	100	96	0,78%
	679	Приходи од смањења обавеза, укидања ...	40.200,00	41.530,00	40.200,00	100	97	0,79%
51	69100	Пр.по осн.исправке грешака које нису материјално значајни	0,00	3.360,00	0,00	-	0	0,00%
	691	Приходи по основу испр. грешака из ран.година	0,00	3.360,00	0,00	-	0	0,00%
УКУПНО			4.849.924,60	4.945.934,60	5.116.250,60	105	103	100,00%

Укупни приходи за 2019. годину планирани су у износу од 5.116.250,60 КМ, док су расходи планирани у износу од 5.081.058,00 КМ, те планирана бруто добит у износу од 35.192,60 КМ.

У планираним пословним приходима највеће учешће имају приходи од услуга одвоза чврстог комуналног отпада власницима и корисницима стамбених објеката, са процентом учешћа у укупним приходима од 49,78%. Наведени приход планиран је у укупном износу од 2.547.000,00 КМ, што је за 10% више од процјене остварења за 2018. годину. Повећање прихода од услуга одвоза чврстог комуналног отпада власницима и корисницима стамбених објеката, планирано је на основу планираног повећања цијена услуга одвоза чврстог комуналног отпада за 10%. Приходи од услуга одвоза чврстог комуналног отпада правним субјектима планирани су у износу од 830.500,00 КМ, односно за 10% више у односу на процјену остварења за 2018. годину, а по основу повећања цијена услуга за 10%. Наведена повећања цијена услуга одвоза чврстог комуналног отпада су условна и искључиво зависе од цијене депоновања чврстог комуналног отпада, односно уколико дође до повећања цијене услуге депоновања чврстог комуналног отпада, покренуће се иницијатива за повећање цијена услуга одвоза чврстог комуналног отпада за 10%.

Планирани приходи од услуга јавне хигијене у Бијељини и Јањи у укупним приходима учествују са 292.000,00 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 2019. годину рађен је на основу планираног издвајања Града Бијељине за одржавање јавне хигијене у граду.

Приходи од услуга одржавања градског зеленила, који се такође остварују по основу учешћа на тендеру Града Бијељине, планирани су у износу од 183.800,00 КМ. Наведени приходи планирани су на основу планираног издвајања Града Бијељина за услуге одржавања градског зеленила. Учесће прихода од услуга одржавања градског зеленила у укупним приходима је 3,59%. Приходе који се остварују по основу учешћа на тендерима тешко је реално планирати, јер зависе од планираних издвајања наручиоца услуга.

Планирани приходи од услуга закупа пословних простора-локала, који су у власништву АД „Комуналац“, износе 345.000,00 КМ, са учешћем у укупним приходима од 6,74%.

Приходи од услуга закупа пијачних столова, планирани су у износу од 296.000,00 КМ. Учешће планираних прихода од услуга закупа пијачних столова у укупним планираним приходима је 5,79%. Није планирано значајно повећање прихода у односу на ранији период, а процјена је вршена на бази процјене остварења за 2018. годину.

Приходи од „расадника“ у 2019. години планирани су у износу од 16.000,00 КМ са 0,31% учешћа у укупним планираним приходима. План прихода од „расадника“ рађен је на основу процјене остварења за 2018. годину.

Приходи од услуга рада специјалног возила за превоз непрописно паркираних возила („паук“), планирани су на основу процјене остварења за 2018. годину. За 2019. годину приходи од услуга „паука“ планирани су у износу од 35.000,00 КМ. Учешће прихода од услуга „паука“ у укупно планираним приходима је 0,68%.

Приходи од продаје стакла, бијелог папира, картона, прозирне фолије, алу лименки и шарене фолије, планирани су у укупном износу од 33.000,00 КМ са 0,65% учешћа у укупним планираним приходима.

ПЛАН РАСХОДА ЗА 2019. ГОДИНУ

РБ	Конто	Назив конта	План за 2018. годину	Процјена остварења 31.12.2018.	План за 2019. годину	Индекс (6/4)	Индекс (6/5)	% учешће у укупним расходима (план)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50100	Наб.вр.прод.робе на мало	3.000,00	3.800,00	3.000,00	100	79	0,06%
2	50101	Наб.вр.пр.робе-без фактура	5.500,00	8.500,00	8.000,00	145	94	0,16%
3	50102	Наб.вр.пр.робе-по факт.	1.500,00	550,00	1.000,00	67	182	0,02%
	501	Набавна вриј.продате робе	10.000,00	12.850,00	12.000,00	120	93	0,24%
4	50230	Набавна вриј.продате опр.	77.000,00	7.500,00	8.000,00	10	107	0,16%
	502	Набавна вриједност продатих сталних средстава	77.000,00	7.500,00	8.000,00	10	107	0,16%
5	51100	Трошкови сировина и матер.	55.000,00	67.000,00	70.000,00	127	104	1,38%
	511	Тр.материјала за израду	55.000,00	67.000,00	70.000,00	127	104	1,38%
6	51210	Отпис ауто гума-нове	15.000,00	9.000,00	15.000,00	100	167	0,30%
7	51211	Отпис ауто гума-протект	8.000,00	4.500,00	8.000,00	100	178	0,16%

8	51220	Отпис ХТЗ опреме	23.000,00	15.000,00	20.000,00	87	133	0,39%
9	51240	Трошкови рез. дијелова	45.000,00	36.000,00	45.000,00	100	125	0,89%
10	51250	Трошкови канц. материјала	12.000,00	11.000,00	12.000,00	100	109	0,24%
	512	Тр.режијског материјала	103.000,00	75.500,00	100.000,00	97	132	1,97%
11	51300	Тр.нафт.дер-ЕУРОДИЗЕЛ 4	207.000,00	248.000,00	220.000,00	106	89	4,33%
12	51301	Тр.нафт.дер-ЕУРОДИЗЕЛ 5	9.000,00	11.000,00	10.000,00	111	91	0,20%
13	51302	Тр.нафт.деривата-БЕНЗИН	3.000,00	3.350,00	3.500,00	117	104	0,07%
14	51303	Тр.нафт.дер-АУТОГАС	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100	100	0,02%
15	51304	Тр.нафт.деривата (мазива)	10.000,00	7.200,00	10.000,00	100	139	0,20%
16	51330	Трошкови ел. енергије	35.000,00	28.500,00	35.000,00	100	123	0,69%
17	51370	Трошкови воде	10.000,00	9.200,00	10.000,00	100	109	0,20%
	513	Трошкови горива и енергије	275.000,00	308.250,00	289.500,00	105	94	5,70%
18	52000	Трошкови бруто зараде	2.250.000,00	2.315.000,00	2.320.000,00	103	100	45,66%
	520	Трошкови бруто зарада	2.250.000,00	2.315.000,00	2.320.000,00	103	100	45,66%
19	52210	Тр.бр.накн.чл.Надз.одб.	29.850,00	29.850,00	29.850,00	100	100	0,59%
	522	Тр.бр.нак.чл.НО и Упр.од	29.850,00	29.850,00	29.850,00	100	100	0,59%
20	52300	Тр.бр.накн.чл.Одб.за рев.	29.850,00	29.850,00	29.850,00	100	100	0,59%
21	52320	Тр.бр.накн.чл.комисије	0,00	0,00	1.000,00	-	-	0,02%
	523	Трошкови бр.накнада чл.одб.за ревизију, ком.и сл	29.850,00	29.850,00	30.850,00	103	103	0,61%
22	52430	Помоћ запосл.у скл.са пр.	5.500,00	3.400,00	5.000,00	91	147	0,10%
	524	Тр.отпр., награда и помоћи у складу са прописима	5.500,00	3.400,00	5.000,00	91	147	0,10%
23	52500	Тр.дневница на служб.путу	2.000,00	2.650,00	3.000,00	150	113	0,06%
24	52510	Тр.смј.и исх.на служб.путу	2.000,00	2.700,00	3.000,00	150	111	0,06%
25	52520	Тр.превоза на служб.путу	500,00	780,00	800,00	160	103	0,02%
26	52530	Накн.за коришћ.сопств.воз.	13.000,00	16.700,00	17.000,00	131	102	0,33%
	525	Трошкови запослених на службеном путу	17.500,00	22.830,00	23.800,00	136	104	0,47%
27	52900	Накн.тр.за превоз радника	55.000,00	65.000,00	65.000,00	118	100	1,28%
28	52990	Ост.накн.тр.запосл.(регрес)	135.000,00	136.700,00	135.000,00	100	99	2,66%
29	52991	Ост.накн.тр.запосл.(Божић)	16.500,00	15.800,00	16.500,00	100	104	0,32%
30	52992	Ост.накн.тр.зап.(топл.оброк)	62.000,00	72.700,00	70.000,00	113	96	1,38%
	529	Трошкови бруто осталих личних расхода	268.500,00	290.200,00	286.500,00	107	99	5,64%
31	53100	Трошкови превоза	0,00	860,00	1.000,00	-	116	0,02%
32	53130	Трошкови ПТТ услуга	22.000,00	20.750,00	22.000,00	100	106	0,43%

33	53131	Тр.ПТТ услуга-пошиљке	3.500,00	3.100,00	3.500,00	100	113	0,07%
34	53150	Тр.интернет услуга и б.прен.	1.600,00	1.750,00	1.800,00	113	103	0,04%
	531	Трошкови транспортних услуга	27.100,00	26.460,00	28.300,00	104	107	0,56%
35	53200	Тр.усл.на тек.одр.ст.мат.ср.	22.000,00	25.000,00	25.000,00	114	100	0,49%
36	53210	Тр.усл.на инв.одр.ст.мат.ср.	2.000,00	0,00	2.000,00	100	-	0,04%
	532	Трошкови услуга одржавања	24.000,00	25.000,00	27.000,00	113	108	0,53%
37	53390	Трошкови осталих закупа	4.000,00	3.500,00	4.000,00	100	114	0,08%
	533	Трошкови закупа	4.000,00	3.500,00	4.000,00	100	114	0,08%
38	53500	Тр.огласа у новинама,ТВ	25.000,00	18.000,00	20.000,00	80	111	0,39%
39	53520	Тр.улаг. у предмете са ПП	5.000,00	2.600,00	5.000,00	100	192	0,10%
40	53590	Остали тр.за рекламу и проп.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100	100	0,02%
	535	Трошкови рекламе и пропаганде	31.000,00	21.600,00	26.000,00	84	120	0,51%
41	53900	Трошкови за усл.у промету	0,00	5.000,00	5.000,00	-	100	0,10%
42	53920	Трошкови за усл.зашт.на р.	10.000,00	6.800,00	7.000,00	70	103	-
43	53960	Привр.и повремени послови	58.000,00	41.500,00	40.000,00	69	96	0,79%
44	53981	Тр.депоновања-отп.воде	1.000,00	300,00	1.000,00	100	333	0,02%
45	53983	Тр.депоновања-чврсти отп.	920.000,00	885.000,00	1.110.000,00	121	125	21,85%
46	53990	Трошкови ост.произв.усл.	5.000,00	1.250,00	2.000,00	40	160	0,04%
	539	Трошкови осталих услуга	994.000,00	939.850,00	1.165.000,00	117	124	22,93%
47	54000	Трошкови амортизације	245.000,00	254.100,00	255.000,00	104	100	5,02%
	540	Трошкови амортизације	245.000,00	254.100,00	255.000,00	104	100	5,02%
48	54140	Тр.рез. за отпремнине	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100	100	0,10%
	541	Трошкови резервисања	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100	100	0,10%
49	55010	Тр.ревизије финанс.извј.	5.000,00	4.500,00	5.000,00	100	111	0,10%
50	55020	Тр.адвокатских услуга	10.000,00	9.800,00	10.000,00	100	102	0,20%
51	55030	Тр.здравствених услуга	7.000,00	6.200,00	7.000,00	100	113	0,14%
52	55040	Тр.стр.образовања запосл.	2.000,00	0,00	2.000,00	100	-	0,04%
53	55050	Тр.стр.усавршања-семинари	3.000,00	5.800,00	6.000,00	200	103	0,12%
54	55060	Тр.измјена на пост.прогр.	10.000,00	3.600,00	10.000,00	100	278	0,20%
55	55090	Остале непроизводне усл.	8.000,00	9.000,00	10.000,00	125	111	0,20%
	550	Трошкови непроизводних услуга	45.000,00	38.900,00	50.000,00	111	129	0,98%
56	55100	Тр.репр.у посл.прост.	6.000,00	8.000,00	8.000,00	133	100	0,16%

57	55120	Тр.угоститељских услуга	15.000,00	8.000,00	15.000,00	100	188	0,30%
58	55140	Тр.уг.усл.приликом прослава	0,00	1.200,00	2.000,00	-	167	0,04%
59	55150	Трошкови за поклоне	5.000,00	500,00	2.000,00	40	400	0,04%
60	55190	Остали тр.репрезентације	3.000,00	650,00	3.000,00	100	462	0,06%
	551	Трошкови репрезентације	29.000,00	18.350,00	30.000,00	103	163	0,59%
61	55200	Пр.осигур.некр.,постр.и опр.	2.500,00	2.332,00	2.500,00	100	107	0,05%
62	55240	Пр.осиг.од одг.пр.тр.лицама	600,00	1.408,00	1.500,00	250	107	0,03%
63	55260	Пр.за обавезно осиг.лица	9.500,00	6.524,00	7.000,00	74	107	0,14%
64	55270	Пр.-обавезно осиг.запосл.	0,00	1.411,00	1.500,00	-	106	0,03%
65	55290	Пр.за обавезно осиг.лица	0,00	115,00	200,00	-	174	0,00%
	552	Трошкови премија осигурања	12.600,00	11.790,00	12.700,00	101	108	0,25%
66	55300	Тр.пл.промета-Павл.банка	1.750,00	1.800,00	1.800,00	103	100	0,04%
67	55301	Тр.пл.промета-Сбербанка	2.300,00	2.100,00	2.100,00	91	100	0,04%
68	55302	Тр.пл.промета-Нова банка	2.100,00	1.050,00	1.100,00	52	105	0,02%
69	55303	Тр.пл.промета-Комерц.б.	400,00	180,00	250,00	63	139	0,00%
70	55304	Тр.пл.промета-девизни	0,00	70,00	100,00	-	143	0,00%
71	55305	Тр.пл.промета-Аддико б.	0,00	800,00	1.500,00	-	188	0,03%
72	55306	Тр.пл.промета-НЛБ РБ	600,00	200,00	500,00	83	250	0,01%
73	55310	Тр.пл.промета-гаранције	1.200,00	1.300,00	1.500,00	125	115	0,03%
	553	Трошкови платног промета	8.350,00	7.500,00	8.850,00	106	118	0,17%
74	55420	Чланарине.пословним удр.	0,00	500,00	500,00	-	100	0,01%
	554	Трошкови чланарина	0,00	500,00	500,00	-	100	0,01%
75	55500	Порез на имовину	8.200,00	7.865,00	8.200,00	100	104	0,16%
76	55510	Накнада за о.к.д. шума	3.200,00	3.200,00	3.200,00	100	100	0,06%
77	55520	Накнада за против пож.з.	1.800,00	1.800,00	1.800,00	100	100	0,04%
78	55540	Накнада за воде	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100	100	0,04%
79	55570	Комунална и реп. таксе	1.150,00	1.150,00	1.150,00	100	100	0,02%
80	55571	Комунална накнада-опш.	6.168,00	6.168,00	6.168,00	100	100	0,12%
	555	Трошкови пореза	22.518,00	22.183,00	22.518,00	100	102	0,44%
81	55600	Допр.за проф.рех.инвалида	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100	100	0,10%
82	55691	Ост.доп.на тер.тр.-волонтери	3.000,00	4.460,00	5.000,00	167	112	0,10%
	556	Трошкови доприноса	8.000,00	9.460,00	10.000,00	125	106	0,20%
83	55900	Трошкови огласа у штампи	3.000,00	2.650,00	3.000,00	100	113	0,06%

84	55911	РТВ такса-порез на посј.	90,00	90,00	90,00	100	100	0,00%
85	55913	Судске таксе по извр.пост.	55.000,00	37.000,00	55.000,00	100	149	1,08%
86	55915	Судске таксе-остале	5.000,00	2.200,00	5.000,00	100	227	0,10%
87	55920	Судски тр.и тр.вјештачења	0,00	1.000,00	0,00	-	-	-
88	55930	Тр.претпл.на часописе и с.п.	2.000,00	850,00	2.000,00	100	235	0,04%
89	55940	Трошкови стипендија	3.600,00	1.980,00	3.600,00	100	182	0,07%
90	55950	Тр.за регистрацију возила	33.000,00	27.500,00	33.000,00	100	120	0,65%
	559	Остали нематеријални трошкови	101.690,00	73.270,00	101.690,00	100	139	2,00%
91	56000	Расх.камата из одн.са ППЛ	500,00	50,00	500,00	100	1.000	0,01%
	560	Финансијски расходи по основу односа са ППЛ	500,00	50,00	500,00	100	1.000	0,01%
92	56100	Расходи камата по кред.	20.000,00	0,00	20.000,00	100	-	0,39%
93	56140	Расх.камата по купо-пр.	0,00	20,00	0,00	-	-	0,00%
94	56190	Кamate по ост.фин.об.	1.000,00	900,00	1.000,00	100	111	0,02%
	561	Расходи камата	21.000,00	920,00	21.000,00	100	2.283	0,41%
95	57010	Отпис некретнина по попису	0,00	67.500,00	0,00	-	-	0,00%
96	57020	Отпис опреме по попису	1.000,00	5.000,00	5.000,00	500	100	0,10%
	570	Губици по осн.прод. и рас. нем.ср.,некр.,постр.и опр.	1.000,00	72.500,00	5.000,00	500	7	0,10%
97	57800	Расх.по осн.исп.вр.потраж.	110.000,00	190.000,00	110.000,00	100	58	2,16%
98	57820	Расх.по осн.дир.отп.потр.	20.000,00	10.000,00	20.000,00	100	200	0,39%
	578	Расходи по основу испр.вриједн.и отписа потр.	130.000,00	200.000,00	130.000,00	100	65	2,56%
99	57970	ПДВ на кало,растур,квар...	500,00	11.600,00	500,00	100	4	0,01%
100	57990	Непоменути ост.расходи	1.000,00	50,00	1.000,00	100	2.000	0,02%
	579	Расх.по осн.расх.залиха матер.и робе и ост.расходи	1.500,00	11.650,00	1.500,00	100	13	0,03%
101	59100	Расходи по основу испр.гр.	1.000,00	1.200,00	1.000,00	100	83	0,02%
	591	Расх.по осн.испр.грешака из ранијих година	1.000,00	1.200,00	1.000,00	100	83	0,02%
УКУПНО			4.833.458,00	4.906.013,00	5.081.058,00	105	104	100,00%

Планирани расходи за 2019. годину износе 5.081.058,00 КМ.

Највећа ставка у планираним расходима за 2019. годину су трошкови бруто зарада, који износе 2.320.000,00 КМ са 45,66% учешћа у укупним расходима Друштва.

Поред трошкова бруто зарада, планирани су сљедећи трошкови за 2019. годину, који су евидентирани на синтетичким контима и који имају проценат учешћа у укупним расходима већи од 2%:

- трошкови режијског материјала, који су планирани у износу од 100.000,00 КМ са 1,97% учешћа у укупним расходима Друштва;
- трошкови горива и енергије, који су планирани у износу од 289.500,00 КМ и који учествују са 5,70% у укупним расходима Друштва;
- трошкови бруто осталих личних расхода, који су планирани у износу од 286.500,00 КМ са 5,64% учешћа у укупним расходима;
- трошкови осталих услуга, који су планирани у износу од 1.165.000,00 КМ са 22,93% учешћа у укупним расходима. У оквиру трошкова осталих услуга потребно је издвојити трошкове депоновања комуналног отпада, који су планирани у износу од 1.165.000,00 КМ. План трошкова депоновања комуналног отпада рађен је на основу процјене остварења претходне године и најављеног повећања цијене услуге депоновања чврстог комуналног отпада за 25%;
- трошкови амортизације, који представљају значајну ставку у укупним расходима, првенствено због велике количине опреме, која је неопходна за пружање услуга одвоза отпада, учествују са 5,02% у укупним расходима Друштва и исти су за 2019. годину планирани у износу од 255.000,00 КМ;
- остали нематеријални трошкови Друштва планирани су у износу од 101.690,00 КМ са 2% учешћа, од којих су најзначајнији трошкови судских такси по извршним поступцима, који су планирани у износу од 55.000,00 КМ;
- расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања, планирани су у износу од 130.000,00 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 35.192,60 КМ. Одлуку о расподјели нераспоређене добити ће донијети Скупштина акционара АД „Комуналац“ Бијељина.

АД „КОМУНАЛАЦ“ БИЈЕЉИНА

- Скупштина акционара –

Број: 1541/2019

Датум: 06.03.2019. године

**ПРЕДСЈЕДНИК
СКУПШТИНЕ АКЦИОНАРА**

Мићо Мићић