

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

„К О М У Н А Л А Ц“ Б И Ј Е Љ И Н А

**П Л А Н П О С Л О В А Њ А**

ЗА 2022. ГОДИНУ

БИЈЕЉИНА, децембар 2021. године

САДРЖАЈ:

[I – Уводна напомена 2](#_Toc440880695)

[II – Организација рада на изради, доношењу и реализацији плана пословања АД„Комуналац“ Бијељина 2](#_Toc440880696)

[III – Нормативно - правна дјелатност 3](#_Toc440880697)

[IV – Попуна систематизације, заштита стандарда запослених, обука и оспособљавање запослених радника 3](#_Toc440880698)

[V – Материјално-техничка опремљеност 5](#_Toc440880699)

[VI – Мјере заштите животне и радне средине, заштите на раду и заштите од пожара 6](#_Toc440880700)

[VII – Остваривање регистрованих дјелатности 6](#_Toc440880701)

[План прихода за 2022. годину 7](#_Toc440880702)

[План расхода за 2022. годину 14](#_Toc440880703)

# I – УВОДНА НАПОМЕНА

У току 2022. године АД „Комуналац“ Бијељина ће извршити све предвиђене активности, које су утврђене Планом пословања, као и Планом инвестиционих улагања за 2022. 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 2022. 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 РС.

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

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.

У табели 1, приказано је постојеће стање расположивих људских ресурса, као највриједнијих средстава организације и пројекција потреба људских ресурса у пословној 2022. години.

На дан 10.12.2021. године у а.д. „Комуналац“ Бијељина запослено је 176 радника, док је планом за 2022. годину пројектовано пословање са 175 запослених, уз одређену реорганизацију постојећих кадрова.

Планом запошљавања за 2022. годину, предвиђено је запошљавање 4 приправника са високом стрчном спремом, а у складу са Програмом запошљавања приправника, који расписује Влада Републике Српске.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **КВАЛИФИКАЦИЈА**  **ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА** | | | | **ВСС** | **ВШС** | **ССС** | **ВКВ** | **КВ** | **ПК** | **НК** | ***Укупно***  ***радника*** |
| **I – Управа Друштва** | Стање 10.12.2021. год. | | | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *3* |
| План за 2022. годину | | | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *3* |
| **Разлика** | | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | ***0*** |
|  | | | | | | | | | | | |
| **Помоћник директора Друштва** | Стање 10.12.2021. год. | | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *1* |
| План за 2022. годину | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *0* |
| **Разлика** | | | **-1** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | ***-1*** |
|  | | | | | | | | | | | |
| **II – СЕКТОР ЗА ЕКОНОМСКО – ФИНАНСИЈСКЕ, ПРАВНЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ** | | | | **ВСС** | **ВШС** | **ССС** | **ВКВ** | **КВ** | **ПК** | **НК** | ***Укупно***  ***радника*** |
| ***1. Служба за финансијске и***  ***рачуноводствене послове*** | | | Стање 10.12.2021. год. | 6 | 12 | 5 | 0 | 13 | 0 | 0 | *36* |
| План за 2022. годину | 6 | 12 | 3 | 0 | 12 | 0 | 0 | *33* |
| **Разлика** | **0** | **0** | **-2** | **0** | **-1** | **0** | **0** | ***-3*** |
|  | | | | | | | | | | | |
| ***2. Служба за правне,кадровске***  ***и опште послове*** | | | Стање 10.12.2021. год. | 3 | 3 | 1 | 0 | 0 | 2 | 0 | *9* |
| План за 2022. годину | 3 | 3 | 1 | 0 | 0 | 2 | 0 | *9* |
| **Разлика** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | ***0*** |
|  | | | | | | | | | | | |
| ***3. Служба исхране радника*** | | | Стање 10.12.2021. год. | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 | 0 | *4* |
| План за 2022. годину | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 | 0 | *4* |
| **Разлика** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | ***0*** |
|  | | | | | | | | | | | |
| **III – ПРОИЗВОДНО –ТЕХНОЛОШКИ СЕКТОР** | | | | **ВСС** | **ВШС** | **ССС** | **ВКВ** | **КВ** | **ПК** | **НК** | ***Укупно***  ***радника*** |
| ***1.Служба комуналних услуга*** | | Стање 10.12.2021. год. | | 2 | 1 | 3 | 4 | 24 | 4 | 50 | *88* |
| План за 2022. годину | | 2 | 4 | 3 | 4 | 24 | 4 | 50 | *91* |
| **Разлика** | | **0** | **3** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | ***3*** |
|  | | | | | | | | | | | |
| ***2.Служба за организацију***  ***пијачних услуга*** | | Стање 10.12.2021. год. | | 1 | 0 | 3 | 0 | 3 | 0 | 5 | *12* |
| План за 2022. годину | | 1 | 1 | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | *11* |
| **Разлика** | | **0** | **1** | **-1** | **0** | **-1** | **0** | **0** | ***-1*** |
|  | | | | | | | | | | | |
| ***3.Служба одржавања***  ***градског зеленила*** | | Стање 10.12.2021. год. | | 1 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 11 | *22* |
| План за 2022. годину | | 1 | 1 | 1 | 0 | 4 | 4 | 12 | *23* |
| **Разлика** | | **0** | **1** | **-1** | **0** | **0** | **0** | **1** | ***1*** |
|  | | | | | | | | | | | |
| **IV – ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ** | | | | **ВСС** | **ВШС** | **ССС** | **ВКВ** | **КВ** | **ПК** | **НК** | ***Укупно***  ***радника*** |
| ***1.Интерни ревизор*** | | Стање 10.12.2021. год. | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *1* |
| План за 2022. годину | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *1* |
| **Разлика** | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | ***0*** |
|  | | | | | | | | | | | |
| **УКУПНО** | | Стање 10.12.2021. год. | | 18 | 16 | 14 | 4 | 46 | 12 | 66 | *176* |
| План за 2022. годину | | 17 | 21 | 10 | 4 | 44 | 12 | 67 | *175* |
| **Разлика** | | **-1** | **5** | **-4** | **0** | **-2** | **0** | **1** | ***-1*** |

*Табела 1 – План људских ресурса*

# V – МАТЕРИЈАЛНО-ТЕХНИЧКА ОПРЕМЉЕНОСТ

Управа АД „Комуналац“ Бијељина континуирано предузима активности на даљем развоју, разради и прилагођавању условима пословања, уз поштовање принципа ефективности, ефикасности и економичности. У оквиру Плана инвестиционих улагања за 2022. годину Управа АД „Комуналац“ Бијељина планира да реализује сљедеће набавке:

| **РБ** | **ИНВЕСТИЦИЈА** | **Процијењена вриједност (КМ)** |
| --- | --- | --- |
|  | Ново специјално теретно возило за превоз отпада, запремине 12-16 м3 | 280.000,00 |
|  | Ново специјално теретно возило за превоз отпада, запремине 6-8 м3 | 200.000,00 |
|  | Половно специјално теретно возило за превоз отпада,  запремине од 12 до 16 м3 – до шест године старости | 150.000,00 |
|  | Половно специјално теретно возило за превоз амбалажног отпада,  запремине од 6 до 8 м3 – до шест године старости | 100.000,00 |
|  | Радови на уређењу Зелене пијаце (поплочање или асфалтирање) | 100.000,00 |
|  | Радови на уређењу платоа и праонице за специјална комунална возила у Служби комуналних услуга | 80.000,00 |
|  | Куповина земљишта у близини Службе комуналних услуга, минималне површине 500 м2 | 60.000,00 |
|  | Радови на уређењу пословних простора и простора под закупом (санација крова, санација пословних простора и слично) | 60.000,00 |
|  | Пластичне канте запремине 120 литара – 500 комада | 20.000,00 |
|  | Мотоцикл за пражњење уличних канти и жардињера | 15.000,00 |
|  | Контејнери запремине 1,1 м3-20 комада | 14.000,00 |
|  | Реконструкција тоалета у Зеленој пијаци | 10.000,00 |
|  | Изградња зелених острва | 10.000,00 |
|  | Контејнери запремине 5 м3- 5 комада | 7.500,00 |
|  | Проширење радионице у Служби комуналних услуга | 6.000,00 |
|  | Уређај за контролу радног времена и контролу приступа са софтвером | 6.000,00 |
|  | Набавка видео надзора | 6.000,00 |
|  | Уређење простора за смјештај контејнера на јавним површинама | 5.000,00 |
|  | Радови на уређењу земљишног посједа | 5.000,00 |
|  | Канцеларијски намјештај | 5.000,00 |
|  | Реконструкција постојећих тезги | 5.000,00 |
|  | Прикључак за трактор „Таруп“ | 4.000,00 |
|  | Прикључак за трактор – сврдло за бушење рупа | 4.000,00 |
|  | Клима уређај – 5 комада | 4.000,00 |
|  | Компјутери са лиценцираним оперативним системом Windows – 5 комада | 4.000,00 |
|  | Штампачи – 5 комада | 4.000,00 |
|  | Тример-3 комада | 3.000,00 |
|  | Прикључак за трактор-даска за чишћење снијега | 3.000,00 |
|  | Прикључак за трактор-косачица са два диска | 3.000,00 |
|  | Набавка "Microsoft office" пакета | 2.500,00 |
|  | Апликација за књиговодствене програме | 2.000,00 |
|  | Моторна косачица – ручна | 1.500,00 |
|  | Монитор – 5 комада | 1.000,00 |
|  | Скенер уређај – 3 комада | 600,00 |
| **УКУПНА ПРОЦИЈЕЊЕНА ВРИЈЕДНОСТ ИНВЕСТИЦИЈА:** | | **1.181.100,00** |

Укупна инвестициона улагања према овом Плану инвестиција за 2022. годину износе 1.181.100,00 КМ. Од наведеног износа, за инвестициона улагања путем суфинансирања из средстава Фонда за заштиту животне средине и енергетску ефикасност Републике Српске, планирано је 65.000,00 КМ, а остатак од 1.116.100,00 КМ из текућих средстава.

# 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 љекарски 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 (у даљем тексту: „Друштво“) 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 сљедеће 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 2022. ГОДИНУ**

| **РБ** | **Конто** | **Назив конта** | **План за 2021. годину** | **Процјена остварења 31.12.2021.[[1]](#footnote-1)** | **План за 2022. годину** | **Индекс** | **Индекс** | **% учешћа (6)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(6/4)** | **(6/5)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| 1 | 60150 | Приход од продаје сталних средстава намијењених продаји-контејнери | 15.000,00 | 7.000,00 | 10.000,00 | 66,67% | 142,86% | 0,18% |
| 2 | 60151 | Приход од продаје сталних средстава (отписана средства) – поступак лицитације | 0,00 | 22.000,00 | 20.000,00 | - | 90,91% | 0,35% |
| **3** | **601** | **Приход од продаје робе у Републици Српској** | **15.000,00** | **29.000,00** | **30.000,00** | **200,00%** | **103,45%** | **0,53%** |
| 4 | 61010 | Приход од продаје услуга повезаним пр. лицима из РС-јавна хигијена Бијељина | 320.000,00 | 288.400,00 | 290.000,00 | 90,63% | 100,55% | 5,08% |
| 5 | 61011 | Приход од продаје услуга повезаним пр. лицима из РС-одвоз отпада физичким лицима | 17.000,00 | 11.350,00 | 12.000,00 | 70,59% | 105,73% | 0,21% |
| 6 | 61012 | Приход од продаје услуга повезаним пр. лицима из РС-правна лица | 45.000,00 | 43.000,00 | 45.000,00 | 100,00% | 104,65% | 0,79% |
| 7 | 61013 | Приход од продаје услуга повезаним пр. лицима из РС-зимска служба | 17.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 | 100,00% | 100,00% | 0,30% |
| 8 | 61014 | Приход од продаје услуга повезаним пр. лицима из РС-градско зеленило | 220.000,00 | 203.000,00 | 210.000,00 | 95,45% | 103,45% | 3,68% |
| 9 | 61015 | Приход од продаје услуга повезаним пр.лицима из РС-мјесне заједнице | 0,00 | 25.640,00 | 25.000,00 | - | 97,50% | 0,44% |
| 10 | 61018 | Приход од продаје услуга повезаним пр. лицима из РС-прање улица | 50.000,00 | 25.640,00 | 25.000,00 | 50,00% | 97,50% | 0,44% |
| 11 | 61019 | Приход од продаје услуга повезаним пр. лицима из РС-јавна хигијена Јања | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 100,00% | 100,00% | 0,70% |
| **12** | **610** | **Приход од продаје учинака повезаним правним лицима** | **709.000,00** | **654.030,00** | **664.000,00** | **93,65%** | **101,52%** | **11,64%** |
| 13 | 61105 | Приход од продаје производа купцима из Републике Српске-услуге ресторана | 0,00 | 800,00 | 1.000,00 | - | 125,00% | 0,02% |
| 14 | 61106 | Приход од продаје производа купцима из Републике Српске-расадник | 20.000,00 | 24.000,00 | 25.000,00 | 125,00% | 104,17% | 0,44% |
| 15 | 61121 | Приход од продаје услуга купцима из Републике Српске-одвоз отпада физичким лицима | 2.650.000,00 | 2.716.500,00 | 2.780.000,00 | 104,91% | 102,34% | 48,73% |
| 16 | 61122 | Приход од продаје услуга купцима из Републике Српске-одвоз отпада правним л. | 920.000,00 | 980.000,00 | 1.030.000,00 | 111,96% | 105,10% | 18,05% |
| 17 | 61123 | Приход од продаје услуга купцима из Републике Српске-трошкови депоновања | 38.000,00 | 46.000,00 | 48.000,00 | 126,32% | 104,35% | 0,84% |
| 18 | 61124 | Приход од продаје услуга купцима из Републике Српске-зеленило | 5.000,00 | 800,00 | 1.000,00 | 20,00% | 125,00% | 0,02% |
| 19 | 61125 | Приход од продаје услуга купцима из Републике Српске-паук (без МУП-а) | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 100,00% | - | 0,02% |
| 20 | 61126 | Приход од продаје услуга купцима из Републике Српске-паук (за МУП) | 40.000,00 | 40.000,00 | 45.000,00 | 112,50% | 112,50% | 0,79% |
| 21 | 61127 | Приход од продаје услуга купцима из Републике Српске-фекална цистерна | 2.000,00 | 1.200,00 | 1.500,00 | 75,00% | 125,00% | 0,03% |
| 22 | 61128 | Приход од продаје услуга купцима из Републике Српске-цистерна за воду | 2.500,00 | 1.600,00 | 2.000,00 | 80,00% | 125,00% | 0,04% |
| **23** | **611** | **Приход од продаје учинака у Републици Српској** | **3.678.500,00** | **3.810.900,00** | **3.934.500,00** | **106,96%** | **103,24%** | **68,97%** |
| 24 | 61206 | Приход од продаје производа купцима из ФБиХ-расадник | 1.000,00 | 170,00 | 200,00 | 20,00% | 117,65% | 0,00% |
| 25 | 61222 | Приход од продаје услуга купцима из ФБиХ-одвоз отпада правним лицима | 45.000,00 | 52.500,00 | 53.000,00 | 117,78% | 100,95% | 0,93% |
| 26 | 61223 | Приход од продаје услуга купцима из ФБиХ-трошкови депоновања | 5.500,00 | 9.000,00 | 10.000,00 | 181,82% | 111,11% | 0,18% |
| 27 | 61227 | Приход од продаје услуга купцима из ФБиХ-фекална цистерна | 1.000,00 | 500,00 | 1.000,00 | 100,00% | 200,00% | 0,02% |
| **28** | **612** | **Приход од продаје учинака у Федерацији БиХ** | **52.500,00** | **62.170,00** | **64.200,00** | **122,29%** | **103,27%** | **1,13%** |
| 29 | 61322 | Приход од продаје услуга купцима из БД БиХ-одвоз отпада правним лицима | 12.000,00 | 11.500,00 | 12.000,00 | 100,00% | 104,35% | 0,21% |
| 30 | 61323 | Приход од продаје услуга купцима из БД БиХ-трошкови депоновања | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 100,00% | - | 0,00% |
| 31 | 61327 | Приход од продаје услуга купцима из БД БиХ-фекална цистерна | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 100,00% | - | 0,00% |
| **32** | **613** | **Приход од продаје учинака у Брчко Дистрикту БиХ** | **12.400,00** | **11.500,00** | **12.400,00** | **100,00%** | **107,83%** | **0,22%** |
| 33 | 63000 | Повећање вриједности залихе производа | 5.000,00 | 3.000,00 | 5.000,00 | 100,00% | 166,67% | 0,09% |
| **34** | **630** | **Повећање вриједности залихе учинака** | **5.000,00** | **3.000,00** | **5.000,00** | **100,00%** | **166,67%** | **0,09%** |
| 35 | 65000 | Приходи од премија | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 100,00% | - | 0,09% |
| **36** | **650** | **Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, подстицаја и слично** | **5.000,00** | **0,00** | **5.000,00** | **100,00%** | **-** | **0,09%** |
| 37 | 65100 | Приход од закупнина земљишта | 20.000,00 | 17.500,00 | 20.000,00 | 100,00% | 114,29% | 0,35% |
| 38 | 65110 | Приход од закупнина | 250.000,00 | 244.000,00 | 250.000,00 | 100,00% | 102,46% | 4,38% |
| 39 | 65130 | Приход од закупа столова у пијаци-по уговору | 230.000,00 | 220.000,00 | 230.000,00 | 100,00% | 104,55% | 4,03% |
| 40 | 65131 | Приход од закупа-дневни закуп столова у пијаци | 55.000,00 | 58.500,00 | 60.000,00 | 109,09% | 102,56% | 1,05% |
| 41 | 65132 | Приход од закупа столова-27. март | 5.000,00 | 3.200,00 | 4.000,00 | 80,00% | 125,00% | 0,07% |
| **42** | **651** | **Приходи од закупнина** | **560.000,00** | **543.200,00** | **564.000,00** | **100,71%** | **103,83%** | **9,89%** |
| 43 | 65200 | Приходи од донација примљених од државних органа | 20.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 200,00% | 100,00% | 0,70% |
| 44 | 65210 | Приходи од донација од повезаних правних лица | 28.000,00 | 27.675,00 | 28.000,00 | 100,00% | 101,17% | 0,49% |
| 45 | 65220 | Приходи од донација од других лица | 20.000,00 | 8.300,00 | 10.000,00 | 50,00% | 120,48% | 0,18% |
| 46 | 65290 | Приходи од осталих донација | 0,00 | 141.000,00 | 50.000,00 | - | 35,46% | 0,88% |
| **47** | **652** | **Приходи од донација** | **68.000,00** | **216.975,00** | **128.000,00** | **188,24%** | **58,99%** | **2,24%** |
| 48 | 65510 | Приходи из фондова-ФЗО (боловање) | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 100,00% | 100,00% | 0,53% |
| 49 | 65511 | Приходи из фондова-породиљско боловање | 5.000,00 | 25.600,00 | 10.000,00 | 200,00% | 39,06% | 0,18% |
| 50 | 65520 | Приходи од завода | 26.000,00 | 26.800,00 | 5.000,00 | 19,23% | 18,66% | 0,09% |
| **51** | **655** | **Приходи из намјенских извора финансирања** | **61.000,00** | **82.400,00** | **45.000,00** | **73,77%** | **54,61%** | **0,79%** |
| 52 | 65901 | Остали пословни приходи од продаје амбалажног отпада-стакло | 10.000,00 | 7.000,00 | 10.000,00 | 100,00% | 142,86% | 0,18% |
| 53 | 65902 | Остали пословни приходи од продаје амбалажног отпада-бијели папир | 10.000,00 | 10.000,00 | 12.000,00 | 120,00% | 120,00% | 0,21% |
| 54 | 65903 | Остали пословни приходи од продаје амбалажног отпада-картон | 10.000,00 | 10.000,00 | 12.000,00 | 120,00% | 120,00% | 0,21% |
| 55 | 65904 | Остали пословни приходи од продаје амбалажног отпада-прозирна фолија | 1.000,00 | 600,00 | 1.000,00 | 100,00% | 166,67% | 0,02% |
| 56 | 65905 | Остали пословни приходи-гријање пословних простора под закупом | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 100,00% | - | 0,00% |
| 57 | 65906 | Остали пословни приходи од продаје амбалажног отпада-лименке | 1.000,00 | 1.200,00 | 1.500,00 | 150,00% | 125,00% | 0,03% |
| 58 | 65907 | Остали пословни приходи од продаје амбалажног отпада-шарена фолија | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 100,00% | - | 0,02% |
| 59 | 65908 | Остали пословни приходи за које није прописан посебан рачун | 1.000,00 | 200,00 | 500,00 | 50,00% | 250,00% | 0,01% |
| **60** | **659** | **Остали пословни приходи** | **34.200,00** | **29.000,00** | **38.200,00** | **111,70%** | **131,72%** | **0,67%** |
| 61 | 66010 | Приходи од затезних камата од повезаних правних лица | 10.000,00 | 2.200,00 | 2.000,00 | 20,00% | 90,91% | 0,04% |
| **62** | **660** | **Финансиски приходи од повезаних правних лица** | **10.000,00** | **2.200,00** | **2.000,00** | **20,00%** | **90,91%** | **0,04%** |
| 63 | 66130 | Затезне камате у земљи-правна лица | 15.000,00 | 13.000,00 | 15.000,00 | 100,00% | 115,38% | 0,26% |
| 64 | 66131 | Затезне камате у земљи-физичка лица | 45.000,00 | 42.500,00 | 45.000,00 | 100,00% | 105,88% | 0,79% |
| 65 | 66190 | Остале камате | 2.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 250,00% | 100,00% | 0,09% |
| **66** | **661** | **Приходи од камата** | **62.000,00** | **60.500,00** | **65.000,00** | **104,84%** | **107,44%** | **1,14%** |
| 67 | 67520 | Добици од продаје ситног алата и инвентара – лицитација | 0,00 | 2.900,00 | 2.000,00 | - | 68,97% | 0,04% |
| **68** | **675** | **Добици по основу продаје материјала** | **0,00** | **2.900,00** | **2.000,00** | **-** | **68,97%** | **0,04%** |
| 69 | 67710 | Приходи од наплаћених потраживања-правна лица-индиректан отпис | 30.000,00 | 33.000,00 | 35.000,00 | 116,67% | 106,06% | 0,61% |
| 70 | 67711 | Приходи од наплаћених потраживања-физичка лица-индиректан отпис | 40.000,00 | 52.000,00 | 60.000,00 | 150,00% | 115,38% | 1,05% |
| **71** | **677** | **Наплаћена отписана потраживања** | **70.000,00** | **85.000,00** | **95.000,00** | **135,71%** | **111,76%** | **1,67%** |
| 72 | 67910 | Приходи од отписа обавеза из купопродајних односа | 0,00 | 350,00 | 500,00 | - | 142,86% | 0,01% |
| 73 | 67990 | Остали непоменути приходи | 40.000,00 | 48.000,00 | 50.000,00 | 125,00% | 104,17% | 0,88% |
| **74** | **679** | **Приходи од смањења обавеза, укидања …** | **40.000,00** | **48.350,00** | **50.500,00** | **126,25%** | **104,45%** | **0,89%** |
|  |  | **УКУПНО** | **5.382.600,00** | **5.641.125,00** | **5.704.800,00** | **105,99%** | **101,13%** | **100,00%** |

Укупни приходи за 2022. годину планирани су у износу од 5.704.800,00 КМ, док су расходи планирани у износу од 5.625.770,00 КМ, те је планирана бруто добит у износу од 79.030,00 КМ.

У оквиру класе планираних прихода за 2022. годину, детаљно образложење дато је за приходе чије је учешће у укупним приходима веће од 0,50%.

**601 – Приходи од продаје робе у Републици Српској - 0,53%**

У оквиру прихода од продаје робе у Репубици Српској, у 2022. години планирани су приходи од продаје контејнера у износу од 10.000,00 КМ и приходи од продаје отписаних сталних средстава у износу од 20.000,00 КМ.

**610 – Приходи од продаје учинака повезаним правним лицима - 11,64%**

У оквиру прихода од продаје учинака, који учествују са 11,64% у укупним приходима, потребно је истаћи приходе од услуга јавне хигијене у Бијељини и Јањи, који су планирани у износу од 330.000,00 КМ, са учешћем од 5,78% у укупним приходима. Приходи од услуга јавне хигијене заједно са приходима од услуга одвоза отпада по тендеру и приходима од услуга зимске службе, остварују се по основу учешћа на тендеру за одржавање јавне хигијене на територији Града Бијељине. План за 2022. годину рађен је на основу очекиваног 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 210.000,00 КМ. Наведени приходи планирани су на основу очекиваног издвајања Града Бијељина за услуге одржавања градског зеленила. Учешће прихода од услуга одржавања градског зеленила у укупним приходима је 3,68%. Приходе који се остварују по основу учешћа на тендерима тешко је реално планирати, јер зависе од планираних издвајања наручиоца услуга.

Приходи од услуга одржавања мјесних заједница, као и приходи од прања улица планирани су на нивоу оистварења претходне године

**611 – Приходи од продаје учинака у Републици Српској – 68,97%**

У планираним приходима највеће учешће имају приходи од услуга одвоза чврстог комуналног отпада власницима и корисницима стамбених објеката, са процентом учешћа од 48,73%. Наведени приход планиран је у укупном износу од 2.780.000,00 КМ, што је за 2,34% више од процјене остварења за 2021. годину. Повећање прихода од услуга одвоза чврстог комуналног отпада власницима и корисницима стамбених објеката, планирано је на основу планираног повећања броја корисника одвоза чврстог комуналног отпада и на основу повећања корисних стамбених површина, јер је приликом контроле утврђено одступање у корисним стамбеним површинама на терену у односу на евидентирано стање.

Приходи од услуга одвоза чврстог комуналног отпада правним субјектима из Републике Српске, планирани су у износу од 1.030.000,00 КМ, односно за 5,10% више у односу на процјену остварења за 2021. годину, а по основу повећања броја нових корисника и провјере постојећих корисника са важећим цјеновником комуналних услуга.

Остали приходи у оквиру синтетичког конта 611, планирани су на нивоу остварења претходне године.

**651 – Приходи од закупнина – 9,89%**

Планирани приходи од услуга закупа пословних простора-локала, који су у власништву АД „Комуналац“ Бијељина, износе 250.000,00 КМ, са учешћем у укупним приходима од 4,38%. У току првих шест мјесеци 2021. године, дошло је до значајног пада у остварењу прихода од услуга закупа, који је узрокован немогућношћу издавања одређених локала. У 2021. години на тринаестој ванредној сједници Скупштине акционара АД „Комуналац“ Бијељина, донесена је Одлука о утврђивању цијена мјесечне закупнине пословних простора, по основу које су постојеће цијене закупа кориговане наниже, те је у другој половини 2021. године издат већи дио локала који нису могли да се издају у првој половини 2021. године. У наредном периоду потребно је предузети одређене мјере на реновирању пословних простора који се издају под закуп, како би се задржали постојећи и привукли нови закупци.

Приходи од услуга закупа пијачних столова, планирани су у износу од 294.000,00 КМ. Учешће планираних прихода од услуга закупа пијачних столова у укупно планираним приходима је 5,15%. Није планирано значајно повећање прихода у текућој години у односу на ранији период, а процјена је вршена на бази процјене остварења за 2021. годину.

**652 – Приходи од донација – 2,24%**

Приходи од донација планирани су у укупном износу од 128.000,00 КМ, са процентуалним учешћем у укупним приходима од 2,24%, у оквиру којих су планирани приходи од донација државних органа у износу од 40.000,00 КМ, приходи од донација повезаних правних лица у износу од 28.000,00 КМ, приходи од донација од других лица у износу од 10.000,00 КМ и приходи од осталих донација у износу од 50.000,00 КМ. Сви наведени приходи, изузев прихода од осталих донација, остварују се по основу разграничења донација за износ обрачунате амортизације сталних средстава набављених средствима донације.

**655 – Приходи из намјенских извора финансирања – 0,79%**

Приходи из намјенских извора финансирања планирани су у укупном износу од 45.000,00 КМ са процентуалним учешћем у укупним приходима од 0,79%. Наведене приходе је немогуће прецизно планирати јер су то приходи који се одтварују по основу рефундације накнада за боловање и породиљско боловање и рефундације накнада за приправнике.

**659 – Остали пословни приходи – 0,67%**

У оквиру осталих пословних прихода, планирани су приходи од продаје амбалажног отпада, и то: стакло, бијели папир, картон, прозирна фолија, лименке и шарена фолија.

План је рађен на основу процјене количина амбалажног отпада у 2021. години са одређеним повећањем у наредном периоду, јер је у 2022. години планирана изградња зелених острва за селекцију отпада на мјесту настанка.

Остали пословни приходи планирани су у укупном износу од 38.200,00 КМ са процентуалним учешћем у укупним приходима од 0,67%.

**661 – Приходи од камата – 1,14%**

У оквиру прихода од камата, који су планирани у укупном износу од 65.000,00 КМ, са процентуалним учешћем од 1,14% у укупним приходима, планирани су приходи од затезних камата за правна лица у износу од 15.000,00 КМ, приходи од затезних камата за физичка лица у износу од 45.000,00 КМ и приходи од осталих камата у износу од 5.000,00 КМ. Сви наведени приходи планирани су на основу процјене остварења за 2021. годину.

**677 – Наплаћена отписана потраживања – 1,67%**

У току 2021. године предузете су све расположиве мјере за наплату отписаних потраживања, те је у 2021. години знатно више наплаћено отписаних потраживања у односу на план.

План прихода од наплаћених отписаних потраживања за 2022. годину, рађен је на основу остварења из текуће године и планираних активности у сљедећој години. Приликом сачињавања плана прихода од отписаних потраживања, а.д. „Комуналац“ Бијељина у свом пословању се сусреће са великим бројем проблема, од којих је потребно истаћи најважније:

* непостојање ваљане законске регулативе којом се регулише одвоз отпада, па самим тим и наплата извршених услуга одвоза,
* непотпуна база података корисника,
* велики број корисника и потенцијална опасност застаре потраживања,
* проблем наплате од друштва са ограниченом одговорношћу,
* непостојање довољног броја закључених уговора са корисницима,
* проблеми доказивања извршених услуга у извршном поступку и
* високи трошкови покретања приједлога за извршење.

**679 – Приходи од смањења обавеза, укидања неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи – 0,89%**

У оквиру синтетичког конта 679, аналитички су планирани приходи од отписа обавеза из купопродајних односа у износу од 500,00 КМ и остали непоменути приходи у износу од 50.000,00 КМ, који се односе на приходе од наплаћених трошкова извршења у току пословне године.

План наведених прихода је рађен на основу процјене остварења на дан 31.12.2021. године.

**ПЛАН РАСХОДА ЗА 2022. ГОДИНУ**

| **РБ** | **Конто** | **Назив конта** | **План за 2021. годину** | **Процјена остварења 31.12.2021.[[2]](#footnote-2)** | **План за 2022. годину** | **Индекс (6/4)** | **Индекс (6/5)** | **% учешћа (6)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| 1 | 50100 | Набавна вриједност продате робе на мало-расадник | 5.000,00 | 5.500,00 | 6.000,00 | 120,00% | 109,09% | 0,11% |
| 2 | 50101 | Набавна вриједност продате робе на мало-готовинска | 5.000,00 | 700,00 | 1.000,00 | 20,00% | 142,86% | 0,02% |
| 3 | 50102 | Набавна вриједност продате робе на мало-жирална | 1.000,00 | 300,00 | 1.000,00 | 100,00% | 333,33% | 0,02% |
| **4** | **501** | **Набавна вриједност продате робе** | **11.000,00** | **6.500,00** | **8.000,00** | **72,73%** | **123,08%** | **0,14%** |
| 5 | 50230 | Набавна вриједност продатих постројења и опреме намијењених продаји | 5.000,00 | 6.500,00 | 7.000,00 | 140,00% | 107,69% | 0,12% |
| **6** | **502** | **Набавна вриједност продатих сталних средстава прибављених ради продаје** | **5.000,00** | **6.500,00** | **7.000,00** | **140,00%** | **107,69%** | **0,12%** |
| 7 | 51100 | Трошкови сировина и материјала | 60.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 83,33% | 100,00% | 0,89% |
| **8** | **511** | **Трошкови материјала за израду** | **60.000,00** | **50.000,00** | **50.000,00** | **83,33%** | **100,00%** | **0,89%** |
| 9 | 51210 | Отпис ауто-гума | 15.000,00 | 10.000,00 | 15.000,00 | 100,00% | 150,00% | 0,27% |
| 10 | 51211 | Отпис ауто-гума-(протект) | 15.000,00 | 10.000,00 | 15.000,00 | 100,00% | 150,00% | 0,27% |
| 11 | 51220 | Отпис ХТЗ опреме | 25.000,00 | 20.000,00 | 25.000,00 | 100,00% | 125,00% | 0,44% |
| 12 | 51240 | Трошкови резервних дијелова-нови | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 100,00% | 100,00% | 1,07% |
| 13 | 51241 | Трошкови резервних дијелова-половни | 0,00 | 500,00 | 5.000,00 | - | 1000,00% | 0,09% |
| 14 | 51250 | Трошкови канцеларијског материјала | 12.000,00 | 11.000,00 | 12.000,00 | 100,00% | 109,09% | 0,21% |
| **15** | **512** | **Трошкови режијског материјала** | **127.000,00** | **111.500,00** | **132.000,00** | **103,94%** | **118,39%** | **2,35%** |
| 16 | 51301 | Трошкови нафтних деривата-дизел Е5 | 232.000,00 | 245.000,00 | 250.000,00 | 107,76% | 102,04% | 4,44% |
| 17 | 51302 | Трошкови нафтних деривата -бензин | 4.000,00 | 3.800,00 | 4.000,00 | 100,00% | 105,26% | 0,07% |
| 18 | 51303 | Трошкови нафтних деривата -аутогас | 1.000,00 | 1.200,00 | 1.500,00 | 150,00% | 125,00% | 0,03% |
| 19 | 51304 | Трошкови нафтних деривата (мазива) | 12.000,00 | 8.000,00 | 12.000,00 | 100,00% | 150,00% | 0,21% |
| 20 | 51330 | Трошкови електричне енергије | 27.000,00 | 27.000,00 | 28.000,00 | 103,70% | 103,70% | 0,50% |
| 21 | 51370 | Трошкови воде | 9.000,00 | 11.000,00 | 12.000,00 | 133,33% | 109,09% | 0,21% |
| **22** | **513** | **Трошкови горива и енергије** | **285.000,00** | **296.000,00** | **307.500,00** | **107,89%** | **103,89%** | **5,47%** |
| 23 | 52000 | Трошкови бруто зараде | 2.520.000,00 | 2.655.000,00 | 2.680.000,00 | 106,35% | 100,94% | 47,64% |
| **24** | **520** | **Трошкови бруто зарада** | **2.520.000,00** | **2.655.000,00** | **2.680.000,00** | **106,35%** | **100,94%** | **47,64%** |
| 25 | 52210 | Трошкови бруто накнада члановима Надзорног одбора | 29.850,00 | 27.800,00 | 30.000,00 | 100,50% | 107,91% | 0,53% |
| **26** | **522** | **Трошкови бруто накнада члановима Надзорног одбора** | **29.850,00** | **27.800,00** | **30.000,00** | **100,50%** | **107,91%** | **0,53%** |
| 27 | 52300 | Трошкови бруто накнада члановима Одбора за ревизију | 29.850,00 | 29.800,00 | 30.000,00 | 100,50% | 100,67% | 0,53% |
| 28 | 52320 | Трошкови бруто накнада члановима комисије | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 100,00% | - | 0,02% |
| **29** | **523** | **Трошкови бруто накнада чл. Одбора за ревизију, других одбора, ком.** | **30.850,00** | **29.800,00** | **31.000,00** | **100,49%** | **104,03%** | **0,55%** |
| 30 | 52430 | Помоћ запосленим у складу са прописима о раду | 20.000,00 | 21.000,00 | 22.000,00 | 110,00% | 104,76% | 0,39% |
| **31** | **524** | **Трошкови отпремнина, нагр. и помоћи у складу са прописима о раду** | **20.000,00** | **21.000,00** | **22.000,00** | **110,00%** | **104,76%** | **0,39%** |
| 32 | 52500 | Трошкови дневница на службеном путу | 3.000,00 | 2.300,00 | 3.000,00 | 100,00% | 130,43% | 0,05% |
| 33 | 52510 | Трошкови смјештаја и исхране на службеном путу | 3.000,00 | 1.400,00 | 3.000,00 | 100,00% | 214,29% | 0,05% |
| 34 | 52520 | Трошкови превоза на службеном путу | 2.000,00 | 400,00 | 2.000,00 | 100,00% | 500,00% | 0,04% |
| **35** | **525** | **Трошкови запослених на службеном путу** | **8.000,00** | **4.100,00** | **8.000,00** | **100,00%** | **195,12%** | **0,14%** |
| 36 | 52900 | Накнада трошкова превоза запосленим | 80.000,00 | 83.000,00 | 85.000,00 | 106,25% | 102,41% | 1,51% |
| 37 | 52990 | Остале накнаде трошкова запосленим (регрес, 8.март,васкрс и зимница) | 145.000,00 | 207.000,00 | 210.000,00 | 144,83% | 101,45% | 3,73% |
| 38 | 52991 | Остале накнаде трошкова запосленим -Божић | 30.000,00 | 29.500,00 | 30.000,00 | 100,00% | 101,69% | 0,53% |
| 39 | 52992 | Остале накнаде трошкова (топли оброк) | 75.000,00 | 79.000,00 | 80.000,00 | 106,67% | 101,27% | 1,42% |
| **40** | **529** | **Трошкови бруто осталих личних расхода** | **330.000,00** | **398.500,00** | **405.000,00** | **122,73%** | **101,63%** | **7,20%** |
| 41 | 53100 | Трошкови превоза | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 100,00% | - | 0,02% |
| 42 | 53130 | Трошкови ПТТ услуга | 20.000,00 | 18.000,00 | 20.000,00 | 100,00% | 111,11% | 0,36% |
| 43 | 53131 | Трошкови ПТТ услуга-пошиљке | 3.500,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 114,29% | 100,00% | 0,07% |
| 44 | 53150 | Трошкови интернет услуга и бежичног преноса података | 1.800,00 | 1.800,00 | 2.000,00 | 111,11% | 111,11% | 0,04% |
| **45** | **531** | **Трошкови транспортних услуга** | **26.300,00** | **23.800,00** | **27.000,00** | **102,66%** | **113,45%** | **0,48%** |
| 46 | 53200 | Трошкови услуга на текућем одржавању сталних средстава | 20.000,00 | 25.000,00 | 30.000,00 | 150,00% | 120,00% | 0,53% |
| 47 | 53210 | Трошкови услуга на инвестиционом одржавању сталних средстава | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 100,00% | - | 0,04% |
| **48** | **532** | **Трошкови услуга одржавања** | **22.000,00** | **25.000,00** | **32.000,00** | **145,45%** | **128,00%** | **0,57%** |
| 49 | 53340 | Закупнина опреме | 14.000,00 | 17.000,00 | 18.000,00 | 128,57% | 105,88% | 0,32% |
| 50 | 53390 | Трошкови осталих закупа | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 100,00% | 100,00% | 0,05% |
| **51** | **533** | **Трошкови закупа** | **17.000,00** | **20.000,00** | **21.000,00** | **123,53%** | **105,00%** | **0,37%** |
| 52 | 53500 | Трошкови огласа у новинама,ТВ | 15.000,00 | 3.000,00 | 15.000,00 | 100,00% | 500,00% | 0,27% |
| 53 | 53520 | Трошкови улагања у предмете на пропагандним порукама | 5.000,00 | 4.000,00 | 5.000,00 | 100,00% | 125,00% | 0,09% |
| 54 | 53590 | Остали трошкови за рекламу и пропаганду | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 100,00% | 100,00% | 0,02% |
| **55** | **535** | **Трошкови рекламе и пропаганде** | **21.000,00** | **8.000,00** | **21.000,00** | **100,00%** | **262,50%** | **0,37%** |
| 56 | 53900 | Трошкови за услуге у промету | 11.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 90,91% | 100,00% | 0,18% |
| 57 | 53920 | Трошкови за услуге заштите на раду | 8.000,00 | 6.000,00 | 8.000,00 | 100,00% | 133,33% | 0,14% |
| 58 | 53960 | Привремени и повремени послови | 10.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 110,00% | 100,00% | 0,20% |
| 59 | 53981 | Трошкови депоновања-отпадне воде | 1.000,00 | 500,00 | 1.000,00 | 100,00% | 200,00% | 0,02% |
| 60 | 53983 | Трошкови депоновања-чврсти отпад | 1.150.000,00 | 1.130.000,00 | 1.140.000,00 | 99,13% | 100,88% | 20,26% |
| 61 | 53990 | Трошкови осталих производних услуга | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 100,00% | 100,00% | 0,04% |
| **62** | **539** | **Трошкови осталих услуга** | **1.182.000,00** | **1.159.500,00** | **1.172.000,00** | **99,15%** | **101,08%** | **20,83%** |
| 63 | 54000 | Трошкови амортизације | 300.000,00 | 310.000,00 | 310.000,00 | 103,33% | 100,00% | 5,51% |
| **64** | **540** | **Трошкови амортизације** | **300.000,00** | **310.000,00** | **310.000,00** | **103,33%** | **100,00%** | **5,51%** |
| 65 | 54140 | Трошкови резервисања за отпремнине | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 100,00% | 100,00% | 0,09% |
| **66** | **541** | **Трошкови резервисања** | **5.000,00** | **5.000,00** | **5.000,00** | **100,00%** | **100,00%** | **0,09%** |
| 67 | 55010 | Трошкови ревизије финансијских извјештаја | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 100,00% | 100,00% | 0,09% |
| 68 | 55020 | Трошкови адвокатских услуга | 10.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 150,00% | 100,00% | 0,27% |
| 69 | 55030 | Трошкови здравствених услуга | 7.000,00 | 7.000,00 | 8.000,00 | 114,29% | 114,29% | 0,14% |
| 70 | 55040 | Трошкови стручног образовања запослених | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 100,00% | - | 0,04% |
| 71 | 55050 | Трошкови стручног усавршања-семинари | 5.000,00 | 2.000,00 | 5.000,00 | 100,00% | 250,00% | 0,09% |
| 72 | 55060 | Трошкови измјена на постојећим програмима | 5.000,00 | 3.600,00 | 5.000,00 | 100,00% | 138,89% | 0,09% |
| 73 | 55090 | Остале непроизводне услуге | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 100,00% | 100,00% | 0,36% |
| **74** | **550** | **Трошкови непроизводних услуга** | **54.000,00** | **52.600,00** | **60.000,00** | **111,11%** | **114,07%** | **1,07%** |
| 75 | 55100 | Трошкови репрезентације у пословним просторијама | 6.000,00 | 4.000,00 | 6.000,00 | 100,00% | 150,00% | 0,11% |
| 76 | 55110 | Трошкови репрезентације на сајамским и другим манифестацијама | 0,00 | 4.000,00 | 5.000,00 | - | 125,00% | - |
| 77 | 55120 | Трошкови угоститељских услуга у ужем смислу (храна и пиће) | 5.000,00 | 3.000,00 | 5.000,00 | 100,00% | 166,67% | 0,09% |
| 78 | 55140 | Трошкови угоститељских услуга приликом прослава | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 100,00% | 100,00% | 0,04% |
| 79 | 55150 | Трошкови за поклоне | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 100,00% | 100,00% | 0,04% |
| 80 | 55190 | Остали трошкови репрезентације | 3.000,00 | 1.000,00 | 3.000,00 | 100,00% | 300,00% | 0,05% |
| **81** | **551** | **Трошкови репрезентације** | **18.000,00** | **16.000,00** | **23.000,00** | **127,78%** | **143,75%** | **0,41%** |
| 82 | 55200 | Премија осигурања некретнина, постројења и опреме | 3.000,00 | 4.000,00 | 4.500,00 | 150,00% | 112,50% | 0,08% |
| 83 | 55240 | Премија осигурања од одговорности према трећим лицима | 1.500,00 | 0,00 | 2.000,00 | 133,33% | - | 0,04% |
| 84 | 55260 | Премија за обавезно осигурање лица | 8.500,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 105,88% | 100,00% | 0,16% |
| **85** | **552** | **Трошкови премија осигурања** | **13.000,00** | **13.000,00** | **15.500,00** | **119,23%** | **119,23%** | **0,28%** |
| 86 | 55300 | Трошкови платног промета-Наша банка | 700,00 | 1.100,00 | 1.200,00 | 171,43% | 109,09% | 0,02% |
| 87 | 55301 | Трошкови платног промета-Сбербанка | 300,00 | 180,00 | 200,00 | 66,67% | 111,11% | 0,00% |
| 88 | 55302 | Трошкови платног промета-Нова банка | 500,00 | 230,00 | 250,00 | 50,00% | 108,70% | 0,00% |
| 89 | 55303 | Трошкови платног промета-Комерцијална банка | 200,00 | 100,00 | 120,00 | 60,00% | 120,00% | 0,00% |
| 90 | 55304 | Трошкови платног промета-девизни рачун | 100,00 | 20,00 | 100,00 | 100,00% | 500,00% | 0,00% |
| 91 | 55305 | Трошкови платног промета-Аддико банка | 4.500,00 | 7.200,00 | 7.300,00 | 162,22% | 101,39% | 0,13% |
| 92 | 55306 | Трошкови платног промета -НЛБ банка | 300,00 | 200,00 | 300,00 | 100,00% | 150,00% | 0,01% |
| 93 | 55310 | Трошкови платног промета-гаранције | 2.000,00 | 1.600,00 | 2.000,00 | 100,00% | 125,00% | 0,04% |
| **94** | **553** | **Трошкови платног промета** | **8.600,00** | **10.630,00** | **11.470,00** | **133,37%** | **107,90%** | **0,20%** |
| 95 | 55400 | Чланарине привредним удружењима | 0,00 | 0,00 | 500,00 | - | - | 0,01% |
| 96 | 55420 | Чланарине пословним удружењима | 1.000,00 | 500,00 | 500,00 | 50,00% | 100,00% | 0,01% |
| **97** | **554** | **Трошкови чланарина** | **1.000,00** | **500,00** | **1.000,00** | **100,00%** | **200,00%** | **0,02%** |
| 98 | 55500 | Порез на имовину | 7.000,00 | 7.800,00 | 8.000,00 | 114,29% | 102,56% | 0,14% |
| 99 | 55510 | Накнада за општекорисна дејства шума | 3.500,00 | 3.600,00 | 3.700,00 | 105,71% | 102,78% | 0,07% |
| 100 | 55520 | Накнада за противпожарну заштиту | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.600,00 | 106,67% | 106,67% | 0,03% |
| 101 | 55540 | Накнада за коришћење и загађење вода | 2.000,00 | 2.500,00 | 2.600,00 | 130,00% | 104,00% | 0,05% |
| 102 | 55570 | Комунална и републичка такса на фирму | 1.150,00 | 1.150,00 | 1.300,00 | 113,04% | 113,04% | 0,02% |
| 103 | 55571 | Комунална накнада-општинска | 6.168,00 | 6.168,00 | 6.500,00 | 105,38% | 105,38% | 0,12% |
| **104** | **555** | **Трошкови пореза** | **21.318,00** | **22.718,00** | **23.700,00** | **111,17%** | **104,32%** | **0,42%** |
| 105 | 55600 | Доприноси за професионалну рехабилитацију инвалида | 5.500,00 | 5.700,00 | 6.000,00 | 109,09% | 105,26% | 0,11% |
| 106 | 55691 | Остали доприноси на терет трошкова-волонтери | 5.000,00 | 2.400,00 | 3.000,00 | 60,00% | 125,00% | 0,05% |
| **107** | **556** | **Трошкови доприноса** | **10.500,00** | **8.100,00** | **9.000,00** | **85,71%** | **111,11%** | **0,16%** |
| 108 | 55900 | Трошкови огласа у штампи | 2.000,00 | 2.200,00 | 2.500,00 | 125,00% | 113,64% | 0,04% |
| 109 | 55911 | РТВ такса-порез на посједовање тв апарата | 90,00 | 90,00 | 100,00 | 111,11% | 111,11% | 0,00% |
| 110 | 55913 | Судске таксе по извршним поступцима | 50.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 120,00% | 100,00% | 1,07% |
| 111 | 55915 | Судске таксе-остале | 5.000,00 | 2.200,00 | 5.000,00 | 100,00% | 227,27% | 0,09% |
| 112 | 55920 | Судски трошкови и трошкови вјештачења | 1.000,00 | 200,00 | 1.000,00 | 100,00% | 500,00% | 0,02% |
| 113 | 55930 | Трошкови претплате на часописе и стручне публикације | 2.000,00 | 1.500,00 | 2.000,00 | 100,00% | 133,33% | 0,04% |
| 114 | 55950 | Трошкови за регистрацију возила | 30.000,00 | 28.000,00 | 30.000,00 | 100,00% | 107,14% | 0,53% |
| 115 | 55990 | Остали нематеријални трошкови | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 100,00% | - | 0,18% |
| **116** | **559** | **Остали нематеријални трошкови** | **100.090,00** | **94.190,00** | **110.600,00** | **110,50%** | **117,42%** | **1,97%** |
| 117 | 56000 | Камате из односа са повезаним правним лицима | 100,00 | 350,00 | 500,00 | 500,00% | 142,86% | 0,01% |
| **118** | **560** | **Финансијски расходи** | **100,00** | **350,00** | **500,00** | **500,00%** | **142,86%** | **0,01%** |
| 119 | 56190 | Камате по осталим финансијским обавезама | 10.000,00 | 100,00 | 1.000,00 | 10,00% | 1000,00% | 0,02% |
| **120** | **561** | **Расходи камата** | **10.000,00** | **100,00** | **1.000,00** | **10,00%** | **1000,00%** | **0,02%** |
| 121 | 57020 | Неотписана вриједност и додатни трошкови расходовања постројења и опреме | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 100,00% | 100,00% | 0,09% |
| **122** | **570** | **Губици по основу продаје и расходовања нематеријалних средстава, некретнина, постројења и опреме** | **5.000,00** | **5.000,00** | **5.000,00** | **100,00%** | **100,00%** | **0,09%** |
| 123 | 57800 | Расходи по основу исправке вриједности потраживања од купаца | 80.000,00 | 90.000,00 | 80.000,00 | 100,00% | 88,89% | 1,42% |
| 124 | 57820 | Расходи по основу директног отписа потраживања од купаца | 10.000,00 | 20.000,00 | 10.000,00 | 100,00% | 50,00% | 0,18% |
| **125** | **578** | **Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања** | **90.000,00** | **110.000,00** | **90.000,00** | **100,00%** | **81,82%** | **1,60%** |
| 126 | 57970 | Порез на додату вриједност на прекомјерни кало,растур,квар и лом | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 100,00% | 100,00% | 0,01% |
| 127 | 57990 | Непоменути остали расходи | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 100,00% | 100,00% | 0,02% |
| **128** | **579** | **Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе и остали расходи** | **1.500,00** | **1.500,00** | **1.500,00** | **100,00%** | **100,00%** | **0,03%** |
| 129 | 59100 | Расходи по основу исправке грешака из ранијих година који нису мат.значајни | 5.000,00 | 6.600,00 | 5.000,00 | 100,00% | 75,76% | 0,09% |
| **130** | **579** | **Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе и остали расходи** | **5.000,00** | **6.600,00** | **5.000,00** | **100,00%** | **75,76%** | **0,09%** |
|  |  | **УКУПНО** | **5.338.108,00** | **5.499.288,00** | **5.625.770,00** | **105,39%** | **102,30%** | **100,00%** |

Планирани расходи за 2022. годину износе 5.625.770 КМ.

У оквиру класе планираних расхода за 2022. годину, детаљно образложење дато је за расходе чије је учешће у укупним расходима веће од 0,50%.

**511 – Трошкови материјала за израду – 0,89%**

Трошкови сировина и материјала, са учешћем у укупним расходима од 0,89%, планирани су у износу од 50.000,00 КМ. План трошкова вршен је на основу процјене остварења трошкова сировина и материјала за 2021. годину.

**512 – Трошкови режијског материјала – 2,35%**

У оквиру трошкова режијског материјала, за 2022. годину планирани су трошкови отписа ауто-гума, трошкови отписа ХТЗ опреме, трошкови резервних дијелова и трошкови канцеларијског материјала.

У 2021. години, на основу процјене остварења трошкова, постигнуте су значајне уштеде у трошковима отписа ауто-гума и отписа ХТЗ опреме.

План трошкова отписа ауто-гума (нове и протектиране), израђен је на основу процјене стручних служби и очекиване потрошње у току 2022. године.

План трошкова отписа ХТЗ опреме, израђен је на основу утрошка ХТЗ опреме у текућој години и процијењених отписа за 2022. годину.

Трошкове резеревних дијелова (нови и половни), тешко је прецизно планирати, јер је просјек старости возног парка преко 20 година, што ствара додатне проблеме приликом набавке резервних дијелова. Половни резервни дијелови планирани су у већем износу од утрошка 2021. године, јер одређене дијелове за поједина возила немогуће је набавити у трговинама нових дијелова, а кварови старих возила су учестали и веома често непредвидиви.

Трошкови канцеларијског материјала су планирани у незнатно већем износу од утрошка текуће године, јер је примјетно повећање цијена појединих ставки.

**513 – Трошкови горива и енергије – 5,47%**

У оквиру трошкова горива и енергије, планирани су трошкови нафтних деривата, трошкови електричне енергије и трошкови воде.

Трошкови нафтних деривата у 2021. години, већи су од планираних трошкова, првенствено због повећане цијене, те је и план наведених трошкова за 2022. годину рађен на основу постојећих цијена и потребних количина горива и мазива.

Трошкови електричне енергије су планирани на основу процјене остварења 2021. године и најављеног минималног повећања цијена у 2022. години.

Трошкови воде су планирани у износу од 12.000,00 КМ, првенствено због планиране изградње платоа за прање возила у кругу Службе комуналних услуга, чиме би се утрошак воде повећао.

**520 – Трошкови бруто зарада – 47,64%**

Трошкови бруто зарада, који у укупним расходима имају највеће учешће са 47,64%, планирани су у износу од 2.680.000,00 КМ, док је процијењено остварење трошкова на дан 31.12.2021. године 2.655.000,00 КМ.

Велики проценат учешћа трошкова бруто зарада у укупним расходима, директно је повезан са бројем извршилаца, који су неопходни због услужне дјелатности Друштва.

Повећање трошкова бруто зарада у 2022. години у односу на остварење 2021. године, планирано је због најављеног повећања најниже плате у Републици Српској у току 2022. године. АД „Комуналац“ Бијељина упошљава 26 радника, којима се исплаћује најнижа плата у Републици Српској (најнижа плата се увећева за минули стаж и остале нарађене сате).

**522 – Трошкови бруто накнада члановима надзорног одбора – 0,53%**

Трошкови бруто накнада члановима надзорног одбора (пет чланова), мјесечно износе 2.480,16 КМ (нето 1.500,00 КМ), односно годишње 29.761,92 КМ, те је за 2022. годину планирано издвајање од 30.000,00 КМ.

**523 – Трошкови бруто накнада члановима одбора за ревизију, других**

**одбора и комисија – 0,55%**

Трошкови бруто накнада члановима одбора за ревизију и директору одјељења интерне ревизије (четири члана – три члана одбора за ревизију и директор одјељења интерне ревизије), мјесечно износе 2.480,16 КМ (нето 1.500,00 КМ), односно годишње 29.761,92 КМ, те је за 2022. годину планирано издвајање од 30.000,00 КМ.

Поред наведеног издвајања за бруто накнаде чланова одбора за ревизију, планирано је издвајање за чланове комисије у износу од 1.000,00 КМ, јер је у току 2022. године планирано расписивање конкурса за избор чланова одбора за ревизију.

**529 – Трошкови бруто осталих личних расхода – 7,20%**

У оквиру синтетичког конта 529, планирана су издвајања на име накнада трошкова превоза запосленим у износу од 85.000,00 КМ, осталих накнада трошкова запосленим (регрес, 8.март, васкрс и зимница) у износу од 210.000,00 КМ, накнаде трошкова запосленим за божићне празнике у износу од 30.000,00 КМ и издвајања за трошкове исхране радника у износу од 80.000,00 КМ.

Сва издвајања у оквиру синтетичког конта 529, планирана су на основу издвајања из 2021. године и на основу задржавања постојећег броја радника.

**532 – Трошкови услуга одржавања – 0,57%**

У оквиру трошкова услуга одржавања евидентирају се трошкови услуга на текућем одржавању сталних средстава и трошкови услуга на инвестиционом одржавању сталних средстава.

Трошкови услуга на текућем одржавању сталних средстава планирани су у износу од 30.000,00 КМ, док су у текућој години по основу процјене остварени у износу од 25.000,00 КМ. Велики трошкови наведених услуга настају због застарјелог возног парка и немогућности запослених механичара да изврше специфичне поправке на возилима и опреми.

Трошкови услуга на инвестиционом одржавању сталних средстава планирани су на нивоу планираних трошкова из 2021. године.

**539 – Трошкови осталих услуга – 20,83%**

Трошкови осталих услуга, имају значајно учешће у укупним расходима, првенствено због високих трошкова депоновања чврстог комуналног отпада, који у укупним расходима учествују са 20,26%.

Трошкови депоновања чврстог комуналног отпада планирани су на основу задржавања постојеће цијене депоновања уз незнатно повећање количина прикупљеног чврстог комуналног отпада, а на основу планираног повећања броја корисника. Значајне уштеде на трошковима депоновања чврстог комуналног отпада, могу се постићи израдом зелених острва, чиме би се омогућило раздвајање отпада на мјесту настанка. Таквим системом управљања отпадом смањиле би се количине депонованог отпада а повећао приход од продаје амбалажног отпада.

У оквиру трошкова осталих услуга сви остали трошкови су планирани на нивоу плана из 2021. године.

**540 – Трошкови амортизације – 5,51%**

Трошкови амортизације, који представљају значајну ставку у укупним расходима, првенствено због велике количине опреме која је неопходна за пружање услуга прикупљања и одвожења отпада, за 2022. годину планирани у износу од 310.000,00 КМ. Истеком 2021. године, значајан број опреме која се и даље користи амортизован је у 100% износу, те је у току 2022. године неопходно покренути процедуру процјене економског вијека трајања и стварне вриједности опреме и осталих сталних средстава, како би се финансијски извјештаји за 2022. годину израдили и презентовали у складу са важећим законским прописима и стандардима.

**550 – Трошкови непроизводних услуга – 1,07%**

У оквиру трошкова непроизводних услуга, који у укупним расходима учествују са 1,07%, планирани су сљедећи трошкови:

* трошкови ревизије финансијских извјештаја у износу од 5.000,00 КМ, који су на нивоу остварења 2021. године,
* трошкови адвокатских услуга у износу од 15.000,00 КМ, који су планирани по основу издвајања из 2021. године. Трошкове адвокатских услуга тешко је планирати, јер постоји велики број непознатих фактора који утичу на висину наведених трошкова,
* трошкови здравствених услуга у износу од 8.000,00 КМ,
* трошкови стручног образовања запослених у износу од 2.000,00 КМ, који су планирани за обуку запослених за рад у Microsoft Office пакетима,
* трошкови измјена на постојећим програмима у износу од 5.000,00 КМ, а који се односе на одржавање књиговодствених програма у износу од 3.600,00 КМ и евентуалне измјене на постојећим програмима у износу од 1.400,00 КМ и
* трошкови осталих непроизводних услуга у износу од 20.000,00 КМ, који су на нивоу остварења 2021. године.

**559 – Остали нематеријални трошкови – 1,97%**

Остали нематеријални трошкови, планирани су у износу од 110.600,00 КМ, у оквиру ког су планирана сљедећа издвајања:

* трошкови огласа у штампи у износу од 2.500,00 КМ, у оквиру којих се евидентирају трошкови обавјештења о набавци, трошкови објаве јавног конкурса, трошкови сазива скупштине акционара, трошкови објаве лицитација и других огласа;
* РТВ таксе – порез на посједовање ТВ апарата у износу од 100,00 КМ, које су на ниову остварења 2021. године;
* судске таксе по извршним поступцима у износу од 60.000,00 КМ, које се односе на таксе уплаћене за покретање приједлога за извршење, таксе на извршење,таксе на жалбе и друге;
* остале судске таксе у износу од 5.000,00 КМ, у оквиру којих се највећи дио односи на таксе за приступ подацима, таксе за упис промјене овлаштених лица и друге;
* судски трошкови и трошкови вјештачења у износу од 1.000,00 КМ, који се не могу реално планирати, те је план рађен на основу плана за 2021. годину;
* трошкови претплате на часописе и стручне публикације у износу од 2.000,00 КМ, у оквиру којих се евидентирају претплате за Службени гласник РС, претплате на часопис ја јавне набавке, претплата на Финрар и друге часописе и стручне публикације;
* трошкови за регистрацију возила у износу од 30.000,00 КМ, који су увећани за 2.000,00 КМ у односу на процјену остварења за 2021. годину, због планиране набавке специјалних комуналних возила и
* остали нематеријални трошкови у износу од 10.000,00 КМ, за оне трошкове који се не могу прецизно планирати и за које није прописан посебан рачун у оквиру синтетичког конта 559.

Разлика планираних прихода и расхода је планирана бруто добит у износу од 79.030,00 КМ. Одлуку о расподјели добити доноси Скупштина акционара а.д. „Комуналац“ Бијељина.

ПРЕДСЈЕДАВАЈУЋИ СКУПШТИНЕ АКЦИОНАРА ДРУШТВА

Љубиша Петровић

**АД „КОМУНАЛАЦ“ БИЈЕЉИНА**

- Скупштина акционара –

Број: 2118/2022

Датум: 11.03.2022. године

1. Процјена остварења прихода на дан 31.12.2021. године, рађена је на основу извршених књижења, са стањем на дан 31.10.2021. године, и процијењених токова прихода, закључно са 31.12.2021. године. [↑](#footnote-ref-1)
2. Процјена остварења расхода на дан 31.12.2021. године, рађена је на основу извршених књижења, са стањем на дан 31.10.2021. године, и процијењених токова расхода, закључно са 31.12.2021. године. [↑](#footnote-ref-2)