



JP "Komunalno Brčko" d.o.o.  
Brčko distrikt BiH

---

ЈП "Комунално Брчко" д.о.о.  
Брчко дистрикт БиХ

**FINANSIJSKI PLAN POSLOVANJA  
JP „KOMUNALNO BRČKO“ D.O.O.  
BRČKO DISTRIKT BiH  
ZA 2023. GODINU**





## Sadržaj:

<b>1. UVOD</b> .....	<b>3</b>
<b>2. FINANSIJSKI PLAN ZA 2023. GODINU</b> .....	<b>4</b>
<b>2.1. PLAN PRIHODA JP „KOMUNALNO BRČKO“ D.O.O.</b> .....	<b>4</b>
2.1.1. Plan prihoda RJ Elektrodistribucija .....	5
2.1.2. Plan prihoda RJ Vodovod i kanalizacija .....	5
2.1.3. Plan prihoda RJ Čistoća .....	6
<b>2.2. PLAN RASHODA JP „KOMUNALNO BRČKO“ D.O.O.</b> .....	<b>6</b>
2.2.1. Plan rashoda u RJ Elektrodistribucija .....	7
2.2.2. Plan rashoda u RJ Vodovod i kanalizacija .....	7
2.2.3. Plan rashoda u RJ Čistoća .....	7
2.2.4. Plan rashoda u RJ Administracija .....	8
2.2.5. Pregled planiranih prihoda i rashoda JP „Komunalno Brčko“ d.o.o. Brčko distrikt BiH za 2023. godinu .....	8
<b>3. PRIHODI</b> .....	<b>11</b>
<b>4. RASHODI</b> .....	<b>13</b>
<b>5. IZVORI FINANSIRANJA</b> .....	<b>17</b>
<b>6. PLAN INVESTICIJA</b> .....	<b>18</b>
<b>7. PRILOG 1. BUDŽET ZA PLATE ZA 2023. GODINU</b> .....	<b>21</b>







## 1. UVOD

JP „Komunalno Brčko“ d.o.o. Brčko distrikt BiH posluje od 1.1.2008. godine u skladu sa Odlukom o osnivanju i Zakonom o javnim preduzećima Brčko distrikta BiH.

Osnovne djelatnosti JP „Komunalno Brčko“ odnose se na pružanje usluga od opšteg interesa u Brčko distriktu BiH, odnosno: distribucija, snabdijevanje i trgovina električnom energijom, proizvodnja i distribucija vode, održavanje i uređenje javnih površina, te prikupljanje, odvoz i deponovanje komunalnog otpada.

Realizaciju usluga obezbjeđuju radne jedinice preduzeća :

-  RJ Elektrodistribucija
-  RJ Vodovod i kanalizacija
-  RJ Čistoća i
-  RJ Administracija.

Javnim preduzećem „Komunalno Brčko“ d.o.o. Brčko distrikt BiH upravlja Upravni odbor u sastavu: Davor Ninić – predsjednik, Dragan Tomić - zamjenik predsjednika, te članovi Saša Vrkačević, Mirsad Hasanbašić i Muamer Ahmetspahić.

Preduzećem rukovodi direktor, Kemal Atić, a zamjenici direktora su: Dragan Jelisić, zamjenik direktora za tehničke poslove i Branka Đurić-Žilić, zamjenik direktora za stručne i administrativne poslove.



## 2. FINANSIJSKI PLAN ZA 2023. GODINU

Projekcija finansijskog poslovanja JP „Komunalno Brčko“ d.o.o. Brčko distrikt BiH za 2023. godinu urađena je na bazi:

- Ostvarenog finansijskog rezultata u 2022. godini,
- Planiranog elektroenergetskog bilansa za 2023. godinu,
- Planiranog fizičkog obima proizvodnje vode za 2023. godinu,
- Aktivnosti planiranih u Strateškom planu,
- Strategije razvoja Brčko distrikta BiH (komunalna infrastruktura),
- Važećih zakonskih propisa.

Projekcija bilansa uspjeha JP „Komunalno Brčko“ d.o.o. Brčko distrikt BiH predstavlja prikaz finansijskog poslovanja, zasnovan na osnovnim ekonomskim pokazateljima procjene prihoda, troškova i rashoda, te pokazateljima kretanja prihoda, troškova i rashoda po radnim jedinicama: RJ Elektrodistribucija, RJ Vodovod i kanalizacija, RJ Čistoća i RJ Administracija i na nivou Preduzeća.

Planirani prihodi i rashodi su prikazani zbirno – na nivou preduzeća, ali i po radnim jedinicama, odnosno po mjestu troška.

U nastavku su detaljnije pojašnjeni prihodi, troškovi i rashodi planirani za 2023. godinu.

### 2.1. PLAN PRIHODA JP „KOMUNALNO BRČKO“ D.O.O.

U skladu sa važećim propisima izvore finansiranja JP „Komunalno Brčko“ d.o.o. Brčko distrikt BiH čine:

- Prihodi od obavljanja djelatnosti Preduzeća,
- Prihodi iz Budžeta Brčko distrikta BiH,
- Drugi zakonom dozvoljeni izvori ostvarivanja prihoda

Plan prihoda JP „Komunalno Brčko“ d.o.o. Brčko distrikt BiH za 2023. godinu

R.br.	PRIHODI	IZNOS (KM)
1.	PRIHODI RJ ELEKTRODISTRIBUCIJA	54.217.930
2.	PRIHODI RJ VODOVOD I KANALIZACIJA	4.290.565
3.	PRIHODI RJ ČISTOĆA	5.647.000
	<b>UKUPNO JP KOMUNALNO BRČKO</b>	<b>64.155.495</b>



### 2.1.1. Plan prihoda RJ Elektrodistribucija

R.b	Vrsta prihoda	Iznos (KM)
1.	Prihodi od prodaje el.energije - 35 kV	1.158.430
2.	Prihodi od prodaje el.energije - 10 kV	7.714.000
3.	Prihodi od prodaje el.energije - 0,4 kV	11.903.500
4.	Prihodi od prodaje el.energije - domaćinstva	28.396.000
5.	Prihodi od prodaje el.energije - javna rasvjeta	2.527.000
6.	Prihodi od povećanja priključne snage	70.000
7.	Prihodi od priključaka na elektro mrežu	80.000
8.	Prihodi od izdavanja el.saglasnosti	450.000
9.	Prihodi od prinudnog isključenja/uključenja	50.000
10.	Prihodi od usluga građana	100.000
11.	Prihodi od održavanja javne rasvjete	250.000
11.	Ostali poslovni prihodi	15.000
12.	Finansijski prihodi	130.000
13.	Ostali prihodi i primici	1.374.000
	<b>UKUPNO:</b>	<b>54.217.930</b>

Plan prihoda od prodaje električne energije baziran je na planiranom elektroenergetskom bilansu i cijenama predloženim u tarifnom postupku, koji je trenutno u proceduri kod DERK-a, a čija primjena je planirana od 01.02.2023. godine.

Za 2023. godinu planirani su distributivni gubici u iznosu ispod 9,80%.

### 2.1.2. Plan prihoda RJ Vodovod i kanalizacija

R.b	Vrsta prihoda	Iznos (KM)
1.	Prihodi od prodaje vode - domaćinstva	1.960.000
2.	Prihodi od prodaje vode - ugovorni potrošači	460.000
3.	Prihodi od prodaje vode - budžetski korisnici	130.000
4.	Prihodi od fiksnih naknada za održavanje vodnih objekata	650.000
5.	Prihodi od usluga kanalizacije	58.000
6.	Prihodi od usluga priključenja na vod.mrežu	70.000
7.	Prihodi od ostalih naknada/priključak vode	60.000
8.	Prihodi od ostalih usluga koje vrši JP	50.000
9.	Ostali poslovni prihodi	12.000
10.	Finansijski prihodi	40.000
11.	Ostali prihodi i primici	800.565
	<b>UKUPNO:</b>	<b>4.290.565</b>



### 2.1.3. Plan prihoda RJ Čistoća

R.b	Vrsta prihoda	Iznos (KM)
1.	Prihodi od usluga odvoza smeća – domaćinstva	2.220.000
2.	Prihodi od usluga odvoza smeća – ugovorni potrošači	830.000
3.	Prihodi od usluga odvoza smeća – budžetski korisnici	210.000
4.	Prihodi od usluga održavanja javnih površina	427.000
5.	Prihodi od usluga zimsko održavanje puteva	385.000
6.	prihodi od usluga gradske deponije	150.000
6.	Prihodi od ostalih usluga koje vrši JP	750.000
7.	Prihodi od usluga ljetnje održavanje puteva	355.000
8.	Ostali poslovni prihodi	20.000
9.	Finansijski prihodi	50.000
10.	Ostali prihodi i primici	250.000
	<b>UKUPNO:</b>	<b>5.647.000</b>

RJ Čistoća je planirala prihode od usluga odvoza smeća u skladu sa Odlukom o davanju saglasnosti o izmjeni Odluke o utvrđivanju cjenovnika usluga, koja je donešena krajem mjeseca novembra 2022. godine. Prihodi od ostalih usluga koje pruža RJ Čistoća planirani su u većem iznosu u odnosu na plan i ostvarenje za tekuću godinu iz razloga što bi transport otpada na regionalnu deponiju u Zvorniku trebalo da poveća navedenu vrstu prihoda, a u navedenu grupu prihoda uvršteni su i prihodi od iznajmljivanja kontejnera – fizičkim i pravnim licima.

### 2.2. PLAN RASHODA JP „KOMUNALNO BRČKO“ D.O.O.

R.br.	RASHODI	Iznos u KM
1.	RASHODI RJ ELEKTRODISTRIBUCIJA	47.861.177
2.	RASHODI RJ VODOVOD I KANALIZACIJA	4.290.565
3.	RASHODI RJ ČISTOĆA	5.139.570
4.	RASHODI RJ ADMINISTRACIJA	6.622.768
	<b>UKUPNO JP KOMUNALNO BRČKO</b>	<b>63.914.080</b>



### 2.2.1. Plan rashoda u RJ Elektrodistribucija

R.br.	Rashodi i troškovi	Iznos u KM
1.	Nabavna vrijednost el.energije	42.034.340
2.	Materijalni troškovi	1.230.000
3.	Troškovi plata i ostalih primanja zaposlenih	3.037.837
4.	Troškovi proizvodnih usluga	295.000
5.	Troškovi amortizacije	850.000
6.	Nematerijalni troškovi	254.000
7.	Finansijski troškovi	100.000
8.	Ostali rashodi	60.000
	<b>UKUPNO RASHODI:</b>	<b>47.861.177</b>

\*\*\* Nabavna vrijednost električne energije planirana je sa ulaznom cijenom od 14,4946 f/kWh, koja je ugovorena za 2023. godinu i planiranim elektroenergetskim bilansom od 290.000.000 kWh.

### 2.2.2. Plan rashoda u RJ Vodovod i kanalizacija

R.br.	Rashodi i troškovi	Iznos u KM
1.	Materijalni troškovi	1.510.000
2.	Troškovi plata i ostalih primanja zaposlenih	2.028.075
3.	Troškovi proizvodnih usluga	425.000
4.	Troškovi amortizacije	160.000
5.	Nematerijalni troškovi	42.490
6.	Finansijski troškovi	5.000
7.	Ostali rashodi	120.000
	<b>UKUPNO RASHODI:</b>	<b>4.290.565</b>

### 2.2.3. Plan rashoda u RJ Čistoća

R.br.	Rashodi i troškovi	Iznos u KM
1.	Materijalni troškovi	1.000.000
2.	Troškovi plata i ostalih primanja zaposlenih	2.770.570
3.	Troškovi proizvodnih usluga	620.000
4.	Troškovi amortizacije	509.000
5.	Nematerijalni troškovi	80.000
6.	Finansijski troškovi	10.000
7.	Ostali rashodi	150.000
	<b>UKUPNO RASHODI:</b>	<b>5.139.570</b>



#### 2.2.4. Plan rashoda u RJ Administracija


R.br.	Rashodi	Iznos u KM
1.	Materijalni troškovi	273.000
2.	Troškovi plata i ostalih primanja zaposlenih	4.996.294
3.	Troškovi proizvodnih usluga	590.944
4.	Troškovi amortizacije	375.000
5.	Nematerijalni troškovi	362.530
6.	Ostali rashodi	25.000
	<b>UKUPNO RASHODI:</b>	<b>6.622.768</b>


#### 2.2.5. Pregled planiranih prihoda i rashoda JP „Komunalno Brčko“ d.o.o. Brčko distrikt BiH za 2023. godinu

Ukupni prihodi su planirani u iznosu od 64.155.495 KM, ukupni rashodi u iznosu od 63.914.080 KM, a finansijski rezultat u iznosu od 241.415 KM. Detaljniji pregled prihoda i rashoda prikazan je u tabeli ispod, a potom i kratak opis po grupama konta.

R.br.	PLAN POSLOVANJA JP „KOMUNALNO BRČKO“	Plan za 2022.	Plan za 2023.
<b>I Prihodi</b>			
<b>1.</b>	<b>Prihodi od prodaje učinaka</b>	<b>45.511.000</b>	<b>57.508.930</b>
1.1.	Prihodi od prodaje el. energije	40.421.000	51.698.930
1.2.	Prihodi od prodaje vode i odvodnje otpadnih voda	2.370.000	2.550.000
1.3.	Prihodi od usluga prikupljanja i deponovanja otpada	2.720.000	3.260.000
<b>2.</b>	<b>Prihodi od ostalih usluga</b>	<b>3.278.000</b>	<b>3.955.000</b>
2.1	Prihodi od ostalih usluga koje obavlja RJ Elektrodistribucija	715.000	1.000.000
2.2.	Prihodi od ostalih usluga koje obavlja RJ Vodovod i kanalizacija	853.000	888.000
2.3.	Prihodi od ostalih usluga koje obavlja RJ Čistoća	1.710.000	2.067.000
<b>3.</b>	<b>Finansijski prihodi</b>	<b>260.000</b>	<b>220.000</b>
3.1.	Prihodi od zateznih kamata po sudskim presudama	5.000	15.000
3.2.	Prihodi od zateznih kamata zbog kašnjenja u plaćanju komunalnih usluga	250.000	200.000
3.3.	Ostali finansijski prihodi	5.000	5.000



			
<b>4.</b>	<b>Ostali prihodi i primici</b>	<b>1.820.000</b>	<b>2.471.565</b>
4.1.	Prihodi od napl.indirektno otpisanih potraživanja	220.000	210.000
4.2.	Prihodi od ukidanja rezervisanja po osn. primljenih grantova	285.000	283.000
4.3.	Primici iz grantova	1.245.000	1.931.565
4.4.	Ostali poslovni prihodi	70.000	47.000
<b>UKUPNO PRIHODI</b>		<b>50.869.000</b>	<b>64.155.495</b>
<b>II Rashodi</b>			
<b>1.</b>	<b>Nabavna vrijednost el.energije</b>	<b>30.500.000</b>	<b>42.034.340</b>
1.1.	Troškovi nabavke el. energije	30.500.000	42.034.340
<b>2.</b>	<b>Materijalni troškovi</b>	<b>3.170.000</b>	<b>4.013.000</b>
2.1.	Troškovi utrošenog i potrošnog materijala	1.869.000	2.227.000
2.2.	Troškovi goriva i energije	1.155.000	1.551.000
2.3.	Troškovi rezervnih dijelova	76.000	126.000
2.4.	Troškovi sitnog inventara i auto guma	70.000	109.000
<b>3.</b>	<b>Troškovi plata i ostalih primanja zaposlenih</b>	<b>11.650.666</b>	<b>12.832.776</b>
3.1.	Troškovi bruto plata	10.475.796	11.310.908
3.2.	Troškovi toplog obroka	576.870	907.368
3.3.	Troškovi službenih putovanja	10.000	9.500
3.4.	Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	123.000	130.000
3.5.	Troškovi nakn. članovima UO	65.000	75.000
3.6.	Troškovi nakanada ostalim fizičkim licima	400.000	400.000
<b>4.</b>	<b>Troškovi proizvodnih usluga</b>	<b>1.372.650</b>	<b>1.930.944</b>
4.1.	Troškovi izrade i dorade učinaka	80.000	110.000
4.2.	Troškovi transportnih usluga	25.000	20.000
4.3.	Troškovi usluga održavanja	871.500	1.236.334
4.4.	Troškovi zakupa	45.000	215.000
4.5.	Troškovi promocije, reklame i oglašavanja	65.500	55.000
4.6.	Troškovi ostalih usluga	285.650	294.610
<b>5.</b>	<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>1.664.000</b>	<b>1.894.000</b>

			
<b>6.</b>	<b>Nematerijalni troškovi</b>	<b>739.900</b>	<b>739.020</b>
6.1.	Troškovi neproizvodnih usluga	185.300	193.740
6.2.	Troškovi reprezentacije	28.000	29.500
6.3.	Troškovi premije osiguranja	72.700	119.403
6.4.	Troškovi bankarskih usluga	62.000	62.200
6.5.	Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga	64.000	60.000
6.6.	Troškovi poreza, naknada, taksi i dr. dadžbina	232.000	180.677
6.7.	Troškovi članskih doprinosa	1.500	1.500
6.8.	Ostali nematerijalni troškovi	94.400	92.000
<b>7.</b>	<b>Finansijski troškovi</b>	<b>100.000</b>	<b>115.000</b>
7.1.	Kamate po revolving kreditima	60.000	50.000
7.2.	Kamate po dugoročnim kreditima	10.000	40.000
7.3.	Zatezne kamate po sudskim postupcima	20.000	20.000
7.4.	Ostali finansijski rashodi	10.000	5.000
<b>8.</b>	<b>Ostali rashodi</b>	<b>930.000</b>	<b>355.000</b>
8.1.	Troškovi sudskog postupka po presudama	50.000	70.000
8.2.	Naknade štete (materijalne i nematerijalne)	100.000	130.000
8.3.	Ostali rashodi	130.000	130.000
8.4.	Grantovi - trafo stanice	650.000	25.000
<b>UKUPNO RASHODI:</b>		<b>47.600.000</b>	<b>63.914.080</b>
<b>FINANSIJSKI REZULTAT (I – II)</b>		<b>350.000</b>	<b>241.415</b>

### 3. PRIHODI

Ukupni prihodi JP „Komunalno Brčko“ d.o.o. Brčko distrikt BiH za 2023. godinu planirani su u iznosu od 64.155.495 KM, a odnose se na prihode kako slijedi.

#### I Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje planirani su u iznosu od **57.508.930 KM**, a odnose se na sljedeće robe i usluge:

- ✓ Prihodi od prodaje el. energije pravnim licima (35 kV, 10 kV i 0,4 kV) u iznosu od 20.775.930 KM,
- ✓ Prihodi od prodaje el. energije domaćinstvima u iznosu od 28.396.000 KM,
- ✓ Prihodi od prodaje el. energije - javna rasvjeta u iznosu od 2.527.000 KM,
- ✓ Prihodi od prodaje vode i odvodnje otpadnih voda pravnim licima u iznosu od 460.000 KM,
- ✓ Prihodi od prodaje vode i odvodnje otpadnih voda domaćinstvima u iznosu od 1.960.000 KM,
- ✓ Prihodi od prodaje vode i odvodnje otpadnih voda budžetskim korisnicima u iznosu od 130.000 KM,
- ✓ Prihodi od usluga odvoza smeća pravnim licima u iznosu od 830.000 KM,
- ✓ Prihodi od usluga odvoza smeća domaćinstva u iznosu od 2.220.000 KM,
- ✓ Prihodi od usluga odvoza smeća budžetskim korisnicima u iznosu od 210.000 KM.

Najveći dio planiranih prihoda od prodaje čine prihodi od prodaje električne energije i iznose 51.698.930 ili 89,90% prihoda od prodaje, zatim dolaze prihodi od usluga prikupljanja i deponovanja otpada, koji čine 5,67% prihoda od prodaje, te prihodi od proizvodnje i distribucije vode i odvodnje otpadnih voda sa 4.43% prihoda od prodaje.

Prihodi od prodaje učinaka čine 89,64% ukupno planiranih prihoda za 2023. godinu, a planirani su u iznosu većem za 26,36% iz razloga što su planirane veće isporuke el.energije zbog otvaranja novih privrednih subjekata, što će izlazna cijena biti veća (u toku je tarifni postupak i očekujemo do početka februara da nam DERK odobri veće izlazne cijene), a odobreno je i povećanje cijena usluga prikupljanja i deponovanja otpada.

#### II Prihodi od ostalih usluga koje pruža Preduzeće

Prihodi od ostalih usluga koje pruža preduzeće planirani su u iznosu od 3.955.000 KM, a odnose se na sljedeće usluge:

- ✓ Prihodi od priključne snage u iznosu od 70.000 KM,
- ✓ Prihodi od priključaka na elektro mrežu u iznosu od 80.000 KM,
- ✓ Prihodi od elektro saglasnosti u iznosu od 450.000 KM,
- ✓ Prihodi od prinudnog isključenja/uključenja u iznosu od 50.000 KM,
- ✓ Prihodi od održavanja javne rasvjete u iznosu od 250.000 KM,
- ✓ Ostali prihodi RJ Elektrodistribucija u iznosu od 100.000 KM,
  
- ✓ Prihodi od usluga kanalizacije u iznosu od 58.000 KM,
- ✓ Prihodi od priključenja na vodovodnu mrežu u iznosu od 70.000 KM,
- ✓ Prihodi od fiksnih naknada za održavanje vodnih objekata 650.000 KM,
- ✓ Prihodi od ostalih naknada u iznosu od 60.000 KM,
- ✓ Prihodi od ostalih usluga koje pruža RJ ViK u iznosu od 50.000 KM,
  
- ✓ Prihodi od održavanja javnih površina u iznosu od 427.000 KM,
- ✓ Prihodi od zimskog održavanja puteva u iznosu od 385.000 KM,

- ✓ Prihodi od usluga gradske deponije u iznosu od 150.000 KM,
- ✓ Prihodi od ostalih usluga koje pruža RJ Čistoća u iznosu od 750.000 KM,
- ✓ Prihodi od ljetnjeg održavanja puteva u iznosu od 355.000 KM.

**III Finansijski prihodi** planirani su u iznosu od 220.000KM, a odnose se na planirane prihode od zatezних kamata po sudskim presudama, prihode od obračunatih zatezних kamata po potraživanjima iz dužničko - povjerilačkih odnosa, prihode po osnovu protesta bankarskih garancija i sl.

**IV Ostali prihodi i primici** su planirani u iznosu od 2.471.565 KM, a odnose se na prihode od naplaćenih indirektno otpisanih potraživanja, prihode od ukidanja rezervisanja po osnovu primljenih grantova, primitke od grantova koje nam je dodijelila Vlada Brčko distrikta BiH u 2020., 2021. i 2022. godini, (koji bi trebali biti realizovani u 2023. godini jer je pribavljen najveći dio odobrenja i saglasnosti), a isti se odnose na izgranju kablovskog voda 35 kV i 10/20 kV, rekonstrukciju NN mreže, te rješavanja problema vodosnabdijevanja u MZ Skakava Gornja, MZ Bijela, Sanaciju bunara u Štrepcima, rekonstrukciju vodovodne i kanalizacione mreže, održavanje javnih česmi i sl.

Ostali poslovni prihodi u planiranom iznosu od 47.000 KM, a odnose se na prihode od sudskih taksi – utužena potraživanja i sl.

Ostali prihodi i primici su planirani u iznosu većem za 35,80% u odnosu na plan za 2022. godinu iz razloga što očekujemo da će doći do realizacije grantova za koje je Vlada Brčko distrikta BiH obezbijedila finansiranje u prethodnim godinama, a iznos neutrošenih sredstava dat je pregledu:

	Naziv donacije	Iznos neutrošenih sredstava
1.	Izgradnja 35 kV kablovskog voda ČTS 35/10 kV	753.503,40
2.	Izgradnja 10 kV kablovskog voda ČTS 35/10 kV	152.100,00
3.	Izgradnja 3 stupne TS (Maoča, Rašljani, Bukvik)	112.676,04
4.	Kalibriranje dalekovoda	9.060,50
5.	Rekonstrukcija NN mreže	158.660,06
6.	Rješavanje problema vodosnabdijevanja MZ Skakava Gornja	255.565,00
7.	Izgradnja i opremanje bunara sa vodocrpilišta Štrepci	280.000,00
8.	Sanacija vodovodne mreže MZ Bijela	50.000,00
9.	Rekonstrukcija vodovodne i kanalizacione mreže	60.000,00
	<b>UKUPNO</b>	<b>1.831.565,00</b>

## 4. RASHODI

Ukupni rashodi i troškovi planirani su u iznosu od **63.914.080 KM**, a planirani su na bazi važećeg kontnog plana i u skladu sa postojećom bilansnom šemom kako slijedi:

**I Nabavna vrijednost prodane robe (nabavka električne energije)** planirana je u iznosu od 42.034.340 KM na bazi planiranog energetskeg bilansa 290.000.000 kWh ulazne cijene električne energije od 14,4946 f/kWh, ugovorene za 2023. godinu. U cijenu električne energije uračunati su i ukupno preneseni troškovi (prenosna mrežarina, trošak rada NOS BiH, ukupni troškovi pomoćnih/sistemskih usluga), te troškovi balansiranja koje isporučilac izmiruje prema ostalim subjektima u elektroenergetskom sistemu BiH u ime naručioca.

Ugovorena ulazna cijena električne energije za 2023. godinu, veća je za 33,52% u odnosu na cijenu koja je vrijedila za 2022. godinu (10,856 f/kWh).

Nabavna vrijednost el. energije čini najznačajniju stavku u strukturi rashoda i čini **65,77%** ukupno planiranih rashoda za 2023. godinu.

**II Materijalni troškovi** planirani su u iznosu od 4.013.000 KM, a odnose se na troškove utrošenog i potrošnog elektro, vodovodnog, posipnog (materijal za zimsko održavanje puteva i materijal za prektivanje deponije otpada) i ostalog materijala, troškove kancelarijskog i štampanog materijala, troškove HTZ opreme, troškove goriva, maziva i utrošene električne energije, troškove rezervnih dijelova, troškove otpisa sitnog inventara (prilikom stavljanja u upotrebu) isl. Planirani troškovi materijala veći su od planiranih za 2022. godinu za 26.59 % zbog značajnog rasta cijena materijala (elektro, vodovodni, građevinski i dr. materijal), a planirani su na osnovu Plana investicija, odnosno Plana nabavki materijala za redovno i investiciono održavanje. Troškovi goriva planirani su prema do sada ostvarenim količinama iz ranijih perioda uvećani za troškove transporta otpada na regionalnu deponiju Zvornik, uz primjenu tržišnih cijena koje su definisane u okvirnom sporazumu. Najznačajnije stavke u okviru materijalnih troškova su troškovi utrošenog i potrošnog materijala, te troškovi goriva i energije, a njihov detaljniji prikaz dat je u nastavku:

### Troškovi utrošenog i potrošnog materijala

R/b	Planirani trošak	Plan za 2022.	Plan za 2023.
1.	Troškovi utrošenog materijala	1.000.000	1.380.000
2.	Troškovi potrošnog materijala	600.000	560.000
3.	Troškovi HTZ opreme i uniformi	150.000	185.000
4.	Tr. materijala za čišćenje i održ.	30.000	20.000
5.	Kancelarijski materijal	60.000	50.000
6.	Štampani materijal	20.000	30.000
7.	Ostali materijal	9.000	2.000
	<b>UKUPNO:</b>	<b>1.869.000</b>	<b>2.227.000</b>

### Troškovi goriva i energije

R/b	Planirani trošak	Plan za 2022.	Plan za 2023.
1.	Troškovi goriva	545.000	900.000
2.	Troškovi ulja i maziva	10.000	11.000
3.	Troškovi el. energije	40.000	40.000
4.	Troškovi vlastite potrošnje el. en.	560.000	600.000
	<b>UKUPNO:</b>	<b>1.155.000</b>	<b>1.551.000</b>

**III Troškovi plata i ostalih primanja zaposlenih** planirani su u iznosu od 12.832.776 KM i čine **20,08%** ukupno planiranih rashoda. U troškove plata i ostalih naknada zaposlenim uključeni su troškovi bruto plata zaposlenih, troškovi dnevnica za službena putovanja, troškovi materijalnih

pomoći zaposlenim (u slučaju smrti zaposlenika ili člana uže porodice, otpremnine u penziju i ostala davanja zaposlenim), troškovi toplog obroka, troškovi naknada članovima UO i troškovi naknada po osnovu Ugovora o djelu i Ugovora o privremenim i povremenim poslovima i sl. Planirani troškovi plata rađeni su na bazi važeće sheme organizacione stukture (491 zaposlenim), osnovicom za obračun plata usaglašenom sa budžetskim korisnicima, TO povećanim na osam KM po radnom danu (u skladu sa Zaključkom Skupštine BD), a ostali lični rashodi su planirani u skladu sa važećim Pravilnikom o radu i na bazi ostvarene prosječne plate.

**IV Troškovi proizvodnih usluga** planirani su u iznosu od 1.930.944 KM, a odnose se na troškove analize vode u ovlaštenim laboratorijama, sanacije terena nakon intervencija, troškove održavanja (redovno i investiciono) opreme i objekata, održavanje i servisiranje vozila, održavanje aplikativnih softvera, najam radnih mašina, održavanje javnih česmi, troškove obezbjeđenja - zaštitarske usluge, usluge održavanje higijene, troškove oglašavanja po koproducentskim ugovorima, usluge štampanja po ugovoru i sl. Troškovi proizvodnih usluga planirani su u većem iznosu (40,67%) u odnosu na prošlogodišnje iz razloga što je došlo do povećanja cijena pojedinih usluga, do proširenja obaveza koje su Preduzeću dodijeljene, ali i zbog rekonstrukcija ulaza u staru upravnu zgradu, mokrih čvorova, kotlovnice i sl.

Značajnije stavke u okviru troškova proizvodnih usluga čine troškovi usluga održavanja koji su planirani u iznosu od 1.236.334 KM i čine 64,03 % troškova proizvodnih usluga, zatim troškovi ostalih usluga koji su planirani u iznosu od 294.610 KM, troškovi zakupa radnih mašina, opreme i zemljišta ta rezervoar (Hrgovi) 215.000 KM, troškovi izrade i dorade učinaka 110.000 KM, te troškovi promocije, reklame i oglašavanja 55.000 KM. Struktura značajnijih troškova, data je u nastavku:

#### Troškovi izrade i dorade učinaka

R/b	Planirani trošak	Plan za 2022.	Plan za 2023.
1.	Troškovi analize vode	40.000	40.000
2.	Troškovi saniranja i održavanja komunalne infrastrukture	20.000	30.000
3.	Troškovi sanacije terena pri intervencijama i prateće usluge	20.000	40.000
	<b>UKUPNO:</b>	<b>80.000</b>	<b>110.000</b>

#### Troškovi usluga održavanja

R/b	Planirani trošak	Plan za 2022.	Plan za 2023.
1.	Tekuće održavanje i adaptacija objekata	86.000	100.000
2.	Održavanje sistema za grijanje i hlađenje	20.000	50.000
3.	Održavanje vozila (putničkih i teretnih) i radnih mašina	450.000	630.000
4.	Održavanje javnih česmi	100.000	100.000
5.	Održavanje aplikativnih softvera (CRM, RKS, DIS, LOTUS, GPS nadzor)	68.000	60.000
6.	Održavanje sistema tehničke zaštite	10.000	11.200
7.	Troškovi baždarenja mjernih instrumenata	90.000	100.000
8.	Održavanje objekata komunalne infrastrukture (TS, pumpna postrojenja, Fabrika vode isl.)	45.000	180.000
9.	Ostala održavanja (lift, usluge ispitivanje mjerenja buke, pranje vozila)	2.500	5.134
	<b>UKUPNO:</b>	<b>871.500</b>	<b>1.236.334</b>



### Troškovi promocije, reklame i oglašavanja

R/b	Planirani trošak	Plan za 2022.	Plan za 2023.
1.	Troškovi oglašavanja i reklama po koproducentskim ugovorima	40.000	42.000
2.	Usluge emitovanja TV priloga, oglasa i reklama	12.500	0,00
3.	Troškovi reklamnog materijala sa logom preduzeća	13.000	13.000
	<b>UKUPNO:</b>	<b>65.500</b>	<b>55.000</b>

### Troškovi ostalih usluga

R/b	Planirani trošak	Plan za 2022.	Plan za 2023.
1.	Tr. obezbjeđenja prostora za gotovinsku naplatu i transport novca	105.000	115.000
2.	Tr. parking karti	5.000	5.000
3.	Tr. ispitivanja el.izolacione opreme	10.000	10.000
4.	Tr. usluga ispitivanja podzemnih kablova	20.000	20.000
5.	Tr. ispitivanje mjernih instrumenata	28.000	25.000
6.	Tr. ispitivanja uslova radne sredine	5.000	5.000
7.	Tr. usluga periodičnog pregleda sr.rada	5.000	5.000
8.	Tr. ispitivanja instalacija niskog napona	5.000	5.000
9.	Tr. mjerenja koncentracije plinova u tijelu deponije	5.000	5.000
10.	Tr. održavanja higijene	65.000	65.000
11.	Tr. usluga štampanja računa	30.000	25.000
12.	Ostali troškovi (etaloniranje, kontr. vatrogasne i hidrantske opreme)	2.650	9.610
	<b>UKUPNO:</b>	<b>285.650</b>	<b>294.610</b>

**V Troškovi amortizacije** planirani su u iznosu od 1.894.000 KM i odnose se na procjenu troškova amortizacije stalnih sredstava u skladu sa Računovodstvenim politikama preduzeća i amortizacionim stopama i osnovicama za obračun amortizacije.

**VI Nematerijalni troškovi** planirani su u iznosu od 739.020 KM, a odnose se na troškove certifikacijskih audita, troškove advokatskih usluga, troškove edukacije i stručnog osposobljavanja zaposlenih, troškove poštanskih i telekomunikacionih usluga, troškove reprezentacije, troškove bankarskih usluga, troškovi registracije vozila (putnička i teretna), naknade za reviziju projekata, troškovi naknada za licence (distribucija i snabdijevanje el. energijom) izdate od strane DERK-a, troškovi premije za osiguranje radnika od posljedica nezgode na radu, troškovi zdravstvenih usluga - sistematski pregledi, troškovi administrativnih i sudskih taksi i sl. Značajnije stavke u okviru nematerijalnih troškova su: troškovi neproizvodnih usluga, troškovi premija osiguranja, troškovi poreza naknada, taksi i ostalih dadžbina, te ostali nematerijalni troškovi, a stuktura istih data je u nastavku:



## Troškovi neproizvodnih usluga

R/b	Planirani trošak	Plan za 2022.	Plan za 2023.
1.	Tr. usluga eksterne revizije (20./21./22 godina)	24.000	36.000
2.	Tr. usluga nadzornih i certifikacijskih audita	16.300	11.450
3.	Tr. stručnog usavršavanja i obrazovanja	20.000	20.000
4.	Tr. stručne obuke za rukovanje mašinama i uređajima	10.000	10.000
5.	Tr. advokatskih usluga	50.000	50.000
6.	Tr. sistematskog pregleda zaposlenih	40.000	50.000
7.	Tr.usluga sudskih vještaka, procjenitelja i notara	5.000	6.000
8.	Tr. usluga deratizacije i dezinfekcije	8.000	2.000
9.	Tr. izrade projekata	10.000	6.000
10.	Tr. ostalih neproizvodnih usluga (izrada geodetskih i ost. snimaka i sl.)	2.000	2.290
	<b>UKUPNO:</b>	<b>185.300</b>	<b>193.740</b>

## Troškovi premija osiguranja

R/b	Planirani trošak	Plan za 2022.	Plan za 2023.
1.	Premije osiguranja vozila	20.000	20.000
2.	Premija osiguranja radnika od posledica nezgode na radu	52.700	99.403
	<b>UKUPNO:</b>	<b>72.700</b>	<b>119.403</b>

## Troškovi poreza, naknada i ostalih dadžbina

R/b	Planirani trošak	Plan za 2022.	Plan za 2023.
1.	Porez na imovinu	5.000	5.000
2.	Naknade za šume	10.000	10.000
3.	Naknade za reviziju tehničke dokumentacije	30.000	15.000
4.	Tr. tehničkog pregleda	10.000	4.000
5.	Tr. registracije, naknade za kretanje teretnih vozila, putarine i sl.	40.000	40.000
6.	Naknada za obavljanje djelatnosti distribucije i snabdijevanja el. energijom	110.000	100.000
7.	Naknade za katastar	7.000	1.000
8.	Naknade za izdavanje licenci	7.000	1.000
9.	Naknade za reviziju projekata	7.000	1.000
10.	Naknada za korištenje GNSS mreže	1.000	1.000
11.	Ostale takse i nanade (komunalna taksa, nakn.za korišt.cestovnog zemljišta, RTV pretplate i sl.)	5.000	2.677
	<b>UKUPNO:</b>	<b>232.000</b>	<b>180.677</b>





## Ostali nematerijalni troškovi

R/b	Planirani trošak	Plan za 2022.	Plan za 2023.
1.	Tr. oglašavanja u sl. glasniku	12.000	12.000
2.	Tr. pretplata na časopise i stručne publikacije	1.000	3.600
3.	Nabavka prve pomoći i tablica upozorenja	5.000	2.400
4.	Administrativne takse	2.400	2.000
5.	Sudske takse	70.000	70.000
6.	Takse po presudi	4.000	2000
	<b>UKUPNO:</b>	<b>94.400</b>	<b>92.000</b>

**VII Finansijski rashodi** planirani su u iznosu od 115.000 KM, a odnose se na kamate po revolving kreditima, kamate po dugoročnom kreditu, rashode od zateznih kamata pri kašnjenju u plaćanju obaveza, kamate po sudskim presudama i sl.

**VIII Ostali rashodi** planirani su u iznosu od 355.000 KM, a odnose se na troškove sudskog postupka, troškove po osnovu naknade šteta fizičkim i pravnim licima, naknada šteta po presudama (štete nastale od pasa lualica, šteta nastala radom radnih mašina isl.), ostale rashode po drugim osnovama (gubici iznad dozvoljenih, nenaplaćeni rashodi bolovanja preko 42 dana) i td.

## 5. IZVORI FINANSIRANJA

Preduzeće ima potpisane okvirne ugovore za revolving kredite u iznosu od 3 x 1.000.000,00 KM, koji se koriste po potrebi i isključivo za održavanje tekuće likvidnosti, odnosno za izmirenje obaveza prema dobavljaču za el.energiju – Elektroprivredi RS. Ugovor sa NLB Bankom a.d. Banja Luka na iznos od 1.000.000 KM ističe 15.04.2023. godine i preduzeće planira da ponovo nabavi okvirni ugovor na 36. mjeseci za 1.000.000 KM jer je cijena el. energije drastično porasla, a kamatna stopa po revolving kreditu je mnogo niža nego kamata po kašnjenju u plaćanju. Okvirni Ugovori sa UniCredit bank d.d. (2x1.000.000 KM) traju do aprila, odnosno maja 2024. godine.

Napomena: Sredstva iz revolving kredita se koriste samo po potrebi (da se premosti period valute dobavljača 20. u mjesecu i valute za uplatu računa za komunalne usluge 25. u mjesecu), a treba napomenuti da se kamata plaća samo na angažovana sredstva.

Preduzeće je krajem 2022. godine pokrenulo proceduru nabavke dugoročnog kredita u iznosu od 2.000.000 KM na period od 36 mjeseci iz kog će biti finansirana oprema i specijalna vozila ( auto smečare, vozilo za održavanje kanalizacione mreže, rovokopač, mini bager, kamioni i sl.) Pojedina vozila su stara preko 20 godina, često su u kvaru i onemogućavaju kontinuitet pružanja komunalnih usluga.

Nabavku opreme i mehanizacije koja je navedena u planu investicija za 2023. godinu, planiramo nabaviti djelimično iz dugoročnog kredita, iz grantova osnivača i predložiti Vladi Brčko distrikta BiH da se dio sredstava (bušenje i revitalizacija bunara na Plazuljama, rekonstrukcija vodotornja Vrankićka, nabavka radova na izradi istražno eksploatacionog bunara B6 na izvoristu Islamovac sa spajanjem na postojeću bunarsku kućicu i cjevovod prema rezervoarskom prostoru, izgradnja bunarske kućice u G. Skakavi sa rezervoarom i odgovarajućom opremom (pumpe, frekventni regulatori), te nabavka materijala za potisni cjevovod finansira iz sredstava kapitalnog budžeta, dio iz donacija od međunarodnih razvojnih i finansijskih institucija, a dio iz tekućeg poslovanja u skladu sa finansijskim mogućnostima Preduzeća.

## 6. PLAN INVESTICIJA

Plan investicija za 2023. godinu izrađen je na osnovu potreba Radnih jedinica za nesmetano obavljanje djelatnosti i pružanja što kvalitetnijih usluga kupcima, a planirane zajedničke investicije odnose se na investicije koje je delegirala RJ Administracija, a koje se odnose na opremu neophodnu za funkcionisanje Preduzeća.

R.b.	STAVKA	Iznos (KM)
<b>I</b>	<b>ZAJEDNIČKE INVESTICIJE</b>	
1.	Izgradnja centralnog skladišta	350.000,00
2.	Izgradnja portirnice (ugovor potpisan u 2022. godini)	50.000,00
3.	Nabavka alata za autoradionicu	30.000,00
4.	Nabavka opreme za servisno vozila	25.000,00
4.	Kancelarijski namještaj, stolice, kasete, radni stolovi	16.000,00
5.	Nabavka 2 motorna vozila (kombi+pikap) za potrebe radionice - (ugovor potpisan 2022. godine)	90.000,00
6.	Data centar	200.000,00
7.	Računari, monitori, laptopovi	40.000,00
8.	VoIP sistem	20.000,00
9.	Upgrade Fortinet-ovog security sistema i produženje servisa	59.000,00
10.	Trajne licence (Windows, MS Office, MS Visio, Archi CAD, Corel	20.000,00
11.	Mobilni telefoni	6.000,00
	<b>UKUPNO ZAJEDNIČKE INVESTICIJE</b>	<b>906.000,00</b>
<b>II</b>	<b>INVESTICIJE RJ ELEKTRODISTRIBUCIJA</b>	
12.	Nabavka specijalnog vozila - kamion sa dizalicom	500.000,00
13.	Uvođenje u AMM sistem kupaca iz kategorija 0,4 kV Ostala potrošnja	400.000,00
14.	Nabavka opreme - sto za baždarenje el. brojila	250.000,00
15.	Nabavka specijalne radne mašine, rovokopač traktorski - kombinirka	350.000,00
16.	Nabavka opreme, rekonstrukcija i nadogradnja SDNiU	200.000,00
17.	Nabavka putničkih vozila za potrebe RJ Elektrodistribucija	150.000,00
18.	Nabavka kamioneta za potrebe Službe za održavanje mreže	80.000,00
19.	Nabavka uređaja za kompenzaciju reaktivne energije transformatora na stubnim trafostanicama BSTS 10/04 kV	80.000,00
20.	Nabavka radne mašine - mini bagera- potpisan ugovor 20.10.2022., plaćanje 06/23	70.000,00
21.	Nabavka kondenzatorskih baterija za kompenzaciju reaktivne energije	70.000,00
22.	Nabavka terenskog vozila za potrebe Službe za održavanje mreže	65.000,00
23.	Nabavka dva teretna vozila za Sektor priključaka i priključenja - isključenja	65.000,00
24.	Mašina za podbušivanje tla (podbušivanje saobraćajnica)	40.000,00
25.	Nabavka naponskih i strujnih mjernih transformatora 35 kV, 10 kV i 0,4 kV	30.000,00
26.	Nabavka uređaja za testiranje DLC (PLC) komunikacije na elektrodistributivnoj mreži	15.000,00
	<b>UKUPNO INVESTICIJE RJ ELEKTRODISTRIBUCIJA</b>	<b>2.365.000,00</b>



<b>III</b>	<b>INVESTICIJE RJ VODOVOD I KANALIZACIJA</b>	
27.	Specijalno vozilo za održavanje kanalizacione mreže	600.000,00
28.	Rovokopač	300.000,00
29.	Specijalno vozilo – cisterna za vodu	250.000,00
30.	Kamion sa kranom za održavanje vodovodne mreže	150.000,00
31.	Vodomjeri za daljinsko očitavanje	200.000,00
32.	Vodomjeri za analogno očitavanje	80.000,00
33.	Frekventni regulatori, komunikaciona i telemetrijska oprema	40.000,00
34.	Male radne mašine	25.000,00
35.	Bunarske pumpe	20.000,00
36.	Muljne pumpe za vodu	15.000,00
37.	Alati	6.000,00
38.	Plovcici za bunare	4.000,00
	<b>UKUPNO INVESTICIJE RJ VODOVOD I KANALIZACIJA</b>	<b>1.690.000,00</b>
<b>IV</b>	<b>INVESTICIJE RJ ČISTOĆA</b>	
39.	Kombinovano vozilo za ljetnje i zimsko održavanje	600.000,00
40.	Nabavka aoto-smečara (2 komada)	600.000,00
41.	Nabavka novog auto-podizača	250.000,00
42.	Nabavka malog traktora sa priključcima za ljetnje i zimsko održavanje	80.000,00
43.	Izgradnja objekta za potrebe azila i rad spalionice (1. faza)	60.000,00
44.	Nabavka kontejnera V=1,1 m <sup>3</sup> 60 kom	50.000,00
45.	Nabavka stubnih i samostojećih kantica za otpatke	15.000,00
46.	Nabavka posuda za animalni otpad	15.000,00
47.	Nabavka trimere za košenje	11.000,00
48.	Nabavka kosačice za visoku travu	7.000,00
	<b>UKUPNO INVESTICIJE RJ ČISTOĆA</b>	<b>1.688.000,00</b>
	<b>UKUPNO INVESTICIJE JP „KOMUNALNO BRČKO“</b>	<b>6.649.000,00</b>



Investicije koje će biti realizovane iz sredstava Vlade Brčko distrikta BiH u skladu sa Odlukom o odobravanju programa utroška sredstava za dodjelu dotacija br.13-002582/20, te Odlukama o odobravanju programa utroška sredstava za dodjelu kapitalne donacije JP „Komunalno Brčko“ br. 13-001674/21,13-002197/21, 13-000371/22 koja su Preduzeću dodjeljena u 2020., 2021. i 2022. godini, a čija realizacija je biti u 2023. godini:

1.	Izgradnja 10/20 kV kablenskog voda od CTS 35/10 kV Brčko III do TS 10(20)/04 kV Centar s pripadajućom optičkom opremom	152.100,00
2.	Izgradnja 35 kV kablovskog voda TS 35/10 kV Brčko I -35/10 kV Brčko III sa pripadajućim optičkim vodom	753.503,00
3.	Izgradnja novih i zamjenskih trafo stanica 10(20)/04kV	112.676,00
4.	Kalibriranje dalekovoda	9.061,00
4.	Rješavanje problema vodosnabdijevanja u MZ Skakava Gornja	255.565,00
5.	Izgradnja i opremanje bunara sa vodocrpilišta Štrepci	280.000,00
6.	Rekonstrukcija vodovodne i kanizacione mreže	110.000,00
7.	Održavanje javnih česmi	100.000,00
8.	Poboljšanje i rekonstrukcija NN mreže, uvođenje i rekonstrukcija ulične rasvjete	158.660,00
	<b>UKUPNO</b>	<b>1.931.565,00</b>

**PRIJEDLOG INVESTICIJA VLADI BRČKO DISTRIKA BIH KOJE BI TREBALO REALIZOVATI U 2023. GODINI IZ KAPITALNOG BUDŽETA:**

1	Revitalizacija bunara na crpilištu Plazulje	450.000
	Rekonstrukcija Vodotoranja Vrankićka	300.000
	Nabavka radova na izradi istražno eksploatacionog bunara B6 na izvorištu Islamovac sa spajanjem na postojeću bunarsku kućicu i cjevovod prema rezervoarskom prostoru	240.000
	Izgradnja bunarske kućice u G. Skakavi sa rezervoarom i odgovarajućom opremom (pumpe, frekventni regulatori), te nabavka materijala za potisni cjevovod.	90.000
	<b>UKUPNO</b>	<b>780.000</b>

## 7. PRILOG 1. BUDŽET ZA PLATE ZA 2023. GODINU

r/b	Radna jedinica	Broj izvršilaca	Ukupan iznos bruto plate
<b>1</b>	<b>BRUTO PLATE</b>	<b>491</b>	<b>11.310.908</b>
1.1.	RJ Administracija	182	4.413.957
1.2.	RJ Elektrodistribucija	116	2.744.969
1.3.	RJ Vodovod i kanalizacija	79	1.761.083
1.4.	RJ Čistoća	114	2.390.898

Budžet za plate je rađen na bazi važeće sheme organizacione strukture (491 zaposleni), te osnovicom za obračun plata usaglašenom sa budžetskim korisnicima.

