



KJKP „RAD“ d.o.o. Sarajevo

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE

» R A D «

S A R A J E V O

Broj:

14952/25

Datum: 27.11. 2025 god

**REBALANS PLANA POSLOVANJA KJKP“RAD“ d.o.o. SARAJEVO ZA 2025.
GODINU**

Sarajevo, oktobar 2025. godine

SADRŽAJ

UVOD	3
REBALANS PLANA PRIHODA	3
REBALANS PLANA TROŠKOVA I RASHODA.....	7
REBALANS PLANA FINANSIJSKOG REZULTATA.....	8

UVOD

Odredbama čl. 22 do 24. Zakona o javnim Preduzećima Federacije Bosne i Hercegovine, (Službene novine FBiH broj 08/05) i članom 43. stav e.) Statuta KJKP „RAD“ d.o.o. Sarajevo, regulisano je donošenje Rebalansa plana poslovanja Preduzeća za 2025. godinu.

Rebalans plana poslovanja predlaže Uprava Preduzeća, utvrđuje Nadzorni odbor, a odobrava Skupština Preduzeća. U skladu sa navedenim pravnim okvirom Uprava je analizirala finansijski položaj Preduzeća u periodu januar - septembar 2025. godine i predviđenih ostvarenja do kraja godine i utvrdila da je potrebno izvršiti revidiranje Plana poslovanja za 2025. godinu. Obzirom da je finansijski rezultat značajno odstupio od prvobitno planiranog pristupilo se procesu sačinjavanja Revidiranog plana poslovanja-Rebalansa plana poslovanja za 2025. godinu.

REBALANS PLANA PRIHODA

Tabela br. 1- Rebalans plana prihoda za 2025. godinu

R. b.	OPIS	Plan 2025 (KM)	Ostvareno 2024(KM)	Ostvareno I-IX 2025 (KM)	Procjena X-XII 2025 (KM)	Procjena 2025 (KM)	Rebalans plana 2025 (KM)	Index %	Index %	Index %
	broj kolone	1	2	3	4	5	6	7=6/1	8=6/2	9=6/5
I	PRIHODI									
1.	Poslovni prihodi	49.947.000	47.319.001	33.381.854	10.715.467	44.099.321	44.099.321	88,3	93,2	100,0
1a	prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu	35.489.000	34.512.419	25.465.619	9.293.523	34.761.142	34.761.142	97,9	100,7	100,0
1b	prihodi od prodaje gotovih proizvoda	900.000	605.076	365.252	229.000	594.252	594.252	66,0	98,2	100,0
1c	ostali poslovni prihodi	13.558.000	12.201.506	7.550.983	1.192.944	8.743.927	8.743.927	64,5	71,7	100,0
2.	Finansijski prihodi	400.000	370.027	381.439	118.561	500.000	500.000	125,0	135,1	100,0
3.	Ostali prihodi i dobiti	2.870.000	2.747.461	2.168.731	732.800	2.901.531	2.901.531	101,1	105,6	100,0
	-naplaćena ranije otpisana potraživanja	2.750.000	2.656.262	2.168.089	732.000	2.900.089	2.900.089			
	-ostalo	120.000	91.199	642	800	1.442	1.442			
	UKUPNO PRIHODI	53.217.000	50.436.489	35.932.024	11.566.828	47.500.852	47.500.852	89,3	94,2	100,0

Tabela 1.a.-Rebalans plana prihoda od pruženih usluga na domaćem tržištu za 2025. godinu

R.b.	OPIS	Plan 2025 (KM)	Ostvareno 2024 (KM)	Ostvareno I-IX 2025 (KM)	Procjena X-XII 2025 (KM)	Procjena 2025 (KM)	Rebalans plana 2025 (KM)	Index %	Index %	Index %
	broj kolone	1	2	3	4	5	6	7=6/1	8=6/2	9=6/5
1(1a+1b+1c)	POSLOVNI PRIHODI	49.947.000	47.319.001	33.381.854	10.715.467	44.099.321	44.099.321	88,3	93,2	100,0
1.a	Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu	35.489.000	34.512.419	25.465.619	9.293.523	34.761.142	34.761.142	97,9	100,7	100,
1.1.	Prihodi od individualne komunalne potrošnje	27.944.000	27.571.186	21.062.047	7.027.523	28.089.570	28.089.570	100,5	101,9	100,0
1.1.1.	- redovan odvoz komunalnog otpada-fizička lica	12.700.000	12.556.652	9.711.576	3.237.192	12.948.768	12.948.768	102,0	103,1	100,0
1.1.2.	- redovan odvoz komunalnog otpada-pravna lica	14.330.000	14.176.933	10.905.986	3.635.328	14.541.314	14.541.314	101,5	102,6	100,0
1.1.3.	- vanredan odvoz otpada	570.000	547.324	364.566	121.522	486.088	486.088	85,3	88,8	100,0
1.1.4.	- čišćenje i pranje	40.000	35.705	17.212	5.737	22.949	22.949	57,4	64,3	100,0
1.1.5.	-potvrde i saglasnosti	54.000	52.196	45.338	15.113	60.451	60.451	111,9	115,8	100,0
1.1.6.	- sporazumi	250.000	202.376	17.369	12.631	30.000	30.000	12,0	14,8	100,0
1.2.	Ljetno održavanje saobraćajnica i signalizacija i rušenje	1.800.000	1.513.211	488.082	312.000	800.082	800.082	44,4	52,9	100,0
1.3.	Zimsko, mašinsko i ručno održavanje saobraćajnica i trotoara prema dobijenim ugovorima sa Direkcijom za ceste KS, općinama i ostalo	1.900.000	1.653.140	879.366	921.000	1.800.366	1.800.366	94,8	108,9	100,0

1.4.	Usluge deponovanja otpada za treća lica i uništenje robe	360.000	351.758	355.249	120.000	475.249	475.249	132,0	135,1	100,0
1.5.	Prihod od kafilerijskih usluga	25.000	17.672	14.813	5.000	19.813	19.813	79,3	112,1	100,0
1.6.	Saobraćaj u mirovanju	3.150.000	3.102.882	2.387.441	813.000	3.202.441	3.202.441	101,7	103,2	100,0
1.7.	Pauk služba	310.000	302.570	278.621	95.000	373.621	373.621	120,5	123,5	100,0
1.b.	prihodi od prodaje gotovih proizvoda	900.000	605.076	365.252	229.000	594.252	594.252	66,0	98,2	100,0
1.1.	razvrstani otpad	400.000	282.306	200.555	99.000	299.555	299.555	74,9	106,1	100,0
1.2.	proizvodnja i prodaja asfalta trećim licima	500.000	322.770	164.697	130.000	294.697	294.697	58,9	91,3	100,0
1.c.	Ostali poslovni prihodi	13.558.000	12.201.506	7.550.983	1.192.944	8.743.927	8.743.927	64,5	71,7	100,0
1.1.	zajednička komunalna potrošnja	10.358.000	7.833.821	5.275.381	365.944	5.641.325	5.641.325	54,5	72,0	100,0
1.2.	komunalni redari dotacija	1.100.000	827.368	399.651	0	399.651	399.651	36,3	48,3	100,0
1.3.	Prihod od donacije (odloženi prihod)	1.500.000	1.416.794	845.635	282.000	1.127.635	1.127.635	75,2	79,6	100,0
1.4.	ostali prihodi (sudski troškovi, prikupljeni reciklažni otpad, naplata štete, najam)	600.000	882.262	773.734	400.000	1.173.734	1.173.734	195,6	133,0	100,0
1.5.	Prihod od zavoda za zapošljavanje i refundacije bolovanja		1.241.261	256.582	145.000	401.582	401.582	0	32,4	100,0

Ukupno planirani prihodi Rebalansom plana poslovanja za 2025. godinu iznose 47.500.852 KM, što predstavlja smanjenje od 10,7% odnosno 5.716.148 KM u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu.

Smanjenje prihoda Rebalansom plana poslovanja za 2025. godinu odnosi se na:

- Zajedničku komunalnu potrošnju u iznosu od 5.417.024 KM iz razloga manjih izdvajanja iz Budžeta Kantona Sarajevo za taj iznos. Prihodi Zajedničke komunalne potrošnje Rebalansom plana planirani su u iznosu od 5.641.325 KM (bez PDV-a), manji su za 4.716.675 KM odnosno 45,5% u odnosu na Plan poslovanja za 2025.godinu.Prihodi Komunalnih redara -dotacija planirani su Rebalansom plana za 2025. godinu u iznosu od 399.651 KM i manji su za 700.349 KM odnosno 63,7% u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu.

U Planu poslovanja za 2025. godinu planiran je iznos od 10.358.000 KM (bez PDV-a) za usluge Zajedničke komunalne potrošnje, kao i 1.100.000 KM (bez PDV-a) za Komunalne redare – dotacija, a što je u skladu sa Zahtjevom za dodjelu sredstava iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2025. godinu tekući transferi -broj 4097/25 od 06.08.2025. godine.

Međutim, dana 29.04.2025. godine potpisan je Sporazum o izdvajanju sredstava iz segmenta zajedničke komunalne potrošnje za 2025. godinu broj 02-05-5325/25 u iznosu od 7.000.000 KM sa uključenim PDV-om od čega je 1.500.000 KM planirano iz transfera Budžeta Federacije Bosne i Hercegovine koji treba biti odobren i uplaćen Kantonu Sarajevo u 2025. godini.

- Ljetno održavanja saobraćajnica, signalizacija i rušenje, gdje je planirano smanjenje prihoda za 999.918 KM, odnosno 55,6% u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu.
- Odloženog prihoda (prihoda od donacija) za 372.365 KM, što je u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu manje za 24,8%.
- Prihodi od prodaje gotovih proizvoda manji su za 305.748 KM, odnosno za 44% u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu (sekundarne sirovine, prodaja asfalta trećim licima),
- Prihode po sporazumima u iznosu od 220.000 KM, a to je za 88% manje u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu.
- Zimske službe, gdje je planirano smanjenje prihoda za 99.634 KM odnosno 5,2% u odnosu na Plan poslovanja za 2025. Godinu.
- Rebalansom plana smanjen je prihod naplaćenih ranije otpisanih potraživanja za 83.912 KM, odnosno 14,7% u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu.

Povećanje prihoda Rebalansom plana za 2025. godinu odnosi na :

- Prihod redovnog odvoza komunalnog otpada za fizička lica u iznosu od 248.768 KM, odnosno 2%, a za pravna lica 211.314 KM, odnosno 1,5% u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu,
- Usluge deponovanja otpada za treća lica i uništenje robe u iznosu od 115.249 KM, odnosno 32% više u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu,
- Pauk službu u iznosu od 63.621 KM, odnosno 20,5% više u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu,
- Usluge Saobraćaja u mirovanju za 52.441 KM, odnosno 1,7% u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu
- Prihode od zavoda za zapošljavanje i refundacije bolovanja u iznosu od 401.582 KM,
- Ostale prihode za 573.734 KM, a koji se odnose na naplaćene sudske troškove, naplatu štete, najam..., što je za 95,6% više u odnosu na Plan poslovanja za 2025 godinu.
- Naplaćena ranije otpisana potraživanja u iznosu od 150.089 KM, a što je za 5,5% više u odnosu na Plan poslovanja za 2025.godinu.

REBALANS PLANA TROŠKOVA I RASHODA

Tabela br.2.-Rebalans plana troškova i rashoda za 2025. godinu

	OPIS	Plan 2025 (KM)	Ostvareno 2024 (KM)	Ostvareno I-IX 2025 (KM)	Procjena X-XII 2025 (KM)	Procjena 2025 (KM)	Rebalans plana za 2025 (KM)	Index %	Index %	Index %
	broj kolone	1	2	3	4	5	6	7=6/1	8=6/2	9=6/5
II	TROŠKOVI I RASHODI									
1.	Materijalni troškovi	6.800.000	5.951.850	3.216.141	1.726.000	4.942.141	4.942.141	72,7	83,0	100,0
1.1.	sirovine i materijal	2.800.000	2.371.075	791.591	509.000	1.300.591	1.300.591	46,4	54,8	100,0
1.2.	utrošena energija, gorivo i mazivo	3.000.000	2.684.599	1.799.193	800.000	2.599.193	2.599.193	86,6	96,8	100,0
1.3.	rezervni dijelovi	600.000	527.603	441.537	300.000	741.537	741.537	123,6	140,5	100,0
1.4.	ostali materijalni troškovi	400.000	368.573	183.820	117.000	300.820	300.820	75,2	81,6	100,0
2.	Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih i dr. fizičkih lica	35.680.000	35.602.313	26.818.279	8.852.000	35.670.279	35.670.279	100,0	100,2	100,0
2.1.	plate i naknade plata	29.100.000	29.542.176	21.934.616	7.166.000	29.100.616	29.100.616	100,0	98,5	100,0
2.2.	troškovi službenih putovanja	10.000	7.213	295	0	295	295	2,95	4,1	100,0
2.3.	troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava radnika	6.400.000	5.927.467	4.839.115	1.560.000	6.399.115	6.399.115	99,99	108,0	100,0
2.4.	troškovi naknada članova odbora i komisija	60.000	52.705	44.253	16.000	60.253	60.253	100,4	114,3	100,0
2.5.	troškovi naknada ostalim fizičkim licima	110.000	72.752		110.000	110.000	110.000	100,0	151,2	100,0
3.	Troškovi proizvodnih usluga	500.000	389.411	331.036	147.200	478.236	478.236	95,6	122,8	100,0
3.1.	troškovi usluga održavanja	400.000	308.688	277.724	123.000	400.724	400.724	100,2	129,8	100,0
3.2.	troškovi najma	70.000	71.386	48.819	22.000	70.819	70.819	101,2	99,2	100,0
3.3.	troškovi reklame i sponzorstva	30.000	9.337	4.493	2.200	6.693	6.693	22,3	71,7	100,0
4	Amortizacija i troškovi rezervisanja	3.300.000	3.988.220	1.874.847	626.000	2.500.847	2.500.847	75,8	62,7	100,0
4.1.	troškovi amortizacije	3.000.000	2.843.919	1.874.847	626.000	2.500.847	2.500.847	83,4	88,0	100,0
4.2.	troškovi rezervisanja	300.000			0	0				
4.3.	troškovi rezervisanja za otpremnine		1.144.301			0				
5.	Nematerijalni troškovi	3.020.000	2.907.053	1.787.762	730.830	2.518.592	2.518.592	83,4	86,6	100,0
5.1.	troškovi neproizvodnih usluga(komunalne usluge,zdravstvene,zaštitarske,...)	900.000	869.107	359.674	119.764	479.438	479.438	53,3	55,2	100,0

5.1.1.	Advikatske usluge	20.000	37.153	9.764	10.236	20.000	20.000	100,0	53,8	100,0
5.2.	troškovi reprezentacije	5.000	3.601	2.169	830	2.999	2.999	60,0	83,3	100,0
5.3.	troškovi premije osiguranja	180.000	120.544	84.586	45.000	129.586	129.586	72,0	107,5	100,0
5.4.	troškovi platnog prometa	70.000	59.844	53.675	16.000	69.675	69.675	99,5	116,4	100,0
5.5.	troškovi poštanskih i telekom usluga	510.000	595.851	273.262	237.000	510.262	510.262	100,0	85,6	100,0
5.6.	rezervisanja za sudske takse	800.000	741.321	550.000	200.000	750.000	750.000	93,7	101,2	100,0
5.7.	troškovi poreza, naknada, taksi i dr. daž.	430.000	389.093	381.969	70.000	451.969	451.969	105,1	116,2	100,0
5.8.	troškovi članskih doprinosa	65.000	53.646	39.734	25.000	64.734	64.734	99,6	120,7	100,0
5.9.	ostali nematerijalni troškovi	40.000	36.893	32.929	7.000	39.929	39.929	99,8	108,2	100,0
6.	Finansijski rashodi	40.000	56.040	15.003	15.000	30.003	30.003	75,0	53,5	100,0
7.	Otpis i ispravka potraživanja	3.600.000	4.408.508	2.625.000	875.000	3.500.000	3.500.000	97,2	79,4	100,0
8.	Ostali rashodi i gubici	110.000	92.039	395.402	105.000	500.402	500.402	455,0	543,7	100,0
9.	Smanjanje zaliha gotovih proizvoda AB	150.000	-49.007	47.015	53.000	100.015	100.015	66,7	(204,1)	100,0
10.	Nabavna vrijednost prodane robe		282.306	101.837	50.000	151.837	151.837		53,8	100,0
	UKUPNI TROŠKOVI I RASHOD	53.200.000	53.628.733	37.212.322	13.180.030	50.392.352	50.392.352	94,7	94,0	100,0

Ukupno planirani rashodi planirani Rebalansom plana za 2025. godinu iznose 50.392.352 KM, što predstavlja smanjenje od 5,3% odnosno 2.807.648 KM u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu.

Smanjenje troškova Rebalansom plana za 2025. godinu odnosi se najvećim dijelom na:

- Smanjenje troškova sirovina i materijala u iznosu od 1.499.409 KM, odnosno 53,6% u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu, iz razloga smanjenog obima posla ljetnog održavanja saobraćajnica kao i smanjene proizvodnje asfalta,
- Smanjenje troškova goriva, maziva i energije u iznosu od 400.807 KM, odnosno 13,4% u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu.
- Smanjenje troškova HTZ opreme, auto guma, alata i inventara u iznosu od 99.180 KM, odnosno 24,8% u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu.
- Troškovi amortizacije manji su za 499.153 KM odnosno 16,6% u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godine (smanjene nabavke osnovnih sredstava)
- Smanjenje troškova neproizvodnih usluga za 420.562 KM, odnosno 45,7% u odnosu na Plan poslovanja za 2025 godinu (manji troškovi potrošnje vode)

- Troškovi premije osiguranja manji su za 50.414 KM, odnosno 28% u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu.
- Finansijski rashodi manji su za 9.997 KM , odnosno 25% u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu.
- Otpis i ispravka potraživanja manji su za 100.000 KM, odnosno 2,8% u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu.

Povećanje troškova Rebalansom plana za 2025. godinu odnosi se na ostale rashode po osnovu ispravki greški iz ranijih perioda, a koji su povećani za 390.402 KM u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu kao i troškove rezervnih dijelova za 141.537 KM odnosno 23,6% u odnosu na Plan poslovanja za 2025. godinu.

REBALANS PLANA REZULTATA POSLOVANJA ZA 2025. GODINU

Tabela br.3 Rebalans plana rezultata poslovanja za 2025. godinu

OPIS	Plan 2025 (KM)	Ostvareno 2024 (KM)	Ostvareno I-IX 2025 (KM)	Procjena X-XII 2025 (KM)	Procjena 2025 (KM)	Rebalans plana 2025 (KM)	Index %	Index %	Index %
broj kolone	1	2	3	4	5	6	7=6/1	8=6/2	9=6/5
III FINANSIJSKI REZULTAT									
PRIHODI	53.217.000	50.436.489	35.932.024	11.566.828	47.500.852	47.500.852	89,3	94,2	100,0
TROŠKOVI I RASHODI	53.200.000	53.628.733	37.212.322	13.180.030	50.392.352	50.392.352	94,7	94,0	100,0
FINANSIJSKI REZULTAT	17.000	-3.192.244	-1.280.298	-1.613.202	-2.891.500	-2.891.500	-17009	90,6	100,0

Na osnovu analiziranih pozicija prihoda i rashoda , kao i izvora finansiranja za ostvarenje prihoda i pokriće poslovnih rashoda za period od devet mjeseci tekuće godine i procjene istih za cijelu 2025. godinu iskazan je rebalans rezultata poslovanja za 2025. godinu.

Prema Rebalansu plana poslovanja za 2025. godinu preduzeće će ostvariti gubitak u iznosu od 2.891.500 KM.

Danom usvajanja Rebalansa plana poslovanja za 2025. godinu, uskladit će se i Plan javnih nabavki za 2025. godinu.

DIREKTOR
Emir Dobrača

