



KJKP „RAD“ d.o.o. Sarajevo

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE
» RAD «
SARAJEVO
Broj: 14953/25
Datum: 27.11. 2025 god

**REBALANS PLANA POSLOVANJA KJKP“RAD“ d.o.o. SARAJEVO ZA PERIOD
2025.-2027. GODINU**

Sarajevo, oktobar 2025. godine

SADRŽAJ

UVOD	3
REBALANS PLANA PRIHODA	3
REBALANS PLANA TROŠKOVA I RASHODA.....	7
REBALANS PLANA FINANSIJSKOG REZULTATA.....	9

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.-2027. godinu.

Rebalans plan 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 - august 2025. godine i predviđenih ostvarenja do kraja godine i utvrdila da je potrebno izvršiti rebalans Plana poslovanja za 2025.-2027. godinu.

Obzirom da je finansijski rezultat značajno odstupio od prvobitno planiranog pristupilo se procesu sačinjavanja Revidiranog plana poslovanja-Rebalansa plana poslovanja za period 2025. -2027. godina.

REBALANS PLANA PRIHODA ZA PERIOD 2025-2027 GODINA

Tabela br. 1 Rebalans plana prihoda za period 2025.- 2027. godina

Red.	OPIS	Procjena 2025 (KM)	Plan 2025 (KM)	Rebalans plana za 2025 (KM)	Plan 2026 (KM)	Plan 2027 (KM)	Index %	Index %	Index %
	broj kolone	1	2	3	4	5	6=3/2	7=4/3	8=5/4
I	PRIHODI								
1.	Poslovni prihodi (1a+1b+1c)	44.099.321	49.947.000	44.099.321	50.634.000	51.174.000	88,3	114,8	101,1
1.a	prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu	34.761.142	35.489.000	34.761.142	35.866.000	36.095.000	97,9	103,2	100,6
1.b	prihodi od prodaje gotovih proizvoda	594.252	900.000	594.252	1.000.000	1.100.000	66,0	168,3	110,0
1.c	ostali poslovni prihodi (zajednička komunalna potrošnja, odloženi prihod, sudski troškovi, refundacija posuđene radne snage...)	8.743.927	13.558.000	8.743.927	13.768.000	13.979.000	64,5	157,5	101,5
2.	Finansijski prihodi	500.000	400.000	500.000	430.000	460.000	125,0	86,0	107,0
3.	Ostali prihodi i dobiti (naplaćena ranije otpisana potraživanja, ostalo)	2.901.531	2.870.000	2.901.531	3.050.000	3.180.000	101,1	105,1	104,3
	UKUPNO PRIHODI (1 do 3)	47.500.852	53.217.000	47.500.852	54.114.000	54.814.000	89,3	113,9	101,3

Tabela 1.a.- Rebalans plana prihoda od pruženih usluga na domaćem tržištu za period 2025.-2027. godina

	OPIS	Procjena 2025 (KM)	Plan 2025 (KM)	Rebalans plana za 2025 (KM)	Plan 2026 (KM)	Plan 2027 (KM)	Index %	Index %	Index %
	broj kolone	1	2	3	4	5	6=3/2	7=4/3	8=5/4
	PRIHODI								
	POSLOVNI PRIHODI (1a+1b+1c)	44.099.321	49.947.000	44.099.321	50.634.000	51.174.000	88,3	114,8	101,1
1.a	Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu (1.1. do 1.7.)	34.761.142	35.489.000	34.761.142	35.866.000	36.095.000	97,9	103,2	100,6
1.1.	Prihodi od individualne komunalne potrošnje	28.089.570	27.944.000	28.089.570	27.996.000	28.153.000	100,5	99,	100,6
1.1.1.	- redovan odvoz komunalnog otpada-fizička lica	12.948.768	12.700.000	12.948.768	12.830.000	12.870.000	102,0	99,1	100,3
	- redovan odvoz komunalnog otpada-pravna lica	14.541.314	14.330.000	14.541.314	14.450.000	14.560.000	101,5	99,4	100,8
1.1.2.	- vanredan odvoz otpada	486.088	570.000	486.088	580.000	585.000	85,3	119,3	100,9
1.1.3.	- čišćenje i pranje	22.949	40.000	22.949	41.000	42.000	57,4	178,7	102,4
1.1.4.	-potvrde i saglasnosti	60.451	54.000	60.451	55.000	56.000	111,9	91,0	101,8
1.1.5.	- sporazumi	30.000	250.000	30.000	40.000	40.000	12,0	133,3	100,0
1.2.	Ljetno održavanje saobraćajnica i signalizacija i rušenje	800.082	1.800.000	800.082	2.000.000	2.000.000	44,4	250,0	100,0
1.3.	Zimsko, mašinsko i ručno održavanje saobraćajnica i trotoara prema dobijenim ugovorima sa Direkcijom za ceste KS, općinama i ostalo	1.800.366	1.900.000	1.800.366	1.900.000	1.900.000	94,8	105,5	100,0
1.4.	Usluge deponovanja otpada za treća lica i uništenje robe	475.249	360.000	475.249	360.000	370.000	132,0	75,7	102,8
1.5.	Prihod od kafilerijskih usluga	19.813	25.000	19.813	30.000	32.000	79,3	151,4	106,7
1.6.	Saobraćaj u mirovanju	3.202.441	3.150.000	3.202.441	3.240.000	3.280.000	101,7	101,2	101,2

1.7.	Pauk služba	373.621	310.000	373.621	340.000	360.000	120,5	91,0	105,9
1.b.	Prihod od prodaje gotovih proizvoda (1.1. do 1.2.)	594.252	900.000	594.252	1.000.000	1.100.000	66,0	168,3	110,0
1.1.	razvrstani otpad	299.555	400.000	299.555	450.000	500.000	74,9	150,2	111,1
1.2.	proizvodnja i prodaja asfalta trećim licima	294.697	500.000	294.697	550.000	600.000	58,9	186,6	109,1
1.c.	Ostali poslovni prihodi (1.1.-1.5.)	8.743.927	13.558.000	8.743.927	13.768.000	13.979.000	64,5	157,5	101,5
1.1.	zajednička komunalna potrošnja	5.641.325	10.358.000	5.641.325	10.358.000	10.358.000	54,5	183,6	100,0
1.2.	komunalni redari dotacija	399.651	1.100.000	399.651	1.210.000	1.331.000	36,3	302,8	110,0
1.3.	Prihod od donacije (odloženi prihod)	1.127.635	1.500.000	1.127.635	1.550.000	1.600.000	75,2	137,5	103,2
1.4.	ostali prihodi (sudski troškovi, prikupljeni reciklažni otpad, naplata štete, najam...), ...)	1.173.734	600.000	1.173.734	650.000	690.000	195,6	55,4	106,2
1.5.	Prihod od zavoda za zapošljavanje i refundacije bolovanja	401.582		401.582					

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.

Planirani prihodi za 2026. i 2027. godinu ostaju isti kao u Planu poslovanja za 2025.-2027. godina.

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 5.500.000 KM (bez PDV-a), manji su za 4.716.675 KM odnosno 45,5% u odnosu na Plan 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 1.000.000 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 100.000 KM odnosno 5,2% u odnosu na Plan za 2025. Godinu.
- Rebalansom plana smanjen je prihod vanrednog odvoza otpada za 83.912 KM, odnosno 14,7%.

Povećanje prihoda Rebalansom plana za 2025. Godinu odnosi na :

- Prihod redovnog odvoza otpadaka za fizička lica u iznosu od 248.768 KM, odnosno 2%, a za pravna 211.314 KM, odnosno 1,5% u odnosu na Plan za 2025. Godinu,
- Usluge deponovanja otpada trećim licima 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 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 ZA PERIOD 2025.-2027. GODINA

Tabela br. 2 Rebalans plana troškova i rashoda za period 2025.-2027. godina

II	TROŠKOVI I RASHODI								
	OPIS	Procjena 2025 (KM)	Plan 2025 (KM)	Rebalans plana 2025 (KM)	Plan 2026 (KM)	Plan 2027 (KM)	Index %	Index %	Index %
	broj kolone	1	2	3	4	5	6=3/2	7=4/3	8=5/4
1.	Materijalni troškovi	4.942.141	6.800.000	4.942.141	7.000.000	7.200.000	72,7	141,6	102,9
1.1.	utrošene sirovine i materijal	1.300.591	2.800.000	1.300.591	2.900.000	3.000.000	46,4	103,6	103,4
1.2.	utrošena energija, gorivo i mazivo	2.599.193	3.000.000	2.599.193	3.000.000	3.000.000	86,6	100,0	100,0
1.3.	utrošeni rezervni dijelovi	741.537	600.000	741.537	650.000	700.000	123,6	108,3	107,7
1.4.	ostali materijalni troškovi	300.820	400.000	300.820	450.000	500.000	75,2	112,5	111,1
2.	Troškovi plaća i ost. primanja zapi dr. fizičkih lica	35.670.279	35.680.000	35.670.279	36.030.000	36.212.000	100,0	101,0	100,5
2.1.	plate i naknade plata	29.100.616	29.100.000	29.100.616	29.220.000	29.300.000	100,0	100,4	100,3
2.2.	službena putovanja	295	10.000	295	10.000	10.000	3,0	100,0	100,0
2.3.	troškovi ostalih primanja, naknada....	6.399.115	6.400.000	6.399.115	6.600.000	6.700.000	100,0	103,1	101,5
2.4.	troškovi naknada članova odbora i kom.	60.253	60.000	60.253	70.000	72.000	100,4	116,7	102,9
2.5.	troškovi naknada ostalim fizičkim licima	110.000	110.000	110.000	130.000	130.000	100,0	118,2	100,0
3.	Troškovi proizvodnih usluga	478.236	500.000	478.236	560.000	610.000	95,6	112,0	108,9
3.1.	troškovi usluga održavanja	400.724	400.000	400.724	450.000	500.000	100,2	112,5	111,1
3.2.	troškovi zakupa i ostale proizvodne usl.	70.819	70.000	70.819	70.000	70.000	101,2	100,0	100,0
3.3.	reklama i propaganda	6.693	30.000	6.693	40.000	40.000	22,3	133,3	100,0
4.	Amortizacija i troškovi rezervisanja	2.500.847	3.300.000	2.500.847	3.400.000	3.500.000	75,8	103,0	102,9
4.1.	troškovi amortizacije	2.500.847	3.000.000	2.500.847	3.100.000	3.200.000	83,4	103,3	103,2
4.2.	rezervisanja za tužbe		300.000		300.000	300.000		100,0	100,0
5.	Nematerijalni troškovi	2.518.592	3.020.000	2.518.592	3.191.000	3.361.000	83,4	105,7	105,3
5.1.	troškovi neproizvodnih usluga	479.438	900.000	479.438	980.000	1.080.000	53,3	204,4	110,2
5.1.1.	-advokatske usluge	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	100,0	100,0	100,0
5.2.	troškovi reprezentacije	2.999	5.000	2.999	6.000	6.000	60,0	120,0	100,0
5.3.	troškovi premija osiguranja	129.586	180.000	129.586	200.000	200.000	72,0	111,1	100,0

5.4.	troškovi platnog prometa	69.675	70.000	69.675	75.000	75.000	99,5	107,1	100,0
5.5.	troškovi poštanskih i telekom. usluga	510.262	510.000	510.262	550.000	570.000	100,1	107,8	103,6
5.6.	troškovi poreza, naknada, taksi i dr. daž.	451.969	430.000	451.969	450.000	500.000	105,1	104,7	111,1
5.7.	rezervisanja za sudske takse	750.000	800.000	750.000	800.000	800.000	93,8	100,0	100,0
5.8.	troškovi članskih doprinosa i sl. obaveza	64.734	65.000	64.734	70.000	70.000	99,6	107,7	100,0
5.9.	ostali nematerijalni troškovi	39.929	40.000	39.929	40.000	40.000	99,8	100,0	100,0
6.	Finansijski rashodi	30.003	40.000	30.003	70.000	70.000	75,0	175,0	100,0
7.	Rashod po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	3.500.000	3.600.000	3.500.000	3.600.000	3.600.000	97,2	100,0	100,0
8.	Ostali rashodi i gubici	500.402	110.000	500.402	150.000	150.000	454,9	136,4	100,0
9.	Povećanje i smanjenje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda AB	100.015	150.000	100.015	100.000	100.000	66,7	66,7	100,0
10.	Nabavna vrijednost prodate robe	151.837		151.837			#DIV/0!		
	UKUPNI TROŠKOVI I RASHODI	50.392.352	53.200.000	50.382.352	54.101.000	54.803.000	94,7	101,7	101,3

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.

Planirani troškovi i rashodi za 2025. i 2026. godinu ostaju isti kao u Planu poslovanja za 2025.-2027. godina.

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 PERIOD 2025.-2027. GODINA

Tabela br. 3 Rebalans plana rezultata poslovanja za period 2025.-2027. godina

	OPIS	Procjena 2025 (KM)	Plan 2025 (KM)	Rebalans plana 2025 (KM9)	Plan 2026 (KM)	Plan 2027 (KM)	Index %	Index %	Index %
	broj kolone	1	2	3	4	5	6=3/2	7=4/3	8=5/4
III	FINANSIJSKI REZULTAT								
I	PRIHODI	47.500.852	53.217.000	47.500.852	54.114.000	54.814.000	89,3	113,9	101,3
II	RASHODI	50.392.352	53.200.000	50.392.352	54.101.000	54.803.000	94,7	107,4	101,3
III	FINANSIJSKI REZULTAT	-2.891.500	17.000	-2.891.500	13.000	11.000	- 17009	-0,4	84,6

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.

Planirani finansijski rezultat za 2026. i 2027. godinu ostaje isti kao u Planu poslovanja za 2025.-2027. godina.

DIREKTOR



Emir Dobrić

