KJKP „RAD“ d.o.o. Sarajevo

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE
» R A D «
S A R A J E V O
Broj: 13386/26
Datum: 30.09. 2025. god

DRUGI (II) REVIDIRANI PLAN POSLOVANJA KJKP“RAD“ d.o.o. SARAJEVO ZA 2026. GODINU

Sarajevo,septembar 2026. godine

SADRŽAJ

UVOD 3
II REVIDIRANI PLANA PRIHODA 3
II REVIDIRANI PLAN TROŠKOVA I RASHODA..... 6
II REVIDIRANI PLAN 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 II Revidiranog plana poslovanja Preduzeća za 2026. godinu.
Revidirani 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 – juli 2026. godine i predviđenih ostvarenja do kraja godine i utvrdila da je potrebno izvršiti revidiranje I Revidiranog Plana poslovanja za 2026. godinu.
Obzirom da je finansijski rezultat značajno odstupio od I Revidiranog plana poslovanja za 2026. godinu pristupilo se procesu sačinjavanja II Revidiranog plana poslovanja- Rebalansa plana poslovanja za 2026 godinu.

II REVIDIRANI PLAN PRIHODA

Tabela br. 1- II Revidirani plan prihoda za 2026. godinu

R.b.	OPIS	I Revidirani plan 2026	Ostvareno 2025	Ostvareno I-VII 2026	Procjena 2026	II Revidirani plan 2026	Index%	Index %	Index %
	broj kolone	1	2	3	4	5	6=5/1	7=5/2	8=5/4
I	PRIHODI								
1.	**Poslovni prihodi 1a+1b+1c**	**46.583.600**	**44.795.124**	**25.964.103**	**46.961.600**	**46.961.600**	**101**	**105**	**100**
1.a	prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu	34.965.000	34.594.592	20.481.177	35.843.000	35.843.000	103	104	100
1.b	prihodi od prodaje gotovih proizvoda	1.500.000	594.085	508.444	1.000.000	1.000.000	67	168	100
1.c	ostali poslovni prihodi (zajednička komunalna potrošnja, odloženi prihod, sudski troškovi, ...)	10.118.600	9.606.447	4.974.482	10.118.600	10.118.600	100	105	100
2.	**Finansijski prihodi**	**400.000**	**468.381**	**191.118**	**400.000**	**400.000**	**100**	**85**	**100**
3.	**Ostali prihodi i dobici** (naplaćena ranije otpisana potraživanja)	**2.600.000**	**3.293.444**	**1.538.348**	**2.700.000**	**2.700.000**	**104**	**82**	**100**
4.	**Dobici od dugoročne nefinansijske imovine**	**1.000.000**	**2.041.047**		**1.000.000**	**1.000.000**	**100**	**49**	**100**
	UKUPNO PRIHODI (1do 4)	**50.583.600**	**50.597.996**	**27.693.569**	**51.061.600**	**51.061.600**	**101**	**101**	**100**

Tabela 1.a.-II Revidirani plan poslovnih prihoda za 2026. godinu

R.b.	OPIS	I Revidirani plan za 2026	Ostvareno 2025	Ostvareno I-VII 2026	Procjena 2026	II Revidirani plan za 2026	Index%	Index %	Index %
	broj kolone	1	2	3	4	5	6=5/1	7=5/2	8=5/4
	POSLOVNI PRIHODI	**46.583.600**	**44.795.124**	**25.964.103**	**46.961.600**	**46.961.600**	**101**	**105**	**100**
1.a	**Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu**	**34.965.000**	**34.594.592**	**20.481.177**	**35.843.000**	**35.843.000**	**103**	**104**	**100**
1.1.	**Prihodi od individualne komunalne potrošnje**	**28.335.000**	**28.157.169**	**16.535.497**	**28.353.000**	**28.353.000**	**100**	**101**	**100**
1.1.1.	redovan odvoz komunalnog otpada-fizička lica	13.070.000	12.912.294	7.588.263	13.070.000	13.070.000	100	101	100
1.1.2.	redovan odvoz komunalnog otpada-pravna lica	14.700.000	14.558.167	8.618.697	14.700.000	14.700.000	100	101	100
1.1.3.	vanredan odvoz otpada	450.000	486.429	282.827	490.000	490.000	109	101	100
1.1.4.	čišćenje i pranje	5.000	19.560	13.574	23.000	23.000	460	118	100
1.1.5.	potvrde i saglasnosti	60.000	60.795	32.103	60.000	60.000	100	99	100
1.1.6.	sporazumi	50.000	119.924	33	10.000	10.000	20	8	100
1.2.	**Ljetno održavanje saobraćajnica, signalizacija i rušenje**	**800.000**	**846.107**	**373.550**	**650.000**	**650.000**	**81**	**76**	**100**
1.3.	**Zimsko, mašinsko i ručno održavanje saobraćajnica i trotoara prema dobijenim ugovorima sa Direkcijom za ceste KS, općinama i ostalo**	**1.800.000**	**1.645.124**	**1.240.473**	**1.800.000**	**1.800.000**	**100**	**109**	**100**
1.4.	**Usluge deponovanja otpada za treća lica i uništenje robe**	**400.000**	**375.407**	**271.116**	**470.000**	**470.000**	**118**	**125**	**100**
1.5.	**Prihod od kafilerijskih usluga**	**20.000**	**24.655**	**9.722**	**20.000**	**20.000**	**100**	**81**	**100**
1.6.	**Saobraćaj u mirovanju**	**3.220.000**	**3.207.941**	**1.911.732**	**4.070.000**	**4.070.000**	**126**	**127**	**100**

1.7.	**Pauk služba**	**390.000**	**338.189**	**139.087**	**480.000**	**480.000**	**123**	**142**	**100**
1.b	**prihodi od prodaje gotovih proizvoda**	**1.500.000**	**594.085**	**508.444**	**1.000.000**	**1.000.000**	**67**	**168**	**100**
1.1.	razvrstani otpad	300.000	255.652	59.269	200.000	200.000	**67**	**78**	**100**
1.2.	proizvodnja i prodaja asfalta trećim licima	1.200.000	338.433	449.175	800.000	800.000	**67**	**236**	**100**
1.c	**Ostali poslovni prihodi**	**10.118.600**	**9.606.447**	**4.974.482**	**10.118.600**	**10.118.600**	**100**	**105**	**100**
1.1.	zajednička komunalna potrošnja	7.008.600	6.686.375	3.501.967	7.008.600	7.008.600	100	105	100
1.2.	zajednička komunalna potrošnja -zimska služba	510.000	121.161		510.000	510.000	100	421	100
1.3.	odloženi prihod (prihod od donacija)	1.000.000	1.116.056	634.993	1.000.000	1.000.000	100	90	100
1.4.	ostali prihodi (naplaćeni sudski troškovi,najam, naplata štete...)	1.000.000	1.118.540	540.109	1.000.000	1.000.000	100	89	100
1.5.	prihodi od zavoda za zapošljavanje i refundacije bolovanja	600.000	564.315	297.413	600.000	600.000	100	106	100

Ukupno planirani prihodi II Revidiranim planom poslovanja za 2026. godinu iznose 51.061.600 KM, što predstavlja povećanje od 1% odnosno 478.000 KM u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu.

Smanjenje prihoda II Revidiranim planom poslovanja za 2026. godinu odnosi se na:

- Ljetno održavanja saobraćajnica, signalizacija i rušenje, gdje je planirano smanjenje prihoda za 150.000 KM , odnosno 19% u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026.godinu (manji obim ugovorenih poslova od planiranih)
- Prihod od razvrstanog otpada II Revidiranim planom smanjen je za 33% u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. Godinu (manja količina prikupljenog odvojenog otpada od planirane),
- Prihod proizvodnje i prodaje asfalta trećim licima smanjen je za 33% u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026.godinu (manja količina proizvodnje i prodaje asfalta trećim licima iz razloga manje potražnje),
- Prihod od sporazuma smanjen je za 80% u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu (interventne mjere za prekomjernu zagađenost zraka u Kantonu Sarajevo, održavanje komunalne higijena u općinama- izrada niša...)

Povećanje prihoda II Revidiranim planom poslovanja za 2026. godinu odnosi se na :

- Usluge vanrednog odvoza otpada povećane su za 9% odnosno 40.000 KM u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu (povećani zahtjevi za uslugama vanrednog odvoza kabastog otpada),
- Usluge čišćenja i pranja (po narudbi) povećane su za četiri puta, odnosno za 18.000 KM u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu,
- Usluge deponovanja otpada za treća lica i uništenje robe povećane su za 18% odnosno 70.000 KM u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026.godinu (povećana potreba za ovom vrstom usluge),
- Usluge Saobraćaja u mirovanju veće su za 850.000 KM, odnosno 26% u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026.godinu (povećanje cijene ovih usluga od 27.07.2026. godine),
- Usluge "pauk" službe veće su za 90.000 KM, odnosno 23% u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026 godinu (povećanje cijene ovih usluga od 27.07.2026. godine),
- Naplaćena ranije otpisana potraživanja veća su za 100.000 KM u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026.godinu (poduzete su mjere kao što su aktivna vansudska naplata i direktna komunikacija sa dužnicima, omogućavanje izmirenja duga u ratama odnosno zaključivanje sporazuma o reprogramu, te mogućnost oslobađanja od plaćanja zateznih kamata uz izmirenje glavnog duga i ispunjenje propisanih uslova. Značajan efekat imaju i pravovremeno upozoravanje korisnika na dug, intenziviranje aktivnosti prema većim dužnicima te blagovremeno pokretanje sudskih postupaka radi sprečavanja zastare i prinudne naplate potraživanja).

DRUGI REVIDIRANI PLAN TROŠKOVA I RASHODA ZA 2026. GODINU

Tabela br.2.-II Revidirani plan troškova i rashoda za 2026. godinu

	OPIS	I Revidirani plan 2026	Ostvareno 2025	Ostvareno I-VII 2026	Procjena 2026	II Revidirani plan 2026	Index%	Index %	Index %
	broj kolone	1	2	3	4	5	**6=5/1**	**7=5/2**	**8=5/4**
	TROŠKOVI I RASHODI								
1.	**Materijalni troškovi**	**7.950.000**	**4.633.715**	**3.502.787**	**7.950.000**	**7.950.000**	**100**	**172**	**100**
1.1.	sirovine i materijal	3.600.000	1.338.241	1.259.681	3.000.000	3.000.000	83	224	100
1.2.	utrošena energija, gorivo i mazivo	3.000.000	2.459.804	1.712.771	3.600.000	3.600.000	120	146	100
1.3.	rezervni dijelovi	800.000	534.158	349.273	800.000	800.000	100	150	100
1.4.	ostali materijalni troškovi (HTZ, auto gume, alat,inventar)	550.000	301.512	181.062	550.000	550.000	100	182	100
2.	**Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih i dr. fizičkih lica**	**39.278.000**	**35.494.998**	**21.355.767**	**37.982.000**	**37.982.000**	**97**	**107**	**100**

2.1.	plate i naknade plata	31.900.000	29.088.622	17.542.990	30.900.000	30.900.000	97	106	100
2.2.	troškovi službenih putovanja	8.000	2.415	6.446	8.000	8.000	100	331	100
2.3.	troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava radnika	7.300.000	6.342.421	3.763.735	7.000.000	7.000.000	96	110	100
2.4.	troškovi naknada članova odbora i komisija	70.000	61.540	42.596	74.000	74.000	106	120	100
3.	**Troškovi proizvodnih usluga**	**528.000**	**479.468**	**221.705**	**547.000**	**547.000**	**104**	**114**	**100**
3.1.	troškovi usluga održavanja	450.000	402.679	164.641	450.000	450.000	100	112	100
3.2.	troškovi najma	70.000	70.611	47.328	80.000	80.000	114	113	100
3.3.	troškovi reklame	8.000	6.178	9.736	17.000	17.000	213	275	100
4.	**Amortizacija i troškovi rezervisanja**	**3.650.000**	**5.186.264**	**1.859.073**	**3.450.000**	**3.450.000**	**94**	**66**	**100**
4.1.	troškovi amortizacije	2.000.000	2.471.044	1.029.073	1.800.000	1.800.000	90	73	100
4.2.	troškovi rezervisanja za otpremnine	100.000	658.858		100.000	100.000	100	15	100
4.3.	troškovi rezervisanja za otpis potraživanja MSFI9 – pravna lica	800.000	981.873	450.000	800.000	800.000	100	82	100
4.4.	rezerv. za sudske sporove i štetne ugovore do 12 mjeseci	50.000	381.989		50.000	50.000	100	13	100
4.5.	rezervisanja za sudske takse	700.000	692.500	380.000	700.000	700.000	100	101	100
5.	**Nematerijalni troškovi**	**2.090.000**	**1.950.019**	**954.940**	**2.244.000**	**2.244.000**	**107**	**115**	**100**
5.1.	troškovi neproizvodnih usluga	450.000	566.300	331.411	600.000	600.000	133	106	100
5.2.	troškovi reprezentacije	5.000	3.346	2.702	5.000	5.000	100	149	100
5.3.	troškovi premije osiguranja	130.000	125.717	52.555	130.000	130.000	100	103	100
5.4.	troškovi platnog prometa	60.000	75.298	42.431	60.000	60.000	100	80	100
5.5.	troškovi poštanskih i telekom usluga	900.000	601.726	261.133	900.000	900.000	100	150	100
5.6.	troškovi poreza, naknada, taksi i dr. daž.	450.000	485.520	213.366	450.000	450.000	100	93	100
5.7.	troškovi članskih doprinosa	65.000	53.646	30.793	65.000	65.000	100	121	100
5.8	ostali nematerijalni troškovi	30.000	38.466	20.549	34.000	34.000	113	88	100
6.	**Finansijski rashodi**	**20.000**	**22.587**	**6.022**	**20.000**	**20.000**	**100**	**88**	**100**

7.	Otpis i ispravka potraživanja	2.900.000	2.920.070	1.250.000	2.600.000	2.600.000	90	89	100
8.	Ostali rashodi i gubici	100.000	409.094	20.336	50.000	50.000	50	12	100
9.	Smanjanje zaliha gotovih proizvoda AB	50.000	27.110	27.267	50.000	50.000	100	184	100
10.	Nabavna vrijednost prodate robe	135.000	135.093	78.173	110.000	110.000	81	81	100
11.	Manjkovi sirovina i materijala		36.479						
	UKUPNI TROŠKOVI I RASHOD (1do 11)	56.701.000	51.294.897	29.276.070	55.003.000	55.003.000	97	107	100

Ukupno planirani rashodi planirani II Revidiranim planom poslovanja za 2026. godinu iznose 55.003.000 KM, što predstavlja smanjenje od 3% odnosno 1.698.000 KM u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026 godinu.

Smanjenje troškova i rashoda II Revidiranim planom poslovanja za 2026. godinu odnosi se na:

- Troškove sirovina i materijala za 600.000 KM odnosno 17% u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu (smanjen obim poslova ljetnog održavanja saobraćajnica, smanjena potražnja i prodaja asfalta trećim licima),
- Troškove plata i naknada plata za 1.000.000 KM odnosno 3% u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu (manji broj planiranih radnika),
- Troškove ostalih primanja radnika za 300.000 KM,odnosno za 4% u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu (manji broj planiranih radnika),
- Troškovi amortizacije manji su za 200.000 KM odnosno 10% u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu (smanjene nabavke osnovnih sredstava),
- Ostali rashodi manji su za 50.000 KM, u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu,
- Troškovi otpisa i ispravke potraživanja za 300.000 KM , odnosno 10% manji su u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026.godinu (planirano je povećanje naplate naših usluga u preostalom periodu godine pokretanjem raznih akcija od strane Naplatne službe),
- Nabavna vrijednost prodate robe manja je za 25.000 KM,odnosno za 19% u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu,

Povećanje troškova i rashoda II Revidiranim planom za 2026. godinu odnosi se na:

- Povećanje troškova goriva i maziva za 600.000 KM, odnosno 20% u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu (rast cijene nafte na tržištu),
- Troškova naknada članova odbora i komisija za 4.000 KM, odnosno 6% u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu,
- Troškova najma za 10.000 KM, odnosno 14% u u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu,
- Troškova reklame za 9.000 KM u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu,

- Troškovi neproizvodnih usluga povećani su za 150.000 KM u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026.godinu (angažovanje računovodstvene kuće, planirani troškovi procjenitelje ,...)
- Ostali nematerijalni troškovi (oglasi u štampi osim reklamnih,dnevna štampa,...) veći su za 4.000 KM u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu.
-

DRUGI REVIDIRANI PLAN REZULTATA POSLOVANJA ZA 2026. GODINU

Tabela br.3 II Revidirani plan rezultata poslovanja za 2026. godinu

	OPIS	I Revidirani plan 2026	Ostvareno 2025	Ostvareno I-VII 2026	Procjena 2026	II Revidirani plan 2026.	Index %	Index %	Index %
	broj kolone	**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	**6=5/1**	**7=5/2**	**8=5/4**
III	REZULTAT								
I	PRIHODI	50.583.600	50.597.996	27.693.569	51.061.600	51.061.600	101	101	100
II	TROŠKOVI I RASHODI	56.701.000	51.294.897	29.276.070	55.003.000	55.003.000	97	107	100
III	**FINANSIJSKI REZULTAT**	**-6.117.400**	**-696.901**	**-1.582.501**	**-3.941.400**	**-3.941.400**	**64**	**566**	**100**

Na osnovu analiziranih pozicija prihoda i rashoda , kao i izvora finansiranja za ostvarenje prihoda i pokriće poslovnih rashoda za period od sedam mjeseci tekuće godine i procjene istih za cijelu 2026. godinu iskazana je potreba za II Revidiranim planom rezultata poslovanja za 2026. godinu.

Prema II Revidiranom planu poslovanja za 2026. godinu preduzeće će ostvariti gubitak u iznosu od 3.941.400 KM.

Razlozi planiranog gubitka II Revidiranim planom poslovanja za 2026. godinu su:

- **neekonomske cijene usluga prikupljanja, odvoza i deponovanja otpadaka za pravna i fizička lica koje su iste od 1995. odnosno 1998. godine,**
- **neekonomske cijene usluga parkiranja vozila i garaža , kao i „pauk" službe (cijene su povećane od 27.7.2026. godine),**
- **rashod po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja koji godišnje iznosi cca 3.400.000 KM (pravna i fizička lica)**
- **rezervisanja za sudske takse (pravna i fizička lica) koja iznose cca 700.000 KM godišnje.**

Danom usvajanja II Revidiranog plana poslovanja za 2026. godinu, uskladit će se i Plan javnih nabavki za 2026. godinu.

DIREKTOR
Emir Dobraća
[redacted]