KJKP „RAD“ d.o.o. Sarajevo

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE
Broj: 13387/26
Datum: 30.09.2026 god

DRUGI (II) REVIDIRANI PLAN POSLOVANJA KJKP“RAD“ d.o.o. SARAJEVO ZA PERIOD 2026.-2028. GODINA

Sarajevo, septembar 2026. godine

SADRŽAJ

UVOD 3
II REVIDIRANI PLANA PRIHODA 3
II REVIDIRANI PLAN TROŠKOVA I RASHODA..... 7
II REVIDIRANI PLAN FINANSIJSKOG REZULTATA.....10

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.- 2028. godina.
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.- 2028. godinu. Obzirom da je finansijski rezultat značajno odstupio od I Revidiranog plana poslovanja za 2026.-2028. godina pristupilo se procesu sačinjavanja II Revidiranog plana poslovanja- Rebalansa plana poslovanja za period 2026.-2028. godina.

DRUGI REVIDIRANI PLAN PRIHODA

Tabela br. 1- II Revidirani plan prihoda za period 2026. -2028. goduna

R.b.	OPIS	Ostvareno 2025	Plan 2026	I Revidirani plan 2026	II Revidirani plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Indeks %	Indeks %	Indeks %
	broj kolone	1	2	3	4	5	6	7=4/3	8=5/4	9=6/5
I	**PRIHODI**									
1.	**Poslovni prihodi (1a+1b+1c)**	**44.795.124**	**52.835.000**	**46.583.600**	**46.961.600**	**56.839.684**	**57.484.684**	**101**	**121**	**101**
1.a	prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu	34.594.592	35.790.000	34.965.000	35.843.000	34.594.592	34.594.592	**103**	**97**	**100**
1.b	prihodi od prodaje gotovih proizvoda	594.085	1.000.000	1.500.000	1.000.000	594.085	594.085	**67**	**59**	**100**
1.c	ostali poslovni prihodi (zajednička komunalna potrošnja, odloženi prihod, sudski troškovi,...)	9.606.447	16.045.000	10.118.600	10.118.600	18.542.684	18.642.684	**100**	**183**	**101**
2.	**Finansijski prihodi**	**468.381**	**400.000**	**400.000**	**400.000**	**400.000**	**400.000**	**100**	**100**	**100**
3.	**Ostali prihodi i dobici** (naplaćena ranije otpisana potraživanja)	**3.293.444**	**2.701.000**	**2.600.000**	**2.700.000**	**2.800.000**	**2.900.000**	**104**	**104**	**104**
4.	**Dobici od dugoročne nefinansijske imovine**	**2.041.047**		**1.000.000**	**1.000.000**	**1.000.000**	**1.000.000**	**100**	**100**	**100**
	UKUPNO PRIHODI (1 do 4)	**50.597.996**	**55.936.000**	**50.583.600**	**51.061.600**	**61.039.684**	**61.784.684**	**101**	**120**	**101**

Tabela 1.a.-II Revidirani plan poslovnih prihoda za period 2026.-2028. godina

	OPIS	Ostvareno 2025.	Plan 2026.	I Revidirani plan za 2026.	II Revidirani plan za 2026.	Plan 2027	Plan 2028	Index %	Index %	Index %
	broj kolone	1	2	3	4	5	6	7=4/3	8=5/4	9=6/5
I	PRIHODI									
	POSLOVNI PRIHODI	**44.795.124**	**52.835.000**	**46.583.600**	**46.961.600**	**56.839.684**	**57.484.684**	**101**	**121**	**101**
1.a	**Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu (1.1. do 1.7.)**	**34.594.592**	**35.790.000**	**34.965.000**	**35.843.000**	**37.097.000**	**37.442.000**	**103**	**103**	**101**
1.1.	**Prihodi od individualne komunalne potrošnje**	**28.157.169**	**28.400.000**	**28.335.000**	**28.353.000**	**28.595.000**	**28.918.000**	**100**	**101**	**101**
1.1.1.	- redovan odvoz komunalnog otpada-fizička lica	12.912.294	13.070.000	13.070.000	13.070.000	13.200.000	13.300.000	100	101	101
1.1.2	- redovan odvoz komunalnog otpada-pravna lica	14.558.167	14.700.000	14.700.000	14.700.000	14.800.000	15.000.000	100	101	101
1.1.3.	- vanredan odvoz otpada	486.429	520.000	450.000	490.000	500.000	520.000	109	102	104
1.1.4.	- čišćenje i pranje	19.560	25.000	5.000	23.000	23.000	23.000	460	100	100
1.1.5.	-potvrde i saglasnosti	60.795	65.000	60.000	60.000	62.000	65.000	100	103	105
1.1.6.	- sporazumi	119.924	20.000	50.000	10.000	10.000	10.000	20	100	100
1.2.	**Ljetno održavanje saobraćajnica i signalizacija i rušenje**	**846.107**	**1.500.000**	**800.000**	**650.000**	**800.000**	**800.000**	**81**	**123**	**100**
1.3.	**Zimsko, mašinsko i ručno održavanje saobraćajnica i trotoara prema dobijenim ugovorima sa Direkcijom za ceste KS, općinama i ostalo**	**1.645.124**	**1.800.000**	**1.800.000**	**1.800.000**	**1.800.000**	**1.800.000**	**100**	**100**	**100**
1.4.	**Usluge deponovanja otpada za treća lica i uništenje robe**	**375.407**	**500.000**	**400.000**	**470.000**	**480.000**	**500.000**	**118**	**102**	**104**
1.5.	**Prihod od kafilerijskih usluga**	**24.655**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**22.000**	**24.000**	**100**	**110**	**109**
1.6.	**Saobraćaj u mirovanju**	**3.207.941**	**3.200.000**	**3.220.000**	**4.070.000**	**4.800.000**	**4.800.000**	**126**	**118**	**100**
1.7.	**Pauk služba**	**338.189**	**370.000**	**390.000**	**480.000**	**600.000**	**600.000**	**123**	**125**	**100**
1.b.	**Prihod od prodaje gotovih proizvoda (1.1. do 1.2.)**	**594.085**	**1.000.000**	**1.500.000**	**1.000.000**	**1.200.000**	**1.400.000**	**67**	**120**	**117**

1.1.	razvrstani otpad	255.652	400.000	300.000	200.000	300.000	400.000	**67**	**150**	**133**
1.2.	proizvodnja i prodaja asfalta trećim licima	338.433	600.000	1.200.000	800.000	900.000	1.000.000	**67**	**113**	**111**
1.c.	**Ostali poslovni prihodi** (zajednička komunalna potrošnja, odloženi prihod, sudski troškovi, ...prihodi od zavoda i refundacije bolovanja)) (1.1.do 1.5.)	**9.606.447**	**16.045.000**	**10.118.600**	**10.118.600**	**18.542.684**	**18.642.684**	**100**	**183**	**101**
1.1.	zajednička komunalna potrošnja	6.686.375	12.735.000	7.008.600	7.008.600	15.042.684	15.042.684	100	215	100
1.2.	zimska služba	121.161	510.000	510.000	510.000	800.000	800.000	100	157	100
1.3.	odloženi prihod	1.116.056	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	100	100	100
1.4.	ostali prihodi (sudski troškovi, ref. posuđene radne snage...)	1.118.540	1.200.000	1.000.000	1.000.000	1.100.000	1.200.000	100	110	109
1.5.	Prihodi od zavoda za zapošljavanje I refundacije bolovanja	564.315	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	100	100	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.
Prihodi u 2027. planirani su u iznosu od 61.039.684 KM, a u 2028.godini 61.784.684 KM.

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 zbog smanjene potražnje),
- Prihod od sporazuma smanjen je za 80% u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu (nije bilo sporazuma za interventne mjere za prekomjernu zagađenost zraka u Kantonu Sarajevo, kao ni za 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 cijena 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 cijena 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).

Povećanje prihoda u 2027. i 2028. godini u odnosu na I Revidirani plana poslovanja za 2026. godinu odnosi se na:

- Povećanje prihoda redovnog odvoza komunalnog otpada za fizička lica za 130.000 KM u 2027. godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu, a u 2028. godini za 100.000 KM u odnosu na 2027.godinu (uključivanje novih korisnika, redovne provjere pasivnih i aktivnih fizičkih lica na terenu...)
- Povećanje prihoda redovnog odvoza komunalnog otpada za pravna lica za 100.000 KM u 2027. godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu, a u 2028. godini za 200.000 KM u odnosu na 2027. godinu, (uključivanje novih korisnika, redovne provjere pasivnih i aktivnih pravnih lica na terenu...)
- Povećanje prihoda vanrednog odvoza komunalnog otpada za 10.000 KM u 2027.godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu, a u 2028. godini za 20.000 KM u odnosu na 2027. godinu (povećani zahtjevi za odvoz kabastog otpada),
- Povećanje prihoda od potvrda i saglasnosti za 2.000 KM u 2027. godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu, a u i 2028.godini za 3.000 KM u odnosu na 2027.godinu,
- Povećanje prihoda ljetnog održavanja saobraćajnica,signalizacije i rušenja za 150.000 KM u 2027.i 2028. godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026.godinu (planirano povećanje obima posla),

- Povećanje prihoda usluge deponovanja otpada za treća lica i uništenje robe za 10.000 KM u 2027.godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu, a u 2028. godini za 20.000 KM u odnosu na 2027.godinu (povećani zahtjevi za ovom vrstom usluge),
- Povećanje prihoda kafilerskih usluga u 2027.godini za 2.000 KM u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026.godinu,a u 2028.godini povećanje za 2.000 KM u odnosu na 2027.godinu,
- Povećanje prihoda Saobraćaja u mirovanju za 730.000 KM u 2027. i 2028.godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026.godinu (odobren je novi cjenovnik sa većim cijenama ovih usluga od 27.07.2026. godine),
- Povećanje prihoda "pauk" službe za 120.000 KM u 2027.i 2028.godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu, (odobren je novi cjenovnik sa većim cijenama ovih usluga od 27.07.2026. godine),
- Povećanje prihoda od razvrstanog otpada (sortirnica) u iznosu od 100.000 KM u 2027. godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026.godinu i povećanje od 100.000 KM u 2028.godini u odnosu na 2027.godinu (planirano je prikupiti veće količine razvrstanog otpada),
- Povećanje prihoda od proizvodnje i prodaje asfalta trećim licima za 100.000 KM u 2027.godini u odnosu na I Revidirani plan za 2026.godinu i povećanje za 100.000 KM u 2028. godini u odnosu na 2027. godinu,(planirano je povećanje prodaje asfalta trećim licima),
- Povećanje prihoda Zajedničke komunalne potrošnje za 8.324.084 KM (sa zimskom službom) u 2027. i 2028.godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026.godinu (planirano je povećanje odobrenih sredstava za zajedničku komunalnu potrošnju , a po zahtjevu koji je dostavljen nadležnom Ministarstvu),
- Povećanje ostalih prihoda za 100.000 KM u 2027.godini u odnosu na I Revidirani plan za 2026.godinu,i za 100.000 KM u 2028. godini u odnosu na 2027.godinu,
- Povećanje naplaćenih ranije otpisanih potraživanja u iznosu od 100.000 KM u 2027.godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026.godinu, i za 100.000 KM u 2028.godini u odnosu na 2027.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 PERIOD 2026-2028. GODINA

Tabela br.2.-II Revidirani plan troškova i rashoda za period 2026.-2028. godina

II	*TROŠKOVI I RASHODI*									
	OPIS	**Ostvareno 2025**	**Plan 2026**	**I Revidirani plan za 2026**	**II Revidirani plan za 2026.**	**Plan 2027**	**Plan 2028**	**Index**	**Index**	**Index**
	broj kolone	1	2	3	4	5	6	7=4/3	8=5/4	9=6/5
1.	**Materijalni troškovi**	**4.633.715**	**7.950.000**	**7.950.000**	**7.950.000**	**8.630.000**	**8.800.000**	**100**	**109**	**102**
1.1.	utrošene sirovine i materijal	1.338.241	3.600.000	3.600.000	3.000.000	3.200.000	3.300.000	83	107	103
1.2.	utrošena energija, gorivo i mazivo	2.459.804	3.000.000	3.000.000	3.600.000	4.000.000	4.000.000	120	111	100
1.3.	utrošeni rezervni dijelovi	534.158	800.000	800.000	800.000	850.000	900.000	100	104	106
1.4.	ostali materijalni troškovi (HTZ opreme,auto gume,sitan alat I inventar)	301.512	550.000	550.000	550.000	580.000	600.000	100	105	103
2.	**Troškovi plaća i ost. primanja zapi dr. fizičkih lica**	**35.494.998**	**37.680.000**	**39.278.000**	**37.982.000**	**40.383.000**	**40.584.000**	**97**	**106**	**100**
2.1.	plate i naknade plata	29.088.622	30.900.000	31.900.000	30.900.000	32.900.000	32.900.000	97	106	100
2.2.	službena putovanja	2.415	10.000	8.000	8.000	8.000	8.000	100	100	100
2.3.	troškovi ostalih primanja,naknada.	6.342.421	6.700.000	7.300.000	7.000.000	7.400.000	7.600.000	96	106	103
2.4.	troškovi naknada članova odbora i kom.	61.540	70.000	70.000	74.000	75.000	76.000	106	101	101
3.	**Troškovi proizvodnih usluga**	**479.468**	**585.000**	**528.000**	**547.000**	**567.000**	**580.000**	**104**	**104**	**102**
3.1.	troškovi usluga održavanja	402.679	500.000	450.000	450.000	470.000	480.000	100	100	102
3.2.	troškovi zakupa	70.611	70.000	70.000	80.000	80.000	80.000	114	100	100
3..3	reklama	6.178	15.000	8.000	17.000	17.000	20.000	212	100	118
4.	**Amortizacija i troškovi rezervisanja**	**5.186.264**	**4.578.000**	**3.650.000**	**3.450.000**	**3.650.000**	**3.750.000**	**94**	**106**	**103**
4.1.	troškovi amortizacije	2.471.044	3.000.000	2.000.000	1.800.000	2.000.000	2.100.000	90	111	105
4.2.	rezervisanja za otpremnine	658.858	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100	100	100
4.3.	rezervisanja za otpis potraživanja MSFI9- pravna lica	981.873	628.000	800.000	800.000	800.000	800.000	100	100	100
4.4.	rezervisanja za tužbe	381.989		50.000	50.000	50.000	50.000		100	100
4.5	rezervisanja za sudske takse	692.500	850.000	700.000	700.000	700.000	700.000	100	100	100
5.	**Nematerijalni troškovi**	**1.950.049**	**1.825.000**	**2.090.000**	**2.244.000**	**1.940.000**	**1.942.000**	**107**	**86**	**100**
5.1.	troškovi neproizvodnih usluga	566.300	500.000	450.000	600.000	600.000	600.000	133	100	100
5.2.	troškovi reprezentacije	3.346	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000	100	100	100

5.3.	troškovi premija osiguranja	125.747	140.000	130.000	130.000	130.000	130.000	100	100	100
5.4.	troškovi platnog prometa	75.298	70.000	60.000	60.000	60.000	62.000	100	100	103
5.5.	troškovi poštanskih i telekom. usluga	601.726	500.000	900.000	900.000	600.000	600.000	100	67	100
5.6.	troškovi poreza, naknada, taksi i dr. daž.	485.520	500.000	450.000	450.000	450.000	450.000	100	100	100
5.7.	troškovi članskih doprinosa i sl. obaveza	53.646	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	100	100	100
5.8	ostali nematerijalni troškovi	38.466	40.000	30.000	34.000	30.000	30.000	113	88	100
6.	**Finansijski rashodi**	**22.587**	**50.000**	**20.000**	**20.000**	**22.000**	**25.000**	**100**	**110**	**114**
7.	**Rashod po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja**	**2.920.070**	**2.900.000**	**2.900.000**	**2.600.000**	**2.700.000**	**2.800.000**	**90**	**104**	**104**
8.	**Ostali rashodi i gubici**	**409.094**	**150.000**	**100.000**	**50.000**	**100.000**	**130.000**	**50**	**100**	**130**
9.	**Povećanje i smanjenje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda**	**27.110**	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**100.000**	**100.000**	**100**	**200**	**100**
10.	**Nabavna vrijednost prodate robe**	**135.093**	**150.000**	**135.000**	**110.000**	**140.000**	**150.000**	**81**	**127**	**107**
11.	**Manjkovi sirovina i materijala**	**36.479**								
	UKUPNI TROŠKOVI I RASHOD (1do 11)	**51.294.927**	**55.918.000**	**56.701.000**	**55.003.000**	**58.232.000**	**58.861.000**	**97**	**106**	**101**

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.
Planirani rashodi u 2027. godini iznose 58.232.000 KM, a u 2028. godini 58.861.000 KM.

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,

U 2027. i 2028. godini planirano je smanjenje troškova II Revidiranim planom:

- Poštanskih i telekom usluga za 300.000 KM u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu planirano je slanje faktura za fizička lica dva puta godišnje, za razliku od prethodne godine),

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 procjenitelja, ...)
- 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,

Povećanje troškova II Revidiranim planom u 2027. i 2028. godini odnosi se na:

- Sirovine i materijale 200.000 KM u 2027.godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026.godinu i 100.000 KM u 2028. godini u odnosu na 2027.godinu (povećanje usluga ljetnog održavanja saobraćajnica i proizvodnje i prodaje asfalta trećim licima),
- Gorivo i mazivo za 400.000 KM u 2027. godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026.godinu (iz razloga značajnog povećanja cijene goriva na svjetskom tržištu), a u 2028. zadržati na nivou 2027. godine,
- Rezervnih dijelova 50.000 KM u 2027.godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu i za 50.000 KM u 2028. godini u odnosu na 2027.godinu (star vozni park, povećanje cijene rezervnih dijelova na tržištu...)
- Ostali materijalni toškovi za 30.000 u 2027.godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu ,a za 20.000 KM u 2028.godini u odnosu na 2027.godinu (povećanje cijene HTZ opreme i auto guma),

- Plata i naknada plata za 2.000.000 KM u 2027.godini (Kolektivni ugovor koji nalaže povećanje plata u 2027.godini za 7%)) u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026.godinu,a u 2028.godini zadržati na nivou 2027. godine,
- Ostalih primanja radnika za 400.000 KM u 2027. godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu,a 200.000 KM u 2028. godini u odnosu na 2027. godinu (Kolektivni ugovor , povećanje toplog obroka , otpremnina i pomoći),
- Amortizacije za 200.000 u 2027.godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026.godinu, a za 100.000 KM u 2028. godini u odnosu na 2027.godinu (nabavka stalnih sredstava rada),
- Rashod po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja za 100.000 KM u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu, a za 100.000 KM u 2028.godini u odnosu na 2027. godinu (veći broj uključenih korisnika , a samim tim i veći broj neredovnih platiša),
- Troškova održavanja za 20.000 KM u 2027.godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026.godinu, a za 30.000 KM u 2028.godini u odnosu na 2027.godinu,
- Reklame za 3.000 KM u 2028.godini,
- Finansijskih rashoda 2.000 KM u 2027.godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026.godinu, i 3.000KM u 2028. godini u odnosu na 2027. godinu,
- Ostalih rashoda i gubitaka za 50.000 KM u 2027. godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu, a za 30.000 KM u 2028.godinu u odnosu na 2027.godinu,
- Nabavne vrijednosti prodate robe za 30.000 KM u 2027. godini u odnosu na I Revidirani plan poslovanja za 2026. godinu, a za 10.000 KM u 2028. godini u odnosu na 2027. godinu,

DRUGI REVIDIRANI PLAN REZULTATA POSLOVANJA

Tabela br.3 II Revidirani rezultat poslovanja za period 2026.-2028. godinu

III	REZULTAT									
	OPIS	**Ostvareno 2025 (KM)**	**Plan 2026 (KM)**	**I Revidirani plana 2026 (KM)**	**II Revidirani plana 2026 (KM)**	**Plan 2027.**	**Plan 2028.**	**Index %**	**Index %**	**Index %**
	broj kolone	1	2	3	4	5	6	7=4/3	8=5/4	9=6/5
I	PRIHODI	50.597.996	55.936.000	50.583.600	51.061.600	61.039.684	61.784.684	101	120	101
II	RASHODI	51.294.927	55.918.000	56.701.000	55.003.000	58.232.000	58.861.000	97	106	101
III	**FINANSIJSKI REZULTAT**	**-696.931**	**18.000**	**-6.117.400**	**-3.941.400**	**2.807.684**	**2.923.684**	**65**	**-71**	**104**

Danom usvajanja II Rebalansa plana poslovanja za 2026. godinu i 2026.-2028.godinu, uskladit će se i Plan javnih nabavki za 2026. godinu i 2026.- 2028. godinu.
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 27.07.2026. 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.**

Razlozi pozitivnog planiranog finansijskog rezultata II Revidiranim planom poslovanja za 2027. i 2028. godinu su:

Planirani rezultat poslovanja za 2027. i 2028. godinu planiran je u iznosu 2.807.684 KM za 2027. godinu i 2.923.684 KM za 2028.godinu iz razloga planiranog prihoda usluga Zajedničke komunalne potrošnje u iznosu od 15.842.684 KM bez PDV-a (Zahtjev za dodjelu sredstava iz Budžeta Kantona Sarajevo za 2027.-2029. godinu broj 4133/2026 od 07.08.2026. godine), što je u odnosu na 2026. godinu povećanje od 8.324.084 KM. Ukoliko bi Kanton donio Sporazum o načinu realizacije i utroška sredstava iz segmenta zajedničke komunalne potrošnje u manjem iznosu od planiranog, a sa postojećim cijenama prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpadaka preduzeće bi ostvarilo gubitak u poslovanju.

DIREKTOR
Emir Dobrača