



**ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПОШТАНСКИ САОБРАЋАЈ
РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ А.Д. БАЊАЛУКА**

П Л А Н

РАДА И ПОСЛОВАЊА 2019. – 2021. ГОДИНЕ

Бања Лука, децембар 2018. године

САДРЖАЈ

1.	ОСНОВНИ ПОДАЦИ	3
2.	ОСНОВА ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА	5
3.	ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА УСЛУГА ЗА 2019. – 2021. ГОДИНУ	7
4.	ПЛАН ПРИХОДА ЗА ПЕРИОД 2019. – 2021. ГОДИНЕ	9
5.	ПЛАН РАСХОДА ЗА ПЕРИОД 2019. – 2021. ГОДИНЕ	12
6.	ПЛАН ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПЕРИОД 2019. – 2021. ГОДИНЕ	15
7.	ПЛАН ЗАРАДА ЗА ПЕРИОД 2019. – 2021. ГОДИНЕ	16
8.	ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ	17
9.	ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА	18
10.	ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА	23

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ

Влада Републике Српске на сједници одржаној 10.12.1996. године, донијела је Одлуку број: 02-1395/96 о организацији ЈОДП за поштански саобраћај РС, а којом Одлуком је престало да постоји раније Предузеће под називом ЈППТТ саобраћаја РС и одређена је основна дјелатност овог Предузећа.

На основу наведене Одлуке, те осталих аката Предузећа, извршен је упис правног лица код надлежног Регистарског суда у Бањалуци, дана 20.12.1996. године.

Одлуком Управног одбора ЈОДП за поштански саобраћај РС, број: 1-01-2428/01 од 20.09.2001. године, а у складу са важећим законским прописима, извршена је промјена облика организовања Предузећа у Акционарско друштво и извршена је статусна промјена – власничка трансформација продајом дијела државног капитала, према Закону о продаји државног капитала, тако да Предузеће послује под називом: Предузеће за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука, са сједиштем у Бањалуци.

Власничку структуру Предузећа чини:

- Државни капитал	65%
- Фонд за реституцију	5%
- Фонд ПИО	10%
- Ваучери	20%

Да би се остварила основна функција Предузећа, уредног и непрекидног одвијања поштанског саобраћаја и функционисања Предузећа, као јединственог пословног и правног субјекта, утврђени су организациони дијелови Предузећа, и то:

1. Управа Предузећа
2. Дирекција Предузећа
3. Радне јединице Предузећа

Управу Предузећа чине: директор, извршни директори и савјетници директора.

Према одредбама Правилника за обављање техничко-технолошких послова, концепцијска основа и општи прилаз, са економско-технолошког становишта производње и пружања услуга, институционално дјеловању и утицају на поштански систем као јавне функције, конвенције, аранжмани, билатерални споразуми и друго, међународне поштанске регулативе, опредјељују и интегришу сљедеће пословне области у Дирекцији Предузећа:

1. Област поштанског саобраћаја,
2. Област финансијских услуга,
3. Област ИКТ и развоја,
4. Област за продају и маркетинг,
5. Област за рачуноводство и финансије,
6. Област за инвестиције и набавку и
7. Област правних, општих и послова људских ресурса.

Осим горе наведених области у Предузећу у склопу Управе Предузећа дјелују:

1. Одјељење интерне ревизије,
2. Служба за логистику,
3. Служба унутрашње контроле,
4. Служба контроле квалитета и
5. Служба за финансијско управљање и контролу.

Радне јединице, као дијелови Предузећа, организују се као техничко-технолошке, саобраћајне и радне цјелине за вршење послова из дјелатности Предузећа на одређеном подручју или цијелом подручју Републике Српске, Дистрикта Брчко - БиХ и то:

1. Радна јединица за поштански саобраћај Бања Лука,
2. Радна јединица за поштански саобраћај Приједор,
3. Радна јединица за поштански саобраћај Добој,
4. Радна јединица за поштански саобраћај Брчко,
5. Радна јединица за поштански саобраћај Бијељина,
6. Радна јединица за поштански саобраћај Зворник,
7. Радна јединица за поштански саобраћај Соколац,
8. Радна јединица за поштански саобраћај Фоча,
9. Радна јединица за поштански саобраћај Требиње,

Поред набројаних Радних јединица поштанског саобраћаја у Предузећу се организују и специјализоване радне јединице и то:

1. Радна јединица поштанско-саобраћајни центар Бања Лука,
2. Специјализована радна јединица за информационе услуге Бања Лука – постоји, а није регистрована у суду.

Поштанску мрежу на дан 30.09.2018. године у „Поштама Српске“ чине:

- 226 јединица за пружање услуга корисницима (ЈПМ) од чега су 156 поште, 36 шалтерске поште и 34 помоћне поште.
- У „Поштама Српске“ су у функцији 62 издвојена шалтера и 208 уговорних шалтера.

Од посебних организационих облика за пружање услуга корисницима постоји 1.085 доставних реона.

Укупан број шалтера у раду је 419.

У јединице за прераду, односно јединице које извршавају послове и задатке прераде, отпреме, превоза и приспијећа поштанских пошиљака спадају:

- 1 Главни поштански центар у РЈ ПСЦ Бањалука,
- 3 Поштанска центра – Добој, Бијељина и Фоча,
- 1 Измјенична пошта,
- 1 Пошта царињења.

Возни парк Предузећа чини: 50 возила за потребе пошта, радних јединица и области, 78 возила за превоз пошиљака, 459 мопеда и 65 бицикала.

2. ОСНОВА ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА

Основа за израду Плана пословања за 2019.-2021. годину је:

- остварени резултати пословања за девет мјесеци 2018. године, и на основу тога извршена процјена остварења до краја 2018. године,
- планираног број запослених у наредним годинама и планираним бруто зарадама и накнадама зарада (2.373 радника),
- одобрена субвенција Буџетом за 2019. годину а у складу са чланом 27. и 28. Закона о поштанским услугама Републике Српске (Сл. Гласник 30/10),
- Уговор између Пошта Српске и Друштва за управљање Европским добровољним пензијским фондом а.д. Бања Лука, гдје се Предузеће обавезује да ће у току 2019. године омогућити укључење радника у пензијски фонд запослених, те ће уплаћивати дио доприноса за своје запослене, и тиме ће побољшати њихов стандард у будућности.

Табела бр. 1 – Преглед процијењених и планираних резултата

Назив	План 2018.	Процјена 2018.	План 2019.	План 2020.	План 2021.	Индекс 3/2	Индекс 4/3	Индекс 5/4	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Обим услуга	48.460.814	51.975.392	53.171.329	54.398.020	55.671.701	107	102	102	102
Поштанске услуге	41.123.986	45.030.653	45.847.198	46.709.246	47.604.616	109	102	102	102
Остале услуге	7.336.828	6.944.739	7.324.131	7.688.774	8.067.085	95	105	105	105
Укупан приход	58.886.392	60.240.052	61.079.339	61.378.308	62.129.819	102	101	100	101
Пословни приход	57.431.704	58.919.049	60.038.311	60.699.699	61.448.540	103	102	101	101
Финансијски приход	715.831	302.692	306.057	310.011	312.043	42	101	101	101
Остали приходи	657.563	881.311	653.972	287.597	288.236	134	74	44	100
Приходи по ос. испр. решака из ран год.	81.294	137.000	81.000	81.000	81.000	169	59	100	100
Укупни расходи	58.992.240	60.980.476	61.697.301	61.275.710	61.895.270	103	101	99	101
Пословни расход	57.932.753	59.175.679	60.982.003	60.625.894	61.345.130	102	103	99	101
Финансијски расходи	219.134	1.272.228	265.922	215.047	137.572	581	21	81	64
Остали расходи	777.253	470.057	388.375	373.769	351.568	60	83	96	94
Расходи по ос. испр. решака из ран. год.	63.100	62.512	61.000	61.000	61.000	99	98	100	100
Резултат пословања	-105.848	-740.424	-617.961	102.598	234.550	700	83		229
Остали добици	550.000	795.117	795.117	795.117	795.117	145	100	100	100
Укупан нето резултат	444.152	54.693	177.156	897.715	1.029.667	12	324	507	115
Стална имовина	73.024.863	69.829.367	71.538.990	70.806.638	70.267.324	96	102	99	99
Текућа имовина	9.643.077	8.377.422	8.142.630	7.596.528	7.036.533	87	97	93	93
Капитал Предузећа	66.333.688	63.845.186	63.227.225	63.329.823	63.564.373	96	99	100	100
Број запослених на дан 31.12.	2.320	2.370	2.373	2.373	2.373	102	100	100	100

На бази тенденције кретања у периоду девет мјесеци 2018. године процјењује се реализација укупног обима услуга за 2018. годину. Физички обим услуга у односу на план већи је за 7%. Посматрано по групама поштанских услуга:

- процијењени ниво обима поштанских услуга, са доминантним учешћем писмоноснах од 42,70% у укупном обиму услуга, већи је за 9% од планираног обима,
- процијењени ниво обима осталих услуга мањи је за 5%.

Процијењени укупни приходи износе 60.240.052 KM и већи су за 2% или за 1.353.660 KM од планираног прихода за 2018. годину. Посматрано по структури укупних прихода:

- процијењени пословни приходи већи за 3% или за 1.487.345 KM,
- процијењени финансијски приходи мањи за 58% или за 413.139 KM,
- процијењени остали приходи већи за 34% или за 223.748 KM и
- процијењени приходи по основу исправке грешака из ранијих година већи су за 69% или за 55.706 KM.

Процијењени укупни расходи износе 60.980.476 KM и већи су за 3% или за 1.988.236 KM од планираних расхода за 2018. годину (камате по рјешењу Пореске управе 1.105.264 KM). Посматрано по структури укупних расхода:

- процијењени пословни расходи већи су за 2% односно за 1.242.926 KM,
- процијењени финансијски расходи већи су за 481% или за 1.053.094 KM (камате по рјешењу Пореске управе за кашњења у плаћању пореза и доприноса на лична примања за период 2014.-2018.),
- процијењени остали расходи мањи су за 40% или за 307.196 KM и
- процијењени расходи по осн. исправке грешака из ранијих година мањи су за 1% или за 588 KM.

Процијењени резултат пословања је нето губитак у износу од 740.424 KM. Остали добици утврђени директно у капиталу по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима исказани су у износу 795.117 KM, тако да процијењени **нето добитак у 2018. години износи 54.693 KM.**

Процијењена вриједност сталне имовине са стањем на дан 31.12.2018. године, у односу на план за 2018. годину, мања је за 4%, због редовног поступка обрачуна амортизације.

Процијењена вриједност текуће имовине мања је за 13% - ефекат смањења потраживања у односу на планиране због континуиране активности Управе Предузећа на наплати укупних потраживања (са акцентом на буџетске кориснике).

Што се тиче позиција пасиве, капитал је смањен за 4% (смањење ревалоризационих резерви) и износи 63.845.186 KM (основни капитал 38.754.233 KM, ревалоризационе резерве 26.733.665 KM, нераспоређени добитак 795.117 KM и губитак до висине капитала 2.437.829 KM).

Поште Српске од 2014. године послују позитивно, без обзира на ударе које су у претходном периоду доживљавале. Успјели смо пребродити поплаве у 2014-ој у износу око 4.000.000 KM, гдје смо настале штете надокнадили из властитих извора, блокирана средства код Бобар банке у износу око 1.000.000 KM због ликвидације банке, блокаду Пореске управе у 2016. и 2017. око 1.000.000 KM (због неблаговременог плаћања буџетских корисника).

У 2019. години Предузеће планира дугорочно кредитно задужење у износу од 5.000.000 KM, са роком отплате од три године. Мјесечни износ анuitета по овом кредиту планиран је у износу од 147.287 KM, а у току 2019. године планиране обавезе износе 1.196.447 KM. Планирана задња рата кредита доспијева за плаћање у априлу 2022. године. Кредит ће се користити ако буде проблема у наплати потраживања од буџетских корисника из текућег пословања.

План пословања Предузећа за 2019.-2021. годину рађен је у складу са Законом о јавним предузећима ("Службени гласник РС", бр.75 од 25. августа 2004. године).

План пословања садржи:

- План физичког обима услуга,
- План прихода,
- План расхода,
- План резултата пословања,
- План зарада,
- План запослених,
- План биланса стања и
- План токова готовине.

3. ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА УСЛУГА ЗА 2019. – 2021. ГОДИНУ

Обим поштанских и осталих услуга планиран је на бази реално сагледаних интерних и екстерних фактора и то:

- ефикасном ангажовању укупног услужног потенцијала,
- тенденције кретања обима услуга у претходном периоду,
- агилност у пословању са значајним комитентима у контексту обима извршених услуга,
- интензивнији тржишни наступ,
- унапређење квалитета и асортимана постојећих и увођење нових услуга и
- степен незапослености и ниске куповне моћи становништва.

У 2019. години планирано је 53.171.329 услуга са повећањем од 2% у односу на процијењену 2018. годину (према процјени на крају 2018. године обим услуга износи 51.975.392).

Планирани обим услуга за 2019. години је већи за 2% у односу на 2018. годину, односно планирано је 53.171.329 услуга. На крају трогодишњег периода - 2021. године планиран је обим услуга у висини 55.671.701 услуга (индекс 102%).

У структури планираних услуга, учешће појединих услуга је различито, а што је дато у наредној табели:

Табела бр. 2 - Преглед планираних услуга

Ред Бр.	Врста услуге	Планирано 2019.	% учеш.	Планирано 2020.	% учеш.	Планирано 2021.	% учеш.
1.	Писмоносне	22.125.605	41,61	22.058.868	40,55	21.994.384	39,51
2.	Директна пошта	8.846.827	16,64	9.049.073	16,64	9.260.356	16,63
3.	Пакетске	29.928	0,06	28.511	0,05	27.166	0,05
4.	Упутничке	113.196	0,21	116.609	0,21	118.869	0,21
5.	Брза пошта	305.480	0,57	335.918	0,62	369.400	0,66
6.	Пост-пак	300	0,00	500	0,00	700	0,00
7.	Финансијске услуге	13.641.774	25,66	14.335.696	26,35	15.049.687	27,03
8.	Допунске	784.088	1,47	784.071	1,44	784.054	1,41
9.	Телекомуникационе	40.900	0,08	32.720	0,06	26.176	0,05
10.	Информатичке	6.080.001	11,44	6.332.501	11,64	6.585.001	11,83
11.	Услуге посредовања	1.203.230	2,26	1.323.553	2,43	1.455.908	2,62
УКУПНО:		53.171.329	100,00	54.398.020	100,00	55.671.701	100,00

Из табеле број 2. гдје је приказан преглед планираних услуга, видимо да у све три планске године, највеће учешће у услугама имају писмоносније услуге, а њихов проценат учешћа у укупним услугама креће се од 41,61% за 2019. годину до 39,51% за 2021. годину.

Планирано учешће финансијских услуга креће се од 25,66% до 27,03%, док се проценат учешћа информатичких услуга у укупним услугама креће од 11,44 до 11,83%.

Услуге директне поште, за три планске године, имају учешће од 16,64% до 16,63%. Планирано учешће услуга посредовања у укупним услугама креће се по стопи од 2,26% до 2,62%, а допунских услуга од 1,47% до 1,41%.

Телекомуникационе услуге учествују са 0,08% до 0,05%, а учешће упутничких услуга за све три планске године је 0,21%. Пакетске услуге учествују са 0,06% до 0,05% у укупним услугама, док се учешће брзе поште у укупним услугама предузећа креће од 0,57% до 0,66% и представља континуирани раст услуга.

У наредној табели дат је преглед планираног обима поштанских и осталих услуга Предузећа за 2019., 2020. и 2021. годину са ланчаним индексима.

Табела бр. 3 - Преглед плана услуга за период 2019. – 2021. године

РЕД. БР.	ВРСТА УСЛУГЕ	ПРОЦЕНА 2018.	ПЛАН			Индекс		
			2019.	2020.	2021.	4/3	5/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ								
1.	Писмоносне	22.195.696	22.125.605	22.058.868	21.994.384	100	100	100
2.	Директна пошта	8.653.772	8.846.827	9.049.073	9.260.356	102	102	102
3.	Пакетске	31.435	29.928	28.511	27.166	95	95	95
4.	Упутничке	107.511	113.196	116.609	118.869	105	103	102
5.	Брза пошта	277.744	305.480	335.918	369.400	110	110	110
6.	Пост-пак	44	300	500	700	682	167	140
7.	Финансијске услуге	12.980.345	13.641.774	14.335.696	15.049.687	105	105	105
8.	Допунске услуге	784.106	784.088	784.071	784.054	100	100	100
УКУПНО-ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ		45.030.653	45.847.198	46.709.246	47.604.616	102	102	102
II ОСТАЛЕ УСЛУГЕ								
1.	Телекомуникационе	51.125	40.900	32.720	26.176	80	80	80
2.	Информатичке	5.799.769	6.080.001	6.332.501	6.585.001	105	104	104
3.	Услуге посредовања	1.093.845	1.203.230	1.323.553	1.455.908	110	110	110
УКУПНО-ОСТАЛЕ УСЛУГЕ		6.944.739	7.324.131	7.688.774	8.067.085	105	105	105
УКУПНО I + II		51.975.392	53.171.329	54.398.020	55.671.701	102	102	102

4. ПЛАН ПРИХОДА ЗА ПЕРИОД 2019. – 2021. ГОДИНЕ

Планирани укупни приходи за 2019. годину износе 61.079.339 КМ, за 2020. годину 61.378.308 КМ, а за 2021. годину 62.129.819 КМ.

Табела бр. 4 - Преглед структуре планираних прихода

Ред. Бр.	Врста прихода	2019.		2020.		2021.	
		КМ	% уч.	КМ	% уч.	КМ	% уч.
1.	Пословни приходи	60.038.311	98,30	60.699.699	98,89	61.448.540	98,90
2.	Финансијски приходи	306.057	0,50	310.011	0,51	312.043	0,50
3.	Остали приходи	653.972	1,07	287.597	0,47	288.236	0,46
4.	Прих. по осову испр. грешака из ран.година	81.000	0,13	81.000	0,13	81.000	0,13
УКУПНО :		61.079.339	100,00	61.378.308	100,00	62.129.819	100,00

Планирани пословни приходи за 2019. годину износе 60.038.311 КМ са повећањем од 2% или за 1.119.262 КМ у односу на процијењену 2018. годину (према процјени за 2018. годину пословни приходи износе 58.919.049 КМ). За 2020. пословни приходи износе 60.699.699 КМ са повећањем од 1% у односу на 2019. годину, а за 2021. годину пословни приходи износе 61.448.540 КМ са стопом раста од 1% у односу на 2020. годину.

Планирани приходи од продаје поштанских и осталих услуга за 2019. годину износе 55.910.018 КМ, са растом 2% у односу на процијењену 2018. годину (Табела 5 – План прихода за период 2019. – 2021. године). За 2020. годину планирани приходи износе 56.531.968 КМ са растом од 1%. За 2021. годину планирани приходи од продаје поштанских и осталих услуга износе 57.204.244 КМ са стопом раста од 1% у односу на претходну планску годину.

У структури пословних прихода, приход од продаје робе планиран је у износу 312.109 КМ за 2019. годину са растом од 15% или за 40.502 КМ у односу на процјену за 2018. годину. За 2020. и 2021. годину планирана стопа раста прихода од продаје робе је по стопи од 6%. Приход од поштанских марака на страном тржишту за 2019. годину планиран је у износу од 90.000 КМ са растом од 35%, а за 2020. и 2021. годину планирани раст прихода остаје на истом нивоу као и 2019. године (индекс 100%). Планирани приходи од продаје вриједносница за 2019. годину износе 180.109 КМ и у односу на процјену за 2018. годину већи су за 10% или за 16.374 КМ. И у 2020. и 2021. години планира се раст прихода од продаје вриједносница по стопи од 10%.

Током претходних година Предузеће је у више наврата испостављало захтјеве за субвенцију према члану 27. и 28. Закона о поштанским услугама РС (Сл. гласник 30/10) Министарству финансија и Министарству саобраћаја и веза у укупном износу од 10.734.112 КМ (за период 2010. - 2018. године) од чега је Буџетом РС за 2018. годину одобрена субвенција у износу од 1.000.000 КМ, која је и реализована почетком 2018. године, тако да недостајућа средства за покриће губитка од резервисаних услуга износе 9.734.112 КМ.

Буџетом Владе Републике Српске за 2019. годину одобрена је субвенција у износу од 1.000.000 КМ према члану 27. и 28. Закона о поштанским услугама Републике Српске (Сл. Гласник 30/10), а у истом износу је планирана субвенција за наредне планске године.

Табела бр. 5 - Структура прихода од продаје поштанских и осталих услуга

ВРСТА ПРИХОДА	ПРОЦЕНА 2018.	% учешћа у послов. приходу	ПЛАН 2019.	% учешћа у послов. приходу	ПЛАН 2020.	% учешћа у послов. приходу	ПЛАН 2021.	% учешћа у послов. приходу
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПОШТАНСКИХ И ОСТАЛИХ УСЛУГА	54.919.716	93,21	55.910.018	93,12	56.531.968	93,13	57.204.244	93,09
Приход од писмоносних услуга	34.275.408	58,17	35.017.953	58,33	35.260.856	58,09	35.474.078	57,73
Приход од продаје поштанских марака	2.000.704	3,40	1.500.528	2,50	1.125.396	1,85	844.047	1,37
Приход од пакетских услуга	398.963	0,68	417.938	0,70	415.567	0,68	412.338	0,67
Приход од пост-пак пошиљака	715	0,00	4.800	0,01	8.000	0,01	11.200	0,02
Приход од упутница	396.049	0,67	461.084	0,77	502.293	0,83	550.803	0,90
Приход од брзе поште	2.475.569	4,20	2.676.198	4,46	2.891.151	4,76	3.122.678	5,08
Приход од финансијских услуга	13.722.120	23,29	14.148.526	23,57	14.610.362	24,07	15.048.406	24,49
Приход од допунских услуга	599.528	1,02	593.375	0,99	590.449	0,97	587.613	0,96
Приход од информатичких услуга	233.098	0,40	256.020	0,43	281.220	0,46	306.420	0,50
Приход од телекомуникационих услуга	126.325	0,21	101.060	0,17	80.848	0,13	64.678	0,11
Приход од услуга посредовања	188.030	0,32	206.833	0,34	227.516	0,37	250.268	0,41
Приход од продаје административне таксе	396.930	0,67	417.195	0,69	427.761	0,70	419.815	0,68
Приход од осталих услуга	106.277	0,18	108.508	0,18	110.549	0,18	111.900	0,18
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (Закупнина 2,4 мил, субвенција 1 мил, рефундација боловања, продаја робе, донација)	3.999.333	6,79	4.128.293	6,88	4.167.732	6,87	4.244.296	6,91
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	58.919.049	100,00	60.038.311	100,00	60.699.699	100,00	61.448.540	100,00

Планирани **финансијски приходи** са стопом раста од 1% у односу на процјену за 2018. годину износе 306.057 КМ. И у 2020. и 2021. години планирано је повећање финансијских прихода по стопи од 1%. Финансијски приходи обухватају очекиване приходе од затезних камата из пословања, камата на име пласмана и позитивних курсних разлика.

Остали приходи односе се углавном на наплаћена потраживања (исправке вредности) по разним основама. Планирани остали приходи за 2019. годину износе 653.972 КМ и мањи су за 26% у односу на

процјену остварења у 2018. години. За 2020. годину планирано је смањење осталих прихода за 56%, а у 2021. години остају на истом нивоу као и претходне године (индекс 100%).

Приходи по основу исправке грешака из ранијих година односе се на отпис више процјењених расхода по основу међуоператерског обрачуна за претходну годину.

Структура прихода од продаје услуга на домаћем и страном тржишту одређена је кретањем физичког обима услуга, а у табели 5 – План прихода за период 2019. – 2021. године дат је планирани обим прихода од поштанских и осталих услуга са ланчаним индексима за наредне 3 (три) године.

Табела бр. 6 - План прихода за период 2019. – 2021. године

КОНТО	ВРСТА ПРИХОДА	ПРОЦЕНА	ПЛАН				ИНДЕКС		
		2018.	2019.	2020.	2021.	4/3	5/4	6/5	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+650+651+6522+6552)	58.919.049	60.038.311	60.699.699	61.448.540	102	101	101	
1	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (601,602,603+614)	271.607	312.109	330.120	349.932	115	106	106	
601,602, 603	Приход од продаје робе по поштама (вриједносице)	163.735	180.109	198.120	217.932	110	110	110	
60104	Приход од бифеа	40.966	42.000	42.000	42.000	103	100	100	
6140000	Приход од поштанских марака на страном тржишту	66.906	90.000	90.000	90.000	135	100	100	
2 (611,612, 613 и дио 614)	ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПОШТАНСКИХ И ОСТАЛИХ УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ И СТРАНОМ ТРЖИШТУ	54.919.716	55.910.018	56.531.968	57.204.244	102	101	101	
	Приход од писмонос. услуга	34.275.408	35.017.953	35.260.856	35.474.078	102	101	101	
	Приход од прод. пошт. марака	2.000.704	1.500.528	1.125.396	844.047	75	75	75	
	Приход од пакетских услуга	398.963	417.938	415.567	412.338	105	99	99	
	Приход од пост-пак пошиљака	715	4.800	8.000	11.200	672	167	140	
	Приход од упутница	396.049	461.084	502.293	550.803	116	109	110	
	Приход од брзе поште	2.475.569	2.676.198	2.891.151	3.122.678	108	108	108	
	Приход од финансиј. услуга	13.722.120	14.148.526	14.610.362	15.048.406	103	103	103	
	Приход од допунских услуга	599.528	593.375	590.449	587.613	99	100	100	
	Приход од информатич. услуга	233.098	256.020	281.220	306.420	110	110	109	
	Приход од телеком.услуга	126.325	101.060	80.848	64.678	80	80	80	
	Приход од усл. посредовања	188.030	206.833	227.516	250.268	110	110	110	
	Прих. од продаје админ. таксе	396.930	417.195	427.761	419.815	105	103	98	
	Приход од осталих услуга	106.277	108.508	110.549	111.900	102	102	101	
650	Приход од дотација - рефундација боловања	287.154	292.897	298.755	304.730	102	102	102	
651	Приход од закупнине	2.440.572	2.489.076	2.538.857	2.589.634	102	102	102	
6522200	Субвенција Владе РС	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	100	100	100	
6552000	Приход од Завода за запошљавање Пале	0	34.212	0	0		0		

КОНТО	ВРСТА ПРИХОДА	ПРОЦЕНА	ПЛАН				ИНДЕКС		
		2018.	2019.	2020.	2021.	4/3	5/4	6/5	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
II	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	302.692	306.057	310.011	312.043	101	101	101	
661	Приход од камата	299.723	303.088	307.042	309.074	101	101	101	
662	Позитивне курсне разлике	2.528	2.528	2.528	2.528	100	100	100	
669	Остали финансијски приходи	441	441	441	441	100	100	100	
III	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	881.311	653.972	287.597	288.236	74	44	100	
670- 679	Остали приходи	881.311	653.972	287.597	288.236	74	44	100	
IV	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂ. ВРИЈЕД. ИМОВИНЕ	0	0	0	0				
V	ПРИХ. ПО ОСН. ИСПРА. ГРЕШАКА ИЗ РАН. ГОД	137.000	81.000	81.000	81.000	59	100	100	
6910	Приход по основу исправке грешака из ранијих година	137.000	81.000	81.000	81.000	59	100	100	
VI	УКУПНИ ПРИХОДИ	60.240.052	61.079.339	61.378.308	62.129.819	101	100	101	

5. ПЛАН РАСХОДА ЗА ПЕРИОД 2019. – 2021. ГОДИНЕ

Планирани укупни расходи 2019. године износе 61.697.301 КМ. Планирани расходи у 2020. години износе 61.275.710 КМ, а за 2021. годину износе 61.895.270 КМ.

Табела бр. 7 – Структура планираних расхода

Ред. бр.	Врста расхода	2019.		2020.		2021.	
		КМ	% уч.	КМ	% уч.	КМ	% уч.
1.	Пословни расходи	60.982.003	98,84	60.625.894	98,94	61.345.130	99,11
2.	Финансијски расходи	265.922	0,43	215.047	0,35	137.572	0,22
3.	Остали расходи	388.375	0,63	373.769	0,61	351.568	0,57
4.	Расходи по осн. испр. грешака из ран. год.	61.000	0,10	61.000	0,10	61.000	0,10
УКУПНО:		61.697.301	100,00	61.275.710	100,00	61.895.270	100,00

У оквиру **пословних расхода**, учешће зарада, накнада зарада и осталих личних расхода креће се од 68,19% до 68,33%. За 2019. годину трошкови зарада износе 41.583.712 КМ, за 2020. годину 41.750.517 КМ, а за 2021. годину 41.916.974 КМ.

Трошкови материјала, набавна вриједност продате робе и трошкови горива и енергије учествују у пословним расходима од 6,10% до 6,68%. За 2019. годину ови трошкови укупно износе 3.719.766 КМ, за 2020. годину 3.810.828 КМ, а за 2021. годину 4.100.655 КМ.

Учешће планираних трошкова производних услуга у пословним расходима крећу се од 14,39% до 13,92%. Ови трошкови за 2019. годину износе 8.774.227 КМ, за 2020. годину 8.499.298 КМ, а за 2021. годину 8.539.501 КМ.

Планирани трошкови амортизације, у планским годинама учествују у пословним расходима од 5,25% до 5,28%. У 2019. годину планирани трошкови амортизације износе 3.204.344 КМ, док је за 2020. и 2021. годину планиран исти износ од 3.236.388 КМ.

Планирани нематеријални трошкови (са порезима и доприносима) износе 3.629.954 КМ за 2019. годину, за 2020. годину 3.278.863 КМ, а за 2021. годину 3.551.612 КМ. Учешће ових трошкова у пословним расходима креће се од 5,95% за 2019. годину до 5,79% за 2021. годину.

Планирани финансијски расходи за 2019. годину износе 265.922 КМ, за 2020. планирани су у износу од 215.047 КМ, а за 2021. планирани износ 137.572 КМ. Финансијске расходе чине расходи камата по кредитима и негативне курсне разлике.

Планирани остали расходи за 2019. годину износе 388.375 КМ, за 2020. годину 373.769 КМ, а за 2021. годину 351.568 КМ. Планиране остале расходе чине исправка вриједности ненаплаћених потраживања, резервисања за судске спорове и расходи из ранијег периода.

У наредној табели приказан је преглед плана расхода за период 2019.-2021. године са ланчаним индексима за наредне 3 (три) године.

Табела бр. 8 - Преглед плана расхода за период 2019. – 2021. године

КОНТО	ВРСТА РАСХОДА	ПРОЦЕНА	ПЛАН				Индекс		
		2018.	2019.	2020.	2021.	4/3	5/4	6/5	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
I	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	59.175.679	60.982.003	60.625.894	61.345.130	103	99	101	
501	НАБ. ВР. ПРОД. РОБЕ	70.299	75.000	80.000	85.000	107	107	106	
512	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1.159.025	1.462.123	1.501.114	1.584.982	126	103	106	
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	2.025.401	2.182.643	2.229.714	2.430.673	108	102	109	
5130	Трошкови горива	806.089	892.244	894.766	1.074.766	111	100	120	
5131	Трошкови чврстог горива	187.981	220.000	244.000	244.000	117	111	100	
5133	Трошкови електричне енергије	746.094	761.016	776.236	791.761	102	102	102	
5132, 5135	Трошкови гријања - лож уље и плин	24.077	43.000	43.000	43.000	179	100	100	
5136	Остала горива и енергија (Топлана)	261.161	266.384	271.712	277.146	102	102	102	
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДЕ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	40.981.862	41.583.712	41.750.517	41.916.974	101	100	100	
520,523	Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	31.335.996	31.805.071	31.960.509	32.116.714	101	100	100	
524,529	Остали лични расходи	9.645.865	9.778.641	9.790.008	9.800.260	101	100	100	
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	8.290.991	8.774.227	8.499.298	8.539.501	106	97	100	
531	Транспортне услуге	3.209.845	3.183.678	3.235.253	3.299.057	99	102	102	
532	Услуге одржавања	985.995	1.434.694	1.009.063	1.022.700	146	70	101	
533	Закупнина	344.607	299.296	299.565	299.837	87	100	100	
534	Трошкови сајмова	0	8.000	8.000	8.000		100	100	
535	Трошкови рекламе и пропаганде	130.436	130.836	130.836	130.836	100	100	100	

КОНТО	ВРСТА РАСХОДА	ПРОЦЕНА	ПЛАН				Индекс		
		2018.	2019.	2020.	2021.	4/3	5/4	6/5	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
539	Остале услуге	3.620.108	3.717.722	3.816.580	3.779.071	103	103	99	
540	АМОРТИЗАЦИЈА	3.141.514	3.204.344	3.236.388	3.236.388	102	101	100	
541	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	0	70.000	50.000	0		71	0	
550-554-559	НЕМАТ. ТРОШКОВИ (без пореза и доприн.)	3.164.390	3.285.254	2.933.155	3.204.885	104	89	109	
550	Непроизводне услуге	889.150	901.162	430.996	571.601	101	48	133	
551	Репрезентације	31.750	33.482	33.482	33.482	105	100	100	
552	Премије осигурања	348.789	350.123	350.454	353.573	100	100	101	
553	Трошкови платног промета – банк. услуга	1.359.094	1.466.804	1.583.350	1.709.473	108	108	108	
554	Трошкови чланарина	386.584	384.451	387.177	389.930	99	101	101	
555	Трошкови пореза	260.093	260.996	262.004	263.023	100	100	100	
556	Трошкови доприноса	82.104	83.704	83.704	83.704	102	100	100	
559	Остали нематеријални трошкови	149.023	149.232	147.697	146.825	100	99	99	
II	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1.272.228	265.922	215.047	137.572	21	81	64	
561	Расходи камата	1.269.777	263.471	212.596	135.121	21	81	64	
562	Негативне курсне разлике	2.061	2.061	2.061	2.061	100	100	100	
569	Остали финансијски расходи	390	390	390	390	100	100	100	
III	ОСТАЛИ РАСХОДИ	470.057	388.375	373.769	351.568	83	96	94	
570-579	Непословни и ванредни расходи	470.057	388.375	373.769	351.568	83	96	94	
IV	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂ. ВРИЈЕДН. ИМОВИНЕ	0	0	0	0				
V	РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШАКА ИЗ РАН. ГОДИНА	62.512	61.000	61.000	61.000	98	100	100	
5910	Расх. по основу исправке грешака из ранијих година	62.512	61.000	61.000	61.000	98	100	100	
	УКУПНИ РАСХОДИ	60.980.476	61.697.301	61.275.710	61.895.270	101	99	101	

6. ПЛАН ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПЕРИОД 2019. – 2021. ГОДИНЕ

Табела бр. 9 - Структура финансијског резултата

Ред. бр.	Е Л Е М Е Н Т И	ПЛАН 2019.	ПЛАН 2020.	ПЛАН 2021.
1	2	3	4	5
1.	Пословни приходи	60.038.311	60.699.699	61.448.540
2.	Пословни расходи	60.982.003	60.625.894	61.345.130
3.	Пословни добитак, губитак (1-2)	-943.692	73.806	103.411
4.	Финансијски приходи	306.057	310.011	312.043
5.	Финансијски расходи	265.922	215.047	137.572
6.	Добитак, губитак по осн. фин. прихода и расхода (4-5)	40.134	94.964	174.471
7.	Добитак, губитак редовне активности (3+6)	-903.558	168.770	277.882
8.	Остали приходи	653.972	287.597	288.236
9.	Остали расходи	388.375	373.769	351.568
10.	Добитак, губитак по осн. ост. прихода и расхода (8-9)	265.597	-86.172	-63.332
11.	Приходи по осн. исправке грешака из ранијих година.	81.000	81.000	81.000
12.	Расходи по осн. исправке грешака из ранијих година	61.000	61.000	61.000
13.	Доб./губитак по осн.испр.грешака из ран.год.(11-12)	20.000	20.000	20.000
14.	Приходи од усклађивања вриједности имовине	0	0	
15.	Расходи од усклађивања вриједности имовине	0	0	
16.	Добитак, губитак по осн. усклађ. вр. имовине (14-15)	0	0	
17.	УКУПНИ ПРИХОДИ	61.079.339	61.378.308	62.129.819
18.	УКУПНИ РАСХОДИ	61.697.301	61.275.710	61.895.270
19.	НЕТО ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА (17-18)	-617.961	102.598	234.550
20.	Остали добици утврђени директно у капиталу	795.117	795.117	795.117
21.	УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ (ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК) (19+20)	177.156	897.715	1.029.667

У 2019. години планиран је пословни губитак у износу од 943.692 КМ, у 2020. години планиран добитак износи 73.806 КМ, док је у 2021. години планиран пословни добитак у износу од 103.411 КМ.

По основу финансијских прихода и расхода у 2019. години планиран је добитак у износу 40.134 КМ, у 2020. години добитак износи 94.964 КМ, а у планској 2021. години добитак износи 174.471 КМ.

У 2019. години планирани губитак редовне активности износи 903.558 КМ, док је у 2020. години планиран добитак у износу 168.770 КМ, а 2021. године добитак по основу редовне активности износи 277.882 КМ.

По основу осталих прихода и расхода у 2019. години планиран је добитак износи 265.597 КМ, док је за 2020. годину планиран губитак у износу 86.172 КМ, а у 2021. години планирани губитак износи 63.332 КМ.

У планском периоду 2019. – 2021. године по основу исправке грешака из ранијих година планиран је добитак у износу 20.000 КМ.

Планирани нето губитак у 2019. години износи 617.961 КМ, у 2020. години добитак износи 102.598 КМ, док је у 2021. години планиран нето добитак у износу 234.550 КМ. Планирани добици утврђени директно у капиталу по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима исказани су у износу 795.117 КМ за три планске године.

У 2019. години планиран је укупан нето резултат пословања као добит у износу 177.156 КМ, у 2020. години добитак износи 897.715 КМ, док у 2021. години планирана је добит у износу 1.029.667 КМ.

7. ПЛАН ЗАРАДА ЗА ПЕРИОД 2019. – 2021. ГОДИНЕ

Укупне планиране бруто зараде и накнаде зарада и остали лични расходи за 2019. годину износе 41.583.712 КМ, за 2020. годину 41.750.517 КМ, а за 2021. годину 41.916.974 КМ.

Усвајањем новог Закона о раду и Колективног уговора, бруто зараде и накнаде зарада су планиране у складу са истим, односно цијена рада је планирана у износу од 180 КМ, топли оброк планиран је у износу од 185 КМ, а регрес 540 КМ по раднику на годишњем нивоу (планирани регрес је у висини три цијене рада у Предузећу), а минули рад по стопи од 0,4%.

У 2018. години „Поште Српске“ ће на основу сагласности Министарства рада и борачко инвалидске заштите потписати Уговор са Друштвом за управљање Европским добровољним пензијским фондом а.д. Бања Лука. Предузеће се овим Уговором обавезује да ће у току 2019. године омогућити укључење радника у добровољни пензијски фонд, те ће уплаћивати дио доприноса за своје запослене. По овом основу за све три планске године планирана су средства у износу од 314.400 КМ.

Укупна средстава за бруто зараде и накнаде зарада планирана су у 2019. години у износу од 31.805.071 КМ, у 2020. години у износу 31.960.509 КМ, а у 2021. години у износу 32.116.714 КМ. Остала лична примања планирана су у износу од 9.778.641 КМ, 9.790.008 КМ и 9.800.260 КМ кроз планске године.

Мјесечна динамика расподјеле укупне новчане масе планирана је тако да се у првом мјесецу 2019. године исплати нето зарада за децембар 2018. године, а у току 2019. године планира се исплата још једанаест нето плата. За 2019. годину планирана је исплата регреса из 2018. године у износу 45 КМ мјесечно по раднику.

Табела бр. 10 - Преглед планираних трошкова зарада у периоду 2019. – 2021. године

ОПИС	ПЛАН 2019.	ПЛАН 2020.	ПЛАН 2021.
1	2	3	4
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (укупно)	41.583.712	41.750.517	41.916.974
Бруто зараде и накнаде (укупно)	31.805.071	31.960.509	32.116.714
- Бруто зараде	31.733.075	31.888.158	32.044.006
- Надзорни одбор и Одбор за ревизију	71.995	72.351	72.708
Остали лични расходи (укупно)	9.778.641	9.790.008	9.800.260
- Трошкови превоза радника на посао	429.244	437.829	446.585
- Трошкови превоза радника - мјесечне карте	7.130	7.272	7.418
- Помоћ запосленим (смртни случај)	90.650	90.650	90.650
- Паушал за мопед	132.767	134.095	134.095
- Трошкови дневница	81.224	82.536	83.886
- Топли оброк	6.880.619	6.880.619	6.880.619
- Регрес	2.101.403	2.101.403	2.101.403
- Трошкови накнада уговора о дијелу	37.895	37.895	37.895
- Накнада синдикалним представницима	17.709	17.709	17.709

Планирана исплата накнада члановима Надзорног одбора и Одбора за ревизију износи 71.995 КМ за 2019. годину, у 2020. години планиран је износ од 72.351 КМ, док је у 2021. години планиран износ од 72.708 КМ.

Планирани трошкови бруто накнада – регрес за годишњи одмор износе 2.101.403 КМ за све три планске године.

Остала лична примања радника (отпремнина, трошкови превоза радника, помоћ запосленима и члановима породице), су планирана у складу са Колективним уговором Предузећа.

8. ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ

Поште Српске А.Д. Бањалука на дан, 30.09.2018. године су имале 2.354 запослених, а процјена броја радника на дан 31.12.2018. је 2.370 радника. Планирани број радника на крају 2019. године је 2.373 радника.

Преглед планираног броја запослених по квалификационој структури дат је у наредној табели.

Табела бр. 11 - Преглед планираног броја запослених по квалификационој структури

Квалификациона структура	Процјена	ПЛАН		
	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.
ВСС	303	304	304	304
ВС	266	266	266	266
ВКВ	44	45	45	45
ССС	1.638	1.639	1.639	1.639
КВ	59	59	59	59
ПК	2	2	2	2
НК	58	58	58	58
Укупно:	2.370	2.373	2.373	2.373

Планирана структура запослених подразумијева ангажовање извршилаца у складу са потребама процеса рада.

У све три планске године Предузеће планира ангажовање млађег стручног кадра, првенствено на пословима на којима постоји висока флукуација као што су шалтерски послови, послови доставе и високо стручни послови, као замјена за раднике којима ће по разним основама (пензионисање, добровољни одлазак, споразумни раскид, отказ и сл.) престати радни однос у Предузећу у 2019., 2020. и 2021. години.

Планирани број радника на крају 2019. године је 2.373, односно 3 радника више него што је процјена на крају 2018. године. С обзиром да је донесен нови Закон о раду, број запослених, који треба да се пензионису знатно се смањио и аутоматски план запошљавања се ускладио са новим Законом о раду.

9. ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА

На основу процјене за 2018. годину и планираног финансијског пословања Предузећа за период 2019. до 2021. године урађен је план биланса стања.

План нематеријалних улагања

Нето вриједност нематеријалних улагања на крају процјењене 2018. године износи 545.346 КМ.

Планирана нематеријална улагања на дан 31.12.2019. године износе 580.320 КМ, на дан 31.12.2020. године износе 570.520 КМ и на дан 31.12.2021. године ће износити 583.230 КМ.

План некретнина, постројења и опреме

Процјена некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2018. године износи 68.726.130 КМ, а састоји се од:

Табела бр. 12 – Преглед процјене и плана некретнина, постројења и опреме

Опис	Процјена 2018.	ПЛАН		
		2019.	2020.	2021.
Земљиште	14.164.683	14.164.683	14.164.683	14.164.683
Грађевинске објекте	47.076.403	49.298.749	49.116.148	48.581.422
Опремену	4.912.965	5.054.320	5.211.207	5.348.001
Основна средства у припреми (инвест. у току) и дати аванси	2.572.079	1.887.962	1.184.874	1.037.473
Укупно:	68.726.130	70.405.714	69.676.912	69.131.578

Према Плану за период 2019. – 2021. године у 2019. години очекује се повећање нето вриједности некретнина, постројења и опреме, у односу на процијену за 2018. годину тако да се на дан 31.12.2019. године се очекује износ од 70.405.714 КМ. На крају планиране 2020. године вриједности некретнина, постројења и опреме износи 69.676.912 КМ, а 2021. године 69.131.578 КМ.

План текуће имовине

Процјена текуће имовине Предузећа на дан 31.12.2018. године је 8.377.422 КМ, а састоји се од:

Табела бр. 13 – Структура текуће имовине у планским годинама

Опис	Процјена 2018.	ПЛАН		
		2019.	2020.	2021.
Залихе, стална средстава и средстава намијењена продаји	640.849	488.060	427.100	437.809
Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	7.736.573	7.654.570	7.169.428	6.598.724
Укупно:	8.377.422	8.142.630	7.596.528	7.036.533

У планским годинама (период 2019. – 2021. године) очекује се смањење залиха, сталних средстава и средстава намјењена продаји, смањење краткорочних потраживања и активних разграничења тако да на дан 31.12.2021. године је планирано 7.036.533 КМ текуће имовине.

Пројекција капитала

Процјењени капитал Предузећа на дан 31.12.2018. године износи 63.845.186 КМ.

Планирани капитал Предузећа на дан 31.12.2019. године износи 63.227.225 КМ, на дан 31.12.2020. године капитал износи 63.329.823 КМ, а на дан 31.12.2021. године капитал је планиран у износу од 63.564.373 КМ.

Смањење ревалоризационих резерви за 2019. годину се планира на годишњем нивоу у износу од 795.117 КМ и за остале планске године.

План обавеза

У категорију обавеза спадају дугорочне обавезе, дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана, краткорочни кредити, примљени аванси, добављачи и остале обавезе. На дан 31.12.2018. године процјена обавеза износи 13.531.067 КМ.

На дан 31.12.2019. године планиране обавезе износе 15.612.751 КМ, на крају 2020. износе 14.232.702 КМ и на крају 2021. године износе 12.906.379 КМ.

Планирано је дугорочно задуживање кредитом од 5.000.000 КМ, са роком отплате од три године. Мјесечни износ анuitета по овом кредиту планиран је у износу од 147.287 КМ, а у току 2019. године планиране обавезе износе 1.196.447 КМ. Планирана задња рата кредита доспијева за плаћање у априлу 2022. године. Кредит ће се користити ако буде проблема у наплати потраживања од буџетских корисника из текућег пословања.

За посматрано раздобље, 2019.-2021. године смо планирали кориштење краткорочних извора финансирања до износа од 3.000.000 КМ - overdraft кредит (за сваку годину појединачно), ради евентуалног побољшања текуће ликвидности.

Табела бр. 14 - Планирани биланс стања за период 2019.-2021. године

Опис	Ознака за АОП	Процјена 2018.	План		
			2019.	2020.	2021.
АКТИВА					
A. СТАЛНА СРЕДСТВА (002+008+015+021+030)	001	69.829.367	71.538.990	70.806.638	70.267.324
I - НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА (003 до 007)	002	545.346	580.320	570.520	583.230
1. Улагања у развој	003				
2. Концесије, патенти, лиценце и остала права	004				
3. Goodwill	005				
4. Остала нематеријална средства	006	545.346	580.320	570.520	583.230
5. Аванси и нематеријална средства у припреми	007				
II - НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ (009 до 014)	008	68.726.130	70.405.714	69.676.912	69.131.578
1. Земљиште	009	14.164.683	14.164.683	14.164.683	14.164.683
2. Грађевински објекти	010	47.076.403	49.298.749	49.116.148	48.581.422
3. Постројења и опрема	011	4.912.965	5.054.320	5.211.207	5.348.001
4. Инвестиционе некретнине	012	0	0	0	0
5. Улагање на туђим некрет., постројењима и опреми	013	0	0	0	0
6. Аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми	014	2.572.079	1.887.962	1.184.874	1.037.473
III - БИОЛОШКА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА КУЛТУРЕ (016 до 020)	015	533.766	540.016	546.266	552.516
1. Шуме	016				
2. Вишегодишњи засади	017				
3. Основно стадо	018				
4. Средства културе	019	533.766	540.016	546.266	552.516
5. Аванси и биолошка ср. и сред. културе у припреми	020				
IV - ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (022 до 029)	021	24.125	12.940	12.940	0

Опис	Ознака за АОП	Процјена 2018.	План		
			2019.	2020.	2021.
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	022				
2. Учешће у капиталу других правних лица	023				
3. Дугорочни кредити повез. правним лицима	024				
4. Дугорочни кредити у земљи	025	24.125	12.940	12.940	0
5. Дугорочни кредити у иностранству	026				
6. Финансијска средства расположива за продају	027				
7. Финансијска сред. која се држе до рока доспијећа	028				
8. Остали дугорочни финансијски пласмани	029				
V - ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	030	0	0	0	0
Б. ТЕКУЋА СРЕДСТВА (032 + 039 + 061)	031	8.377.422	8.142.630	7.596.528	7.036.533
I - ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕД. И СРЕД. ОБУСТАВЉЕНОГ ПОСЛОВАЊА НАМИЈЕЊЕНА ПРОДАЈИ (033 до 038)	032	640.849	488.060	427.100	437.809
1. Залихе материјала	033	570.933	432.580	371.912	382.350
2. Залихе недовр. произв., полупроизвода и недовршених услуга	034				
3. Залихе готових производа	035				
4. Залихе робе	036	69.916	54.280	53.988	54.259
5. Стална сред.и сред. обустављеног послов. намијењена продаји	037				
6. Дати аванси	038	0	1.200	1.200	1.200
II - КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (040+047+056+059+060)	039	7.736.573	7.654.570	7.169.428	6.598.724
1. Краткорочна потраживања (041 до 046)	040	5.797.425	5.546.175	5.160.684	4.451.087
а) Купци - повезана правна лица	041				
б) Купци у земљи	042	3.402.266	3.135.330	2.805.516	2.128.281
в) Купци из иностранства	043	38.056	8.477	4.500	4.500
г) Сумњива и спорна потраживања	044	1.167.948	1.187.948	1.137.948	1.107.948
д) Потраживања из специфичних послова	045	0	0	0	0
ђ) Друга краткорочна потраживања	046	1.189.155	1.214.420	1.212.720	1.210.358
2. Краткорочни финансијски пласмани (048 до 055)	047	11.185	8.185	4.755	0
а) Кратк. кредити повезаним правним лицима	048				
б) Краткорочни кредити у земљи	049				
в) Краткорочни кредити у иностранству	050				
г) Дио дуг.фин.пласм.који доспи.за напл.у периоду до год. дана	051	11.185	8.185	4.755	0
д) Фин. сред. по фер вр.кроз бил. успјеха намијењена трговању	052				
ђ) Фин. сред. означена по фер вриједности кроз биланс успјеха	053				
е) Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удјели намијењени продаји или поништавању	054				

Опис	Ознака за АОП	Процјена 2018.	План		
			2019.	2020.	2021.
ж) Остали краткорочни пласмани	055				
3. Готовински еквиваленти и готовина (057 + 058)	056	453.863	521.989	375.389	368.637
а) Готовински еквиваленти - хартије од вриједности	057	0	0	0	0
б) Готовина	058	453.863	521.989	375.389	368.637
4. Порез на додату вриједност	059	0	3.021	3.400	3.800
5. Активна временска разграничења	060	1.474.100	1.575.200	1.625.200	1.775.200
III - ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	061	0	0		
В. ПОСЛОВНА СРЕДСТВА (001 + 031)	062	78.206.789	79.681.620	78.403.166	77.303.857
Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	063	0	0		
Д. ПОСЛОВНА АКТИВА (062 + 063)	064	78.206.789	79.681.620	78.403.166	77.303.857
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	065	23.259.368	26.000.000	26.000.000	26.000.000
Е. УКУПНА АКТИВА (064 + 065)	066	101.466.157	105.681.620	104.403.166	103.303.857
ПАСИВА					
А. КАПИТАЛ (102-109+110-111+112+116+117- 118+119-123)	101	63.845.186	63.227.225	63.329.823	63.564.373
I - ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103 до 108)	102	38.754.233	38.754.233	38.754.233	38.754.233
1. Акцијски капитал	103	38.754.233	38.754.233	38.754.233	38.754.233
2. Удјели друштва са ограниченом одговорношћу	104				
3. Задружни удјели	105				
4. Улози	106				
5. Државни капитал	107				
6. Остали основни капитал	108				
II - УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	109				
III - ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	110				
IV - ЕМИСИОНИ ГУБИТАК	111				
V - РЕЗЕРВЕ (113 до 115)	112	0	0	0	0
1. Законске резерве	113				
2. Статутарне резерве	114				
3. Остале резерве	115				
VI - РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	116	26.733.665	25.938.548	25.143.431	24.348.314
VII – НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСН. ФИН. СРЕД. РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	117				
VIII - НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСН. ФИН. СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	118				
IX - НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (120 до 122)	119	795.117	795.117	897.715	1.029.667
1. Нерасп. добитак ранијих година / Нерас. вишак прихода над расх. ранијих год.	120				
2. Нераспоређени добитак текуће / Нераспор. вишак прихода над расх. текуће год.	121	795.117	795.117	897.715	1.029.667

Опис	Ознака за АОП	Процјена 2018.	План		
			2019.	2020.	2021.
3. Нето приход од самосталне дјелатности	122	0	0	0	0
Х - ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА (124 + 125)	123	2.437.829	2.260.673	1.465.556	567.841
1. Губитак ранијих година	124	1.697.405	1.642.712	1.465.556	567.841
2. Губитак текуће године	125	740.424	617.961	0	0
Б. РЕЗЕРВИСАЊА, ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ (127 до 134)	126	830.536	841.644	840.641	833.105
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	127	0	0	0	0
2. Резерв. за трош. обнављања природних богатстава	128	0	0	0	0
3. Резервисања за задржане кауције и депозите	129	0	0	0	0
4. Резервисања за трошкове реструктурисања	130	0	0	0	0
5. Резервисања за накнаде и бенефиције запослених	131	580.325	600.524	590.321	580.485
6. Одложене пореске обавезе	132	0	0	0	0
7. Разграничени приходи и примљене донације	133	0	0	0	0
8. Остала дугорочна резервисања	134	250.211	241.120	250.320	252.620
В. ОБАВЕЗЕ (136 + 144)	135	13.531.067	15.612.751	14.232.702	12.906.379
І - ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (137 до 143)	136	524.328	2.153.609	439.039	0
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	137	0	0	0	0
2. Обавезе према повезаним правним лицима	138	0	0	0	0
3. Обавезе по емитованим дугор. харт. од вријед.	139	0	0	0	0
4. Дугорочни кредити	140	524.328	2.153.609	439.039	0
5. Дугорочне обавезе по финансијском лизингу	141	0	0	0	0
6. Дугорочне об. по фер вриједн. кроз бил.успјеха	142	0	0	0	0
7. Остале дугорочне обавезе	143	0	0	0	0
ІІ - КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163)	144	13.006.739	13.459.142	13.793.663	12.906.379
1. Краткорочне финансијске обавезе (146 до 149)	145	1.018.903	2.174.243	1.714.569	439.039
а) Краткорочни кредити и обавезе по емитованим краткорочним хартијама од вриједности	146	0	0	0	0
б) Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана	147	1.018.903	2.174.243	1.714.569	439.039
в) Краткор. обав. по фер вриједности кроз бил. успј	148	0	0	0	0
г) Остале краткорочне финансијске обавезе	149	0	0	0	0
2. Обавезе из пословања (151 до 155)	150	4.014.022	3.527.920	4.013.551	4.371.859
а) Примљени аванси, депозити и кауције	151	171.267	165.320	178.000	172.450
б) Добављачи - повезана правна лица	152	0	0	0	0
в) Добављачи у земљи	153	3.255.500	2.601.995	3.116.060	3.425.635
г) Добављачи из иностранства	154	571.420	750.365	708.261	763.254
д) Остале обавезе из пословања	155	15.835	10.240	11.230	10.520
3. Обавезе из специфичних послова	156	0	0	0	0
4. Обавезе за зараде и накнаде зарада	157	4.866.791	4.658.396	4.855.798	4.889.643

Опис	Ознака за АОП	Процјена 2018.	План		
			2019.	2020.	2021.
5. Друге обавезе	158	40.535	3.600	3.600	3.600
6. Порез на додатну вриједност	159	65.184	54.000	58.000	55.320
7. Обав. за остале пор., допр. и друге дажбине	160	66.987	75.320	70.600	70.200
8. Обавезе за порез на добитак	161	0	0	79.512	79.512
9. Пасивна врем. разгран. и краткор. резервисања	162	2.934.317	2.965.663	2.998.033	2.997.207
10. Одложене пореске обавезе	163	0	0	0	0
Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА (101 + 126 + 135)	164	78.206.789	79.681.620	78.403.166	77.303.857
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	165	23.259.368	26.000.000	26.000.000	26.000.000
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (164 + 165)	166	101.466.157	105.681.620	104.403.166	103.303.857

10. ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА

План прилива и одлива новчаних средстава урађен је на бази слиједећих претпоставки:

- наплата планираних прихода из редовног пословања,
- прилив средстава по основу донација и субвенције,
- прилив средстава по основу кредита,
- плаћање планираних оперативних трошкова,
- плаћање по основу доспјелих обавеза по каматама и
- планирана инвестициона улагања.

Табела бр. 15 - План прилива и одлива новчаних средстава за период 2019. – 2021. године

П О З И Ц И Ј А	Година 2019.	Година 2020.	Година 2021.
Почетно стање	453.863	521.989	375.389
Укупан прилив	73.638.583	67.818.549	67.567.231
Укупан одлив	73.570.756	67.965.474	67.574.453
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	430	350	500
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	131	25	30
Крајњи салдо	521.989	375.389	368.637

Табела бр. 16– Преглед пројектованог биланса токова готовине за период 2019.-2021. године

ПОЗИЦИЈА	Ознака АОП	Процјена 2018.	План		
			2019.	2020.	2021.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (502 до 504)	501	61.485.096	61.449.826	62.003.136	62.869.693
1. Приливи од купаца и примљени аванси	502	56.646.113	57.111.019	57.689.849	58.429.657
2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	503	1.000.000	1.034.212	1.000.000	1.000.000
3. Остали приливи из пословних активности	504	3.838.983	3.304.595	3.313.288	3.440.036
II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (506 до 510)	505	58.312.304	59.873.535	57.936.030	58.608.585
1. Одливи по основу исплата добав. и дати аванси	506	12.362.931	13.962.963	12.254.054	12.936.483
2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	507	41.173.009	41.517.147	42.050.517	42.185.369
3. Одливи по основу плаћених камата	508	1.269.777	263.471	212.596	135.121
4. Одливи по основу пореза на добит	509	0	0	0	0
5. Остали одливи из пословних активности	510	3.506.587	4.129.954	3.418.863	3.351.612
III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (501-505)	511	3.172.792	1.576.291	4.067.106	4.261.109
IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (505-501)	512				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (514 до 519)	513	299.723	653.088	307.042	309.074
1. Приливи по основу краткорочних финансијских пласмана	514	0	0	0	0
2. Приливи по основу продаје акција и удјела	515	0	0	0	0
3. Приливи по осн. продаје нематер. улагања, некретнина, постројења, опреме, инвест. некретнина и биолошких средстава	516	0	350.000	0	0
4. Приливи по основу камата	517	299.723	303.088	307.042	309.074
5. Приливи од дивиденди и учешћа у добитку	518	0	0	0	0
6. Приливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	519				
II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (521 до 524)	520	2.574.161	4.961.520	2.359.180	2.874.116
1. Одливи по основу краткорочних финансијских пласмана	521	0	0	0	0
2. Одливи по основу куповине акција и удјела	522	0	0	0	0
3. Одливи по осн. куповине немат. улагања, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	523	2.574.161	4.961.520	2.359.180	2.874.116
4. Одливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	524	0	0	0	0
III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (513-520)	525	0	0	0	0
IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (520-513)	526	2.274.438	4.308.433	2.052.138	2.565.042

ПОЗИЦИЈА	Ознака АОП	Процјена 2018.	План		
			2019.	2020.	2021.
1	2	3	4	5	6
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (528 до 531)	527	4.918.371	11.535.670	5.508.371	4.388.463
1. Приливи по основу повећања основног капитала	528	0	0	0	0
2. Приливи по основу дугорочних кредита	529	0	5.000.000	0	0
3. Приливи по основу краткорочних кредита	530	4.904.521	6.520.320	5.496.021	4.377.183
4. Приливи по основу ост. дугор. и кратк. обавеза	531	13.850	15.350	12.350	11.280
II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (533 до 538)	532	5.885.002	8.735.700	7.670.264	6.091.752
1. Одливи по осн. откупа сопств. акција и удјела	533	0	0	0	0
2. Одливи по основу дугорочних кредита	534	980.481	2.215.380	2.174.243	1.714.569
3. Одливи по основу краткорочних кредита	535	4.904.521	6.520.320	5.496.021	4.377.183
4. Одливи по основу финансијског лизинга	536	0	0	0	0
5. Одливи по основу исплаћених дивиденди	537	0	0	0	0
6. Одливи по осн. осталих дугор. и кратк. обавеза	538	0	0	0	0
III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (527-532)	539		2.799.970		
IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (532-527)	540	966.631		2.161.893	1.703.289
Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (501+513+527)	541	66.703.190	73.638.583	67.818.549	67.567.231
Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (505+520+532)	542	66.771.467	73.570.756	67.965.474	67.574.453
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (541-542)	543		67.827		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (542-541)	544	68.277		146.925	7.222
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	545	522.089	453.863	521.989	375.389
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	546	252	430	350	500
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	547	201	131	25	30
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (545+543-544+546-547)	548	453.863	521.989	375.389	368.637

ОБЛАСТ ЗА РАЧУНОВОДСТВО И ФИНАНСИЈЕ

Руководилац Службе за план, анализу и статистику Рада Рељић, дипл. ек _____

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР

Снежана Радовановић, дипл. ек