



**ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПОШТАНСКИ САОБРАЋАЈ  
РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ А.Д. БАЊА ЛУКА**

**ПРИЈЕДЛОГ** плана пословања у складу  
са Одлуком Надзорног одбора  
број: 1.-3498-6/20. од 05.02.2021. године

**ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА И ПЛАН РАДА  
И ПОСЛОВАЊА ЗА 2021. ГОДИНУ**

**Бања Лука, децембар 2020. године**

## **САДРЖАЈ:**

<b>ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ПРЕДУЗЕЋА „ПОШТЕ СРПСКЕ“ ЗА 2021. ГОДИНУ .....</b>	<b>3</b>
Пословна политика Области поштанског саобраћаја и финансијских услуга .....	4
Пословна политика Области за икт, развој и маркетинг.....	6
Пословна политика Области правних, општинских и послова људских ресурса, инвестиција и набавки.....	10
Пословна политика Области за рачуноводство и финансије.....	12

## **ПЛАН РАДА И ПОСЛОВАЊА ЗА 2021. ГОДИНУ**

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ .....	16
2. ОСНОВА ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА .....	18
3. ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА УСЛУГА ЗА 2021. ГОДИНУ .....	20
4. ПЛАН ПРИХОДА ЗА 2021. ГОДИНУ .....	21
5. ПЛАН РАСХОДА ЗА 2021. ГОДИНУ .....	24
6. ПЛАН ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2021. ГОДИНУ .....	26
7. ПЛАН ЗАРАДА РАДНИКА ЗА 2021. ГОДИНУ .....	27
8. ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ .....	28
9. ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА .....	29
10. НЕТО ОБРТНИ ФОНД .....	35
11. ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА .....	36

**ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА  
ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2021. ГОДИНУ**

## ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ПРЕДУЗЕЋА „ПОШТЕ СРПСКЕ“ ЗА 2021. ГОДИНУ

### УВОДНА РИЈЕЧ ДИРЕКТОРА

Поште Српске као јавни поштански оператер у Републици Српској, дјелују на цијелом подручју Републике Српске и обављају поштанску дјелатност кроз Дирекцију Предузећа и 10 Радних јединица. Један смо од 3 јавна поштанска оператера у Босни и Херцеговини и пратимо трендове како на БиХ тржишту тако и региону. Настојимо поред унапређивања традиционалних услуга, повећати приходе увођењем нових услуга, односно осавремењивањем пословања (web shop, post pak i kupinaklik.ba).

Захваљујући пожртвованости руководства и посвећености свих запослених, Поште Српске већ годинама одржавају тренд позитивног пословања.

Преузимањем улоге стуба комуникације у друштву, умрежавањем свих локација на којима се налазе наше пословнице, унапређивањем технологије пословања и информатичке повезаности процеса, исказујемо бригу о заједници и корисницима. Свјесни друштвене одговорности Предузећа, у сталном и континуираном смо обезбјеђивању нових могућности за убрзани развој пословања и друштва у цјелини.

У сложеним тржишним условима, константно показујемо високу конкурентност како квалитетом услуге тако и цијенама и роковима испоруке курирским службама, које су конкуренцијом узеле велики дио тржишта БиХ.

Истовремено се налазимо и у сталној трансформацији Предузећа ради оптимизације пословања. Помјерамо границе у управљању најкомплекснијим задацима и пројектима од општег друштвеног интереса. Пратећи трендове електронске комуникације и дигитализације, Поште Српске доказују да су стабилан систем који има потенцијал да брзо реагује и ефикасно одговори на сложене задатке.

У потпуности успјевамо изнијети потребе корисника великих привредних субјеката и државе, као и успјешно пружање универзалног поштанског сервиса на територији цијеле Републике Српске у оквиру прописаног квалитета по прихватљивим цијенама и под једнаким условима за све кориснике.

Циљеви пословања Пошта Српске које ћу у наредној години држати за приоритетне су:

- Одржавање стабилности Предузећа кроз имплементиране нове услуге (web shop, post pak i kupinaklik.ba);
- Унапређење постојећих услуга побољшањем информатичке подршке;
- Континуитет унапређења и сарадње са друга 2 оператера;
- Рад на побољшању временске и просторне доступности услуга;
- Квалитетнија рјешења Цјеновника поштанских услуга, креирање цјеновне политике прихватљиве корисницима наших услуга;
- Маркетиншке активности, односно промоција путем електронских и штампаних медија;
- Наставак на брендирању Пошта Српске;
- Промотивне активности и њихов период реализације;
- Увођење система мотивације запослених и
- Стабилност и профитабилности услуга.

Период пословања који нам предстоји базираћу на крајњем циљу, а то је што виши степен задовољства корисника, повећати квалитет услуга и унаприједити пословање Предузећа.

## **ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ОБЛАСТИ ПОШТАНСКОГ САОБРАЋАЈА И ФИНАНСИЈСКИХ УСЛУГА**

### **ОБЛАСТ ПОШТАНСКОГ САОБРАЋАЈА**

Област поштанског саобраћаја је надлежна за организацију и функционисање поштанског саобраћаја на цијелој територији Републике Српске, као и за закључивање споразума са друга два оператера на нивоу БиХ и међународних споразума са другим земљама. Обавезе дате законским прописима и међународним актима се морају испоштовати, а као најзначајније наводимо доступност поштанске услуге и недискриминаторски положај у цијени и квалитету услуге за све грађане.

#### **Пословна политика Области поштанског саобраћаја ће се у 2021. години базирати на сљедећем:**

- Унапређењу односа са великим корисницима кроз чешће контакте и обострану размјену информација у циљу бољег сагледавања њихових потреба, што омогућава боље планирање и организацију технолошког процеса вршења поштанских услуга;
- Даљем расту и унапређењу експрес услуга у циљу придобијања нових корисника;
- Отварању нових уговорних и издвојених шалтера;
- Рационализацији поштанске мреже кроз промјену радног времена, организационог облика или затварање ЈПМ;
- Повећању продуктивности и реорганизацији доставних реона;
- Унапређењу средстава поштанске мреже кроз набавку квалитетније опреме и средстава за рад;
- Развоју трговинске дјелатности – посредовање у продаји;
- Јачању регионалних веза са другим поштанским оператерима у циљу повећања поштанске услуге и бољег квалитета преноса поштанских пошиљака;
- Оптимизацији линија ОРП-а поштанских пошиљака између поштанских оператера, у циљу остваривања бољег квалитета преноса поштанских пошиљака;
- Унапређењу и модернизацији манипулативних средстава у превозу поштанских пошиљака;
- Рационализацији транспортних трошкова уз очување функционалности система и квалитета услуге;
- Наставку активности на аутоматизацији ЈПМ, развоју нових софтверских рјешења и унапређењу процеса рада,
- Побољшању квалитета преноса пошиљака и увођењу нових метода за контролу квалитета;
- Унапређењу поузданости и доступности информација система праћења пошиљака;
- Унапређењу рјешавања рекламационог поступка за пошиљке у унутрашњем и међународном поштанском саобраћају
- Проширењу система електронских Одјава о неисправности према остала два јавна поштанска оператера;
- Оспособљавању, усавршавању и пријему кадрова;
- Системском јачању контролних мјера;

Из свега горе наведеног, види се да је основни акценат усмјерен према кориснику поштанских услуга, тако да се у будућем периоду мора посветити максимална пажња сваком кориснику, од стране сваког радника Предузећа. У данашњим условима пословања и значајним присуством конкуренције на поштанском тржишту, само задовољан корисник је и садашњи и будући корисник поштанских услуга.

### **ОБЛАСТ ФИНАНСИЈСКИХ УСЛУГА**

Област финансијских услуга је надлежна за организацију и функционисање платног промета у јединицама поштанске мреже и широког спектра финансијских услуга које се врше на основу закључених уговора, а у складу са законом и другим прописима и интерним технолошким упутствима којима се регулише свака појединачна област.

**Пословна политика Области финансијских услуга ће се у 2021. години базирати на сљедећем:**

- Активностима према ресорном Министарству у смислу иницирања измјена закона и других прописа код којих постојећи начин дефинисања не даје могућност Поштама Српске за вршење појединих услуга или их значајно отежава;
- Даљем ширењу асортимана финансијских услуга у циљу повећања прихода;
- Сталном унапређењу постојећих финансијских услуга, успостављањем квалитетнијих контрола;
- Конкурентним цијенама платног промета;
- Оптимизацији трошкова платног промета уз оптималан квалитет услуге;
- Унапређењу пословних односа са великим корисницима;
- Унапређењу активности на Спречавању прања новца.
- Активностима према МУП РС са акцентом на измјене и допуне Закона о мјерама безбједности у пословању готовим новцем и другим вриједностима (Сл. Гласник 33/15) којима би се у јединицама поштанске мреже постигла рационалност и функционалност у пословању са готовим новцем, а што се не би одразило на безбједносни аспект.
- Увођењу нових услуга из сегмента пружања услуга преноса готовог новца (на основу уговора о пословној сарадњи у току је увођење нове услуге преноса готовог новца Monygram - из домена међународног упутничког саобраћаја);
- Подизање квалитета услуге исплате новчаних давања Центара за социјални рад, увођењем услуге штампе упутница и постизања бољих уговорних услова као и закључењем нових уговора са центрима са којим до сада нисмо имали закључен уговор;
- Унапређењу постојећих уговорних услова са Raiffeisen Bank d.d. код пружања услуге трансфера новца Western Union, повољнијом расподјелом прихода у корист Пошта Српске који се остварују пружањем ове услуге.
- Унапређењу услуга послова заступања у осигурању у смислу бољег информисања корисника, повећања квалитета и ефикасности, скраћењу поцедура и постизању најповољнијих услова код осигуравајућих друштава у области осигурања од аутоодговорности, аутонезгоде, каско и имовинског осигурања, са циљем повећања прихода.

Остварењем горе наведених циљева, очекујемо даљи раст прихода, првенствено од платног промета, али и од осталих финансијских услуга, и поред великог броја комерцијалних банака у окружењу.

## ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ОБЛАСТИ ЗА ИКТ, РАЗВОЈ И МАРКЕТИНГ

### ОБЛАСТ ЗА ИКТ И РАЗВОЈ

Информациони систем је ослонац пословања и напретка Пошта Српске, јер развој информационих и телекомуникационих технологија чини основу развоја савременог друштва. Интензивирање развој нових технологија условљава глобализацију пословних процеса и тржишта и то се одражава и на пословање поште. Развој информационих технологија се мора посматрати као дио пословне стратегије за остваривање конкурентске предности и на основу ње се може одржати и побољшати стратегијска позиција предузећа. Будућност поште у великој мери зависи од њене способности да уноси новине и ствара нове производе и услуге.

Информациони систем Пошта Српске у функционалном смислу обезбјеђује следеће:

- комплетан технолошки аспект пословања који укључује стандардно шалтерско пословање, послове доставе, испоруке и картовања, праћење поштиљака, телеграфски сервис, трансфер новца, масовну и појединачну штампу по захтјеву корисника итд;
- пословни информациони систем (кадровске евиденције, магацинско пословање, економско-финансијски послови, електронско архивирање документације итд.);
- статистичко – извјештајну подршку одлучивању;
- интернет експонирање (WEB – портал);
- Интернет апликације које се уступају корисницима на кориштење ради лакшег пословања и пружања комплетне услуге корисницима на мјесту настајања исте (домови здравља, технички прегледи, корисници електронске пријемне књиге, корисници апликације за предају поштиљака брзе поште, итд).

План рада за 2021. укључује следеће пројекте:

1. Замјена дотрајале рачунарске опреме (рачунари, штампачи, копир апарати, мултифункционални уређаји, бар код читачи итд.).
2. Завршетак модернизације система видео надзора са акцентом на контролни центар (локација Управа предузећа) гдје се прикупљају сви подаци о грешкама и проблемима са камерама и видео снимачима, који се налазе на одређеној локацији (у пошти). Софтвер за контрол центар није у потпуности функционалан јер не може да подржи свих 220 локација у смислу да јавља за хардверске и софтверске проблеме на тим локацијама. Тренутно се ради на ажурирању, оптимизацији и прилагођавању софтвера на наше окружење.
3. Инмплементација апликације Service Desku свим организационом дијеловима Предузећа. Service Desk или ticketing систем је комплексно апликативно рјешење о евиденцији запримљених "тикета". Service Desk је центар који омогућава тачку додира између фирме и њених клијената, радника и пословних партнера. Service Desk служи оптимизацији и систематском надзору пружених информатичких и других услуга.
4. Модернизација и унапређење сервиса за праћење поштиљака и размјену података о поштиљакама брзе поште, у циљу аутоматског фактурисања између оператера.
5. Пројекат одржавања и унапређења информационог система Пошта Српске, што подразумјева да се у наредној години изврши миграција комплетног Система на најновију верзију софтверског алата.
6. Модернизација, унапређење и дораде система Е – пошта.
7. Израда пројекта и апликативног рјешења за прераду поштиљака, које ће се користити у центрима, измјеничној пошти и пошти царинења.
8. Одржавање Телекомуникационих сервиса:
  - Говорне комуникације- замјена старих IP телефона, увођење нових Centrex линија
  - Миграције ADSL сервиса на MPLS сервисе

- Праћење квалитете и одржавање комуникационих веза између свих РЈ у оквиру РС
  - Праћење квалитете и одржавање Интернет линкова за потребе РС
9. Радови на демонтирању Радио ББ система после гашења овог сервиса. Одржавање РББ локација (стубови, контејнери),
  10. Наставак модернизације пасивне мреже у свим центрима РЈ Пошта Српске (замјена постојеће CAT 5 мрежне инфраструктуре са CAT 6 те уређивање по стандардима за структурно каблмирање). Набавка мрежне опреме ако се исказа потреба;
  11. Одржавање постојеће ИТ мрежне и security опреме, проширење капацитета и замијена опреме или лиценци (Switchevi, Routeri, FW, SIEM, централни UPS,...);
  12. Планирање и почетак радова на формирању Network Operation Centru/Security Operation Centar (NOC/SOC);
  13. Увођење ISO Стандарда 27001  
Као наставак увођења стандарда ISO 9001, јавила се потреба за увођењем стандарда за систем безбједности информација. На све захтевнијем тржишту на којем важну улогу, можда и пресудну, имају информационе технологије, све су већи захтеви клијената и корисника за заштитом својих личних информација. У овом смислу треба пратити и GDPR регулативу која ће приближавањем наше земље ЕУ, а самим тим и пословањем са клијентима из ЕУ бити практично незаобилазан фактор у пословању. Поште Српске су одређене да у свом пословању значајну пажњу посвете информационој безбједности.
  14. У пословној 2021. години је планиран завршетак пројекта „Одржавање информационог система Шалтерско пословање“ који се односи на модернизацију шалтерских апликација.
  15. Планиран је завршетак пројекта Интеграције MIS2Open апликације (ERP) и Шалтерског пословања. Пројектом ће бити обухваћени следећи технолошки процеси:
    - унос подата као уговорима у MIS2Open апликацију,
    - дефинисање података који се уносе,
    - дефинисање података који се из MIS2Open преносе у Шалтерско,
    - података који се из Шалтерског враћају у MIS2Open и
    - садржај фактуре.
 У наредној години је планиран завршетак рада на пројекту модернизације DW базе података ИЕТЛ из модула Финансије, као и подизање Microstrategy softvera на нову верзију.
  16. Проширење GPS система за праћење поштоноша и возила – инсталација већег броја нових уређаја и проширење функционалности система;
  17. Интеграција нових серверских и network storage система;
  18. Израда новог VoIP РВН и СТИ система за Хало центар.
  19. Проширење система Покретни шалтер – додавање нових функционалности, увођење функција универзалне доставе, интеграција са MIS2Open, набавка нове опреме за достављаче;
  20. Новоформирана Служба за информациону безбједност за 2021. годину планира неколико пројеката који су базирани на open-source системима. Углавном је ријеч о пројектима за чију реализацију неће бити потребна посебна додатна финансијска средства или се исти могу реализовати у оквиру већ постојећих ресурса.

Ријеч је о овим пројектима:

- Имплементација пројекта „Електронски регистар сигурносних ризика повезаних са кориштењем информационих технологија“. Имплементацијом овог пројекта очекује се, прије свега, побољшање процеса управљања ризицима из домена ИТ сигурности;
- Имплементација пројекта „Систем за прикупљање и анализу логова – GrayLog“. Сврха овог пројекта је побољшати ефикасности процеса превентивног и реактивног одржавања ИКТ



инфраструктуре и сервиса користећи системске логове као подлогу (улазне параметре) за анализу;

- Имплементација пројекта „Систем за сигурносни мониторинг мрежног саобраћаја – SecurityOnion“. Овај пројекат предуслов је за:
  - централизовано и аутоматизовано праћење мрежног саобраћаја са циљем правовремене детекције евентуалних малициозних активности,
  - централизовано и прикупљање системских записа са серверских система те каснију њихови сигурносну анализу и корелацију и
  - статистичку анализу сигурносних догађаја;
- Имплементација пројекта „Security Awareness trening“ – чији је циљ развој и унапријеђење свијести крајњих корисника система о важности сигурног понашања у раду са ИТ системом и пословним подацима. Због епидемиолошке ситуације још увијек не знамо како ћемо тај тренинг извести али за сада размишљамо о томе да садржај тренинга снимимо на неколико видео материјала са презентацијама;
- Од пројекта који захтјевају одређене набавке, планирано је да се покрене набавка додатних лиценци за удаљени VPN приступ у склопу Check Point firewall-а који од раније посједујемо - Унапријеђење система за удаљени (VPN) приступ – циљ је је замјена постојећег застарјелог система за VPN pristup.

## ОБЛАСТ ЗА МАРКЕТИНГ И ПРОДАЈУ

Област за продају и маркетинг обавља активности везане за функционисање маркетинга, продаје и унапређење продаје услуга Предузећа, те одржавање имиџа Предузећа и промоцијенових и постојећих услуга. У оквиру Области као засебна цјелина обављају се активности везане за издавање редовних и пригодних поштанских марака, као и учешће и продаја на филателистичком тржишту.

За пословну 2021. годину су планирана два веома значајна пројекта. У питању су пројекат „Дигитална пошта“ те реорганизација сервиса брза пошта.

### *Имплементација пројекта „Дигитална пошта“*

Савремени трендови у развоју инфомационо-комуникационих технологија као и перманентни захтјеви корисника услуга за њеном бољом доступношћу, већим квалитетом као и брзином извршења исте намећу потребу за унапређењем постојећих услуга у сваком сегменту.

Са друге стране, тренутни начин пружања појединих услуга сасвим сигурно неће у скорој будућности бити „главни избор“ путем којег ће корисници наших услуга реализовати поједине услуге. Прије свега, поменуто се односи на готовинско плаћање комуналних рачуна грађана (физичких лица).

Наиме, експанзијом безготовинског (картичног) пословања, онлине платформи за плаћање услуга и куповину производа, мобилног банкарства и сл. те општег информатичког описмењавања грађана наше земље тј. значајнијег кориштења рачунара, таблета, мобилних телефона у свакодневном животу, сасвим сигурно ће у одређеном тренутку потиснути готовински начин плаћања услуга или ће у најоптимистичнијим прогнозама смањити његов удио. Не смијемо ни заборавити чињеницу да је актуелна пандемија вируса Ковид-19 у значајној мјери поменуте процесе и убрзала.

Како би смо квалитетно одговорили на пословне изазове у будућем времену, те задржали постојећи обим услуга плаћања рачуна са тенденцијом повећања, у пословној 2021. години један од главних развојних пројеката ће управо бити пројектовање и имплементација техничко-технолошког рјешења дигитализације начина плаћања комуналних рачуна грађана у складу са савременим информатичким рјешењима. Наведени пројекат има радни назив „Дигитална пошта“.

### ***Реорганизација сервиса брза пошта***

Обзиром на финансијске показатеље у 2020. години, а свакако посматрајући и протекле године, сасвим је јасно да се у будућем времену посебна пажња мора посветити развоју услуге брза пошта. Снажан раст физичког обима услуге, све захтјевнији корисници исте, комплексна сарадња у извршењу услуге са друга два поштанска оператера у БиХ, су разлози који намећу потребу за реинжењерингом ове услуге у организационом, техничко-технолошком и кадровском аспекту. Прије свега, једна од важнијих активности у пословној 2021. години ће бити измјена организационе структуре по питању ове услуге гдје ће се покушати обухватити једном организационом цјелином сви аспекти реализације услуге од продајне функције, технолошке, свих одјељења брзе поште у ЈПМ, рекламација, најавна преузимања пошиљака и др. На тај начин ће се обезбједити бржа реакција система на све захтјеве наших корисника. Свакако је од суштинске важности и да се сарадња са друга два поштанска оператера по питању ове услуге на свим нивоима одвија практично са једног мјеста. Сарадња ће се конкретно огледати у синхронизацији поступака на оперативном нивоу, проналажењу темељнијих рјешења међуоператорског обрачуна трошкова реализације услуге те давању додатних вриједности постојећој услузи у циљу пружања бољег квалитета услуге за исту цијену коштања.

### ***Промотивне активности***

У 2021. години ће се корпоративна промоција, промоција услуга и активности Предузећа наставити путем електронских и штампаних медија, путем веб странице Предузећа, промоције у оквиру научних, културних, музичких и спортских догађаја, сајамских наступа, те путем штампаног промотивно-информативног материјала.

Битно је истаћи да ће се у наредној години ставити акценат на дигитални маркетинг тј. промоцију путем страница друштвених мрежа.

У циљу постизања препознатљивог визуелног идентитета Предузећа наставиће се брендирање објеката и возила Предузећа.

### ***Продаја поштанских марака и филателистичког материјала путем е – сервиса***

Као што је и планирано у 2020. години, 15.05. је пуштен у продукцију сегмент е – сервиса под називом е – филателија ([www.efilatelija.ba](http://www.efilatelija.ba)). На наведеној платформи је омогућена продаја поштанских марака и филателистичког материјала са искључивом могућношћу картичног плаћања истих. За 2021. годину је планирана значајнија промоција наведеног сервиса како би све значајније купце, поготово на иностраном тржишту, афирмисали да користе наведени канал куповине.

## **ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ОБЛАСТИ ПРАВНИХ, ОПШТИХ И ПОСЛОВА ЉУДСКИХ РЕСУРСА, ИНВЕСТИЦИЈА И НАБАВКИ**

### **ОБЛАСТ ЗА ПРАВНЕ, ОПШТЕ И ПОСЛОВЕ ЉУДСКИХ РЕСУРСА**

Област за правне, опште и послове људских ресурса кроз своју организациону и кадровску структуру обавља послове везане за судске спорове, нормативу Предузећа, стамбене и уговорне односе, имовинско - правне послове, управљање људским ресурсима, сегмент безбједности, заштите на раду, заштите од пожара, одржавања хигијене те послове угоститељства. Како би се све наведено испоштовало врши се:

- константно праћење застаријевања потраживања и правовремено реаговање;
- санкционисање правних субјеката кроз подизање тужби због кршења, односно непоштивања одредби Закона о поштанским услугама Републике Српске у домену резервисаних поштанских услуга;
- уплаћење и укњижба имовине Предузећа кроз права својине на непокретностима и усклађивање са пословним књигама Предузећа;
- продаја или издавање вишка пословног простора;
- усклађивање интерних аката са новодонешеним законима;
- оптимизација броја запослених кроз реорганизацију и реструктурирање Предузећа у складу са законским прописима;
- унапређење сигурносно - техничке заштите на свим нивоима Предузећа ради заштите од криминала и тероризма;
- континуирано едуковање запослених са новим информационо - техничким достигнућима ради оспособљавања и несмететаног кориштења истих, а све ради ефикаснијег одрађивања пословних обавеза сваког запосленог;
- провођење поступака јавних набавки из домена везаних за пословање области.

Област за правне, опште и послове људских ресурса ће у 2021. години све активности усмјерити на поштивање закона, подзаконских аката, подршку нижим организационим дијеловима у извршавању редовних активности, да би у сарадњи са свим осталим Областима Предузећа пословну годину завршили са позитивним резултатом.

### **ОБЛАСТ ЗА ИНВЕСТИЦИЈЕ И НАБАВКУ**

Област за инвестиције и набавку по организационој и кадровској структури врши послове инвестиционог и капиталног улагања, куповину нових и одржавање постојећих објеката, набавку роба, услуга и радова за текуће пословање, магацинско пословање као и одржавање возног парка. Све наведене активности омогућавају несметан, континуиран рад и функционисање осталих организационих дијелова Предузећа. Анализом исказаних потреба са становишта рационалности и очекиваних ефеката, предлажемо и реализујемо инвестиционе пројекте. Поштујући законске процедуре као и интерне правилнике Предузећа, вршимо набавке на начин који доводи до најбрже могуће реализације уз што већи квалитет, те што мањи утрошак средстава.

У складу са чињеницом да Предузеће не располаже значајним финансијским средствима за инвестициона улагања, Област за инвестиције и набавку ће **активно учествовати у проналажењу начина за смањење трошкова кроз рационалније планирање набавки, анализу износа режијских трошкова, рационализацију пословних простора, као и за повећање прихода Предузећа кроз издавање вишка слободног простора или његову продају, максимално ангажовање сопствене радне снаге за већи дио потребних санација објеката и одржавање значајног дијела возног парка, те активни рад везан за питање бесповратних средстава међународних организација и заједнице.**

С обзиром на распрострањену мрежу јединица поштанске мреже (преко 230), јединица за прераду поштанских пошиљака (1 Главни поштански центар, 3 поштанска центра, Измјенична пошта, Пошта царињења), од великог значаја је располагање објектима који треба да испуњавају основне техничке и сигурносне критеријуме, али представљају и препознатљив симбол Предузећа путем савременог ентеријера и екстеријера.

Свјесни чињенице недостатка значајнијих финансијских средстава за улагања у набавку или изградњу објеката, у инвестиционе пројекте санације и прилагођавања објеката савременијем начину пословања, уз обезбјеђивање сигурносних и ентеријерско прихватљивих услова за рад и пружање услуга корисницима, **у 2021. години планирали смо активности на куповини или изградњи објеката за пословање:**

1. **СОРТИНГ ЦЕНТРА** Бања Лука, у складу са закључцима Надзорног одбора и Управе предузећа, а поштујући смјернице и налазе „Стручног елабората оправданости куповине или изградње објекта за потребе Сортинг центра Бања Лука“. Предузеће се већ дужи временски период сусреће са проблемом пословања на локацији Главног поштанског центра - Сортинг центра Бања Лука. У планским актима Предузећа, чији је саставни дио пословна политика, као и у информацијама које се достављају ресорном Министарству за стратешка планирања, уназад пар година се појављује као ставка „рјешавање питања смјештаја Главног поштанског центра - Сортинг центра Бања Лука“. Локација постојећег приземног објекта поште налази се у сјеверном дијелу ширег центра града, на земљишту означеном као к.ч.бр.747/6. У непосредном окружењу смјештени су објекти саобраћајне структуре – аутобуска и жељезничка станица, и као такво ово подручје града чини битно градско саобраћајно чвориште. Постојећа парцела поштанског терминала, својом источном границом тангира узани дио парцеле жељезнице са којег се приступа прузи, западном и сјеверном границом тангира дио јавног простора у служби кориштења сва три објекта саобраћајне структуре. Приступ парцели обезбијеђен је преко приступне саобраћајнице - слијепе улице, из Улице Браће Подгорника која тангира читавом дужином саобраћајни терминал аутобуске станице и завршава се приступом на асфалтирану манипулативну површину испред објекта, на којој постоји организован мањи број паркинг мјеста. Будући да ова постојећа уређена површина не задовољава потребе за паркинг простором, паркирање се врши на неуређеној и неасфалтираној површини у сјеверном дијелу парцеле. Постојећи објекат Поште је изведен крајем осамдесетих година за потребе смјештаја ауторадионице, али су услјед недостатка радног простора у исти смјештени следећи садржаји: технолошке функције Главног поштанског центра - Трезора, Транспорта, Измјеничне поште, Поште царињења, Царинске испоставе, те Пошта 78102 Бања Лука, Хибридна пошта и руководство РЈ ПСЦ Бања Лука, са пратећим одсјецима и јединицама за прераду поштанских пошиљки. **Узимајући у обзир број запослених и захтјевност техничко - технолошког процеса рада, може се констатовати да одвијање процеса рада у постојећем објекту није на оптималном нивоу.**
2. **ПОШТЕ КОЗЛУК**, објекат је био у рушевном стању, неуслован за рад, безбједносно је угрожавао раднике и кориснике. У току 2020 године дошло је до продаје објекта, тако да је покренута активност на проналажењу адекватног објекта аза пословање поште Козлук. Очекујемо завршетак ове активности у 2021 години. Од јануара 2020. године пошта послује у изнајмљеном простору.
3. **ПОШТЕ ШИПОВО**. Постојећи објекат поште Шипово је продат у другој половини 2019. године, те је пошта наставила са радом у истом простору али у закупу. Како би се трајно ријешило питање пословања поште Шипово потребно је купити адекватан простор, који површином и локацијом у потпуности задовољава потребе функционисања поштанског саобраћаја на том подручју.
  - **санацију** и адаптацију објеката, ријешавање система гријања те повећање степена безбједности објеката: Пошта Трн, Котор Варош, Козарска Дубица, Модрича, Теслић, Обудовац, Братунац, Власеница, И.Сарајево, Фоча и Вишеград
  - **замјену** дотрајале столарије у циљу побољшања енергетске ефикасности објеката,
  - **набавку** намјештаја и остале опреме неопходне за несметан рад и пружање услуга корисницима.

У циљу прилагођавања промјенама које се неминовно догађају у сфери пословања поштанског сектора, финансијских услуга и е-трговине, те ефикасније борбе са конкуренцијом и постизања бржег, сигурнијег и квалитетнијег обављања технолошких фаза процеса рада, потребно је вршити констатно инвестиционо улагање у аутоматизацију и информатизацију процеса рада, набавку транспортних средстава, осавремењавање средстава поштанске мреже, те улагања у објекте Предузећа.

## **ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ОБЛАСТИ ЗА РАЧУНОВОДСТВО И ФИНАНСИЈЕ**

Област за рачуноводство и финансије, током 2021. године извршавати ће послове евидентирања пословних догађаја и промјена, као и свих релевантних података о пословању. Наведене информације треба да идентификују факторе који утичу на индикаторе и омогуће извјештавање о пословном положају и оствареним резултатима.

Сврха наведених активности је стварање предуслова за доношење пословних одлука, идентификовања ефеката имплементираних мјера и доношених пословних одлука, као и праћење имовинског, финансијског и приносног положаја Предузећа. На тај начин се обезбјеђују основни предуслови за успостављање контроле над пословним процесима и правовремено доношење пословних одлука.

**Област за рачуноводство и финансије својим дјеловањем ће обухватати сљедеће активности:**

- вођење књиговодства,
- рачуноводствено планирање,
- рачуноводствену контролу,
- рачуноводствену анализу,
- рачуноводствено информисање,
- оцјену оправданости финансијских улагања,
- финансијско управљање и контролу и
- припремне активности око избора независног ревизора.

**Књиговодство** ће хронолошки и систематски регистровати пословне промјене у имовини и обавезама Предузећа, периодично састављати обрачуне и утврђивати финансијски резултат, те суштински представљати рачунску основу рачуноводству.

**Рачуноводствено планирање** ће се заснивати на књиговодственој евиденцији о остварењима за претходни период. На основу тога, уз пројекцију очекиваних промјена у наредном периоду, ће се периодично састављати обрачун и предвиђати очекивани финансијски резултат за наредни период.

**Рачуноводствена контрола** ће, у складу са Правилником о интерним контролама и интерним контролним поступцима, имати задатак да прати исправност материјално – финансијског пословања у духу позитивних законских прописа и да предузима мјере за отклањање евентуално уочених неправилности. Рачуноводствена контрола ће се користити подацима из књиговодства и рачуноводственог планирања.

**Рачуноводствена анализа** ће као базу користити податке књиговодства и рачуноводственог планирања. Она ће упоређивати књиговодствене обрачуне са рачуноводственим обрачунима тј. остварено са планираним, утврђивати одступања, испитивати њихове узроке и давати одговарајућа образложења, да би се могле предузети мјере за остварење бољих резултата пословања.

**Рачуноводствено информисање** ће се темељити на подацима свих горе наведених сегмената рачуноводства. Ови подаци ће бити основа рачуноводственом информисању за продуковање

информација неопходних Управи Предузећа и осталим органима управљања, као и свим заинтересованим корисницима за доношење пословних одлука.

**Оцјена оправданости финансијских улагања** ће се заснивати на прикупљању, обради и аналитичкој оцјени ефеката финансијских активности и закључака. Наведеном активношћу ствара се информациона подлога којом се омогућава процјена ефеката и адекватности пословних одлука као и смјернице за даљњи рад.

**Финансијско управљање и контрола** ће се вршити у настојању да се у разумној мјери обезбједи ефикасно управљање финансијским ризицима и да се пословни задаци и циљеви остварују на ефикасан и економичан начин. Поред наведеног, циљ финансијског управљања и контроле је да обезбједи усаглашеност са регулативом и примјену стандарда приликом кориштења ресурса, односно да се осигура добар систем интерне контроле.

Област за рачуноводство и финансије ће заједно са Службом за логистику припремити документацију потребну за избор екстерне ревизије, коју ће, у складу са позитивним законским прописима, изабрати Одбор за ревизију. Испитивање података и изражавање мишљења екстерне ревизије извршавати ће овлаштене рачуновође из ревизорских кућа. Екстерна ревизија ће испитати организацију и функционисање интерних контрола и састављање рачуноводствених обрачуна, као начин припреме и презентације финансијских извештаја. Екстерна ревизија ће оцијенити да ли су финансијски извештаји припремани у складу са законском регулативом, те да ли финансијски извештаји на објективан и поштен начин презентују пословање Предузећа.

**Рачуноводство ће припремати и анализирати податке о пословању Предузећа за:**

- кориснике у Предузећу (за потребе контроле, анализе, планирања и одлучивања Управе, Одбора за ревизију, Надзорног одбора и акционаре),
- за кориснике изван Предузећа (Владу Републике Српске, ресорно Министарство, Статистику и све остале заинтересоване стране, у складу са Законом о јавним предузећима и Законом о привредним друштвима).

**Пословна политика Области за рачуноводство и финансије се проводи на начин:**

- досљедне примјене законске регулативе, међународних рачуноводствених стандарда и стандарда финансијског извјештавања,
- сталног праћења измјена и допуна позитивних законских прописа из области рачуноводства и финансија,
- обезбјеђења тачних, ажурних и поузданих евиденција о свим пословним догађајима, због истинитог и фер извјештавања посредством кварталних, полугодишњих и годишњих финансијских извјештаја и извјештаја о пословању Предузећа.

**У складу са горе наведеним запослени у Области ће се фокусирати на сљедеће процесе:**

- обезбјеђење и кретање материјално финансијске документације у складу са усвојеним процедурама, те примјени законске регулативе и интерних аката Предузећа, као и МРС и МРСФИ, кроз континуирано праћење пословних активности и настанка пословних догађаја, одговарајућу документованост истих, одговарајућу контролу докумената (са аспекта исправности, тачности и комплетности) и њихово евидентирање у пословне књиге (главна књига и све врсте помоћних и пратећих евиденција), као и адекватно одлагање и архивирање докумената,
- континуирано праћење рада и функционисање у свим службама ове Области различитих нивоа организовања, имајући у виду постојећу кадровску структуру и одговарајуће раздвајање дужности и овлаштења, руководећи се принципима рационалности односно ефикасности, економичности и ефективности,
- праћења измјена у примјени постојеће законске регулативе, евентуално нове законске регулативе, усклађивања интерних аката са евентуално измјењеним законским рјешењима, адекватне примјене и праћења МРС.

**Област за рачуноводство и финансије ће проводити активности око јавних набавки:**

- канцеларијског материјала,
- осигурања имовине и лица,
- процјене имовине,
- актуарства и
- свих осталих јавних набавки које се покрећу од стране Области.

Област ће водити рачуна о континураној професионалној едукацији запослених у Области на радним мјестима која такву едукацију захтијевају и одржавање потребних лиценци и сертификата.

У складу са реалним могућностима, у периоду 2021. - 2023. године Област за рачуноводство и финансије ће подржати све активности на побољшању капацитета у смислу повећања обима посла и информатичке опремљености.

### **ЗАКЉУЧАК**

Рад и развој Предузећа у наредном периоду оствариваће се уз потпуну сарадњу свих организационих јединица Предузећа. Побољшање квалитета основне услуге уз сталан развој нових услуга, ослањање на модерне технологије, кориштење капацитета ИТ технологија, меркетиншке дјелатности у промоцији и продаји, нормативна уређеност система, плански развој људских ресурса, тачно дефинисање мјеста настанка прихода и расхода, инвестиционе активност у циљу стварања бољих услова за раднике и кориснике. Ово су сталне активности које ће довести до стабилног поштанског система и опстанка на економски конкурентном тржишту.

**УПРАВА ПРЕДУЗЕЋА**

**П Л А Н**  
**РАДА И ПОСЛОВАЊА ЗА 2021. ГОДИНУ**



## 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 и извршни директори Области.

Према одредбама Правилника за обављање техничко-технолошких послова, концепцијска основа и општи прилаз, са економско - технолошког становишта производње и пружања услуга, институцијалном 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 и
4. Служба контроле квалитета.

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 и
9. Радна јединица за поштански саобраћај Требиње.

Поред набројаних Радних јединица поштанског саобраћаја у Предузећу је организована и специјализована радна јединица поштанско-саобраћајни центар Бања Лука.

Поштанску мрежу на дан 30.09.2020. године у „Поштама Српске“ чине:

- 228 јединица за пружање услуга корисницима (ЈПМ) од чега су 155 поште, 39 шалтерске поште и 34 помоћне поште.
- 63 издвојена шалтера и 260 уговорних шалтера.

Од посебних организационих облика за пружање услуга корисницима постоји 1.084 доставних реона.

Укупан број шалтера у раду је 428.

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 и
- 1 Пошта царињења.

Возни парк Предузећа чине: 51 возила за потребе пошта, радних јединица и области, 96 возила за превоз пошиљака, 446 мопеда и 65 бицикала.

## 2. ОСНОВА ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА

Основа за израду Плана пословања за 2021. годину су остварени резултати пословања за девет мјесеци 2020. године, и на основу тога процјена остварења до краја 2020. године.

Табела бр. 1 – Преглед процијењених резултата за 2020. годину и планираних за 2021. годину

Назив	План 2020.	Процјена 2020.	План 2021.	Индекс 3/2	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
<b>Обим услуга</b>	<b>54.648.471</b>	<b>52.455.978</b>	<b>53.212.155</b>	<b>96</b>	<b>101</b>
- Поштанске услуге	46.934.016	44.212.370	44.888.854	94	102
- Остале услуге	7.714.455	8.243.608	8.323.301	107	101
<b>Укупан приход</b>	<b>68.645.900</b>	<b>65.560.352</b>	<b>69.115.668</b>	<b>96</b>	<b>105</b>
- Пословни приход	66.976.289	64.755.892	68.536.579	97	106
- Финансијски приход	335.372	156.505	161.993	47	104
- Остали приходи	1.243.605	370.481	322.961	30	87
- Приходи по ос. испр. грешака из ран. год.	90.634	273.974	90.634	302	33
- Приходи по осн. усклађ. вријед. имов.	0	3.500	3.500	0	100
<b>Укупни расходи</b>	<b>69.280.562</b>	<b>68.984.911</b>	<b>69.338.278</b>	<b>100</b>	<b>101</b>
- Пословни расход	68.527.918	68.486.884	68.825.769	100	100
- Финансијски расходи	417.847	222.683	315.084	53	141
- Остали расходи	258.407	212.806	134.311	82	63
- Расходи по ос. испр. грешака из ран. год.	68.926	57.537	58.113	83	101
- Расходи по осн. усклађ. вријед. имовине	7.463	5.000	5.000	67	100
<b>Резултат пословања</b>	<b>-634.662</b>	<b>-3.424.559</b>	<b>-222.610</b>	<b>540</b>	<b>7</b>
Остали добици	790.000	762.241	750.000	96	98
<b>Укупан нето резултат</b>	<b>155.338</b>	<b>-2.662.318</b>	<b>527.390</b>	<b>0</b>	<b>-20</b>
Стална имовина	79.538.166	71.324.033	71.327.836	90	100
Текућа имовина	11.457.839	7.390.241	8.531.404	64	115
Капитал Предузећа	61.011.577	58.313.932	61.523.640	96	106
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>	<b>2.429</b>	<b>2.459</b>	<b>2.433</b>	<b>101</b>	<b>99</b>

На бази тенденције кретања у периоду девет мјесеци 2020. године процјењује се реализација укупног обима услуга за 2020. годину. Физички обим услуга у односу на план 2020. године мањи је за 4%. Посматрано по групама поштанских услуга:

- процијењени ниво обима поштанских услуга (са доминантним учешћем писмоноснах од 43,25% у укупном обиму услуга) износи 94% планираног обима,
- процијењени ниво обима осталих услуга већи је за 7%.

Процијењени укупни приходи износе 65.560.352 КМ и мањи су за 4% или за 3.085.548 КМ од планираног прихода за 2020. годину. Посматрано по структури укупних прихода:

- процијењени пословни приходи мањи су за 3% или за 2.220.397 КМ,
- процијењени финансијски приходи мањи су за 53% или за 178.867 КМ,
- процијењени остали приходи мањи су за 70% или за 873.124 КМ,
- процијењени приходи по основу исправке грешака из ранијих година већи су за 202% или за 183.340 КМ и
- приходи по основу усклађивања вриједности имовине према процјени за 2020. годину износе 3.500 КМ.

Процијењени укупни расходи износе 68.984.911 КМ и мањи су за 0,43% или за 295.651 КМ од планираних расхода за 2020. годину. Посматрано по структури укупних расхода:

- процијењени пословни расходи мањи су за 0,06% односно за 41.034 КМ,
- процијењени финансијски расходи мањи су за 47% или за 195.164 КМ,
- процијењени остали расходи мањи су за 18% или за 45.601 КМ,
- процијењени расходи по основу исправке грешака из ранијих година мањи су за 17% или за 11.389 КМ и
- расходи по основу усклађивања вриједности имовине према процјени за 2020. годину износе 5.000 КМ и мањи су за 33% или за 2.463 КМ.

Процијењени резултат пословања за 2020. годину је нето губитак у износу од 3.424.559 КМ. Остали добици утврђени директно у капиталу по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима исказани су у износу 762.241 КМ, тако да процијењени **нето губитак у 2020. години износи 2.662.318 КМ.**

Процијењена вриједност сталне имовине са стањем на дан 31.12.2020. године, у односу на план за 2020. годину мања за 10%, односно за 8.250.561 КМ.

Процијењена вриједност текуће имовине мања је за 27% односно за 3.069.598 КМ.

Што се тиче позиције пасиве, капитал Предузећа према процјени за 2020. годину износи 58.329.269 КМ што представља смањење за 4% или за 2.682.308 КМ у односу на планску вриједност за 2020. годину. Према плану за 2020. годину губитак текуће године планиран је у износу од 634.662 КМ, а према процјени за 2020. годину износи 3.424.559 КМ, што је резултат пада процијењених укупних прихода за 4% односно за 3.085.548 КМ у односу на план 2020. године. На пад укупних прихода највећи утицај је имала појава вируса корона.

План пословања Предузећа за 2021. годину рађен је у складу са Законом о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр.75 од 25. августа 2004. године и „Службени гласник РС“, бр. 78 од 02.08.2011. године).

План пословања садржи:

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

### 3. ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА УСЛУГА ЗА 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,
- степен незапослености и ниске куповне моћи становништва посебно у условима ванредне ситуације изазване појавом вируса корона.

У 2021. години планирано је 53.212.155 услуга са повећањем од 1% у односу на процијењену 2020. годину (према процјени на крају 2020. године обим услуга износи 52.455.978).

Табела бр. 2 - Преглед планираног обима услуга

Ред бр.	Врста услуге	Процјена 2020.		План 2021.		Индекс 5/3
		КОМ	% учеш.	КОМ	% учеш.	
1	2	3	4	5	6	7
<b>I ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ</b>						
1.	Писмоносне	22.689.386	43,25	22.597.485	42,47	100
2.	Директна пошта	4.942.233	9,42	4.917.572	9,24	100
3.	Пакетске	30.056	0,06	30.015	0,06	100
4.	Упутничке	301.417	0,57	336.260	0,63	112
5.	Брза пошта	562.301	1,07	617.742	1,16	110
6.	Пост-пак	1.204	0,00	1.300	0,00	108
7.	Финансијске услуге	14.964.401	28,53	15.726.937	29,56	105
8.	Допунске	721.371	1,38	661.542	1,24	92
<b>УКУПНО – ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ</b>		<b>44.212.370</b>	<b>84,28</b>	<b>44.888.854</b>	<b>84,36</b>	<b>102</b>
<b>II ОСТАЛЕ УСЛУГЕ</b>						
1.	Телекомуникационе	14.807	0,03	11.021	0,02	74
2.	Информатичке	7.090.000	13,52	7.159.550	13,45	101
3.	Услуге посредовања	1.138.801	2,17	1.152.730	2,17	101
<b>УКУПНО–ОСТАЛЕ УСЛУГЕ</b>		<b>8.243.608</b>	<b>15,72</b>	<b>8.323.301</b>	<b>15,64</b>	<b>101</b>
<b>УКУПНО I + II</b>		<b>52.455.978</b>	<b>100,00</b>	<b>53.212.155</b>	<b>100,00</b>	<b>101</b>

У планираној структури услуга доминирају поштанске услуге са 84,36% и планирају се са стопом раста од 2% у односу на процијењене поштанске услуге за 2020. годину.

У планској 2021. години, највеће учешће у обиму услуга имају писмоносне услуге, а њихов проценат учешћа у укупним услугама је 42,47%. Планирано учешће финансијских услуга је 29,56%, док је проценат учешћа информатичких услуга у укупним услугама 13,45%. Услуге директне поште имају учешће 9,24% у укупним услугама. Планирано учешће услуга посредовања у укупним услугама је 2,17%, а допунских услуга 1,24%.

Телекомуникационе услуге учествују са 0,02%, а упутничке услуге са 0,63%. У планској 2020. години пакетске услуге учествују са 0,06% док учешће брзе поште у укупним услугама износи 1,16%.

У 2021. години планирано је повећање упутничких услуга за 12%, брзе поште за 10%, пост пак пошиљака за 8%, финансијских услуга за 5%, информатичких и услуга посредовања за 1%.

У планској 2021. години планирано је смањење допунских и телекомуникационих услуга, док се писмоносне, директна пошта и пакетске услуге планирају на истом нивоу као и процјена за 2020. годину (индекс 100%).

#### 4. ПЛАН ПРИХОДА ЗА 2021. ГОДИНУ

Планирани укупни приходи за 2021. годину износе 69.115.668 КМ и већи су за 5% или за 3.555.316 КМ у односу на процјену укупних прихода у 2020. години.

Просјечни мјесечни ниво планираних укупних прихода износи 5.759.639 КМ.

Табела бр. 3 - Структура планираних прихода за 2021. годину

Ред. Бр.	Врста прихода	Процјена за 2020.		План за 2021.		Индекс
		КМ	% уч.	КМ	% уч.	5/3
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни приходи	64.755.892	98,77	68.536.579	99,16	106
2.	Финансијски приходи	156.505	0,24	161.993	0,23	104
3.	Остали приходи	370.481	0,56	322.961	0,47	87
4.	Приходи по осову исправке грешака из ранијих година	273.974	0,42	90.634	0,13	33
5.	Приходи по основу усклађивања вриједности имовине	3.500	0,01	3.500	0,01	100
<b>УКУПНО:</b>		<b>65.560.352</b>	<b>100,00</b>	<b>69.115.668</b>	<b>100,00</b>	<b>106</b>

**Планирани пословни приходи** за 2021. годину износе 68.536.579 КМ са очекиваним растом од 6% или за 3.780.688 КМ у односу на процијењене пословне приходе за 2020. годину (64.755.892 КМ). Планирани пословни приходи учествују са 99,16% у укупним приходима. Просјечни мјесечни ниво планираних пословних прихода је 5.759.639 КМ.

У структури пословних прихода, планирани **приход од продаје поштанских и осталих услуга** на домаћем и страном тржишту учествује са 93,40%, односно ови приходи су повећани за 2.733.071 КМ у односу на процјену 2020. године. Планирани приход од продаје поштанских и осталих услуга, планиран је на бази планираног обима поштанских услуга.

Табела бр. 4 – Структура прихода од продаје поштанских и осталих услуга

ВРСТА ПРИХОДА	ПРОЦЈЕНА 2020.	% учешћа у пословном приходу	ПЛАН 2021.	% учешћа у пословном приходу
1	2	3	4	5
<b>ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПОШТАНСКИХ И ОСТАЛИХ УСЛУГА</b>	<b>61.281.990</b>	<b>94,64</b>	<b>64.015.061</b>	<b>93,40</b>
Приход од писмоносних услуга	35.578.783	54,94	35.522.879	51,83
Приход од продаје поштанских марака и филателије	1.666.151	2,57	1.698.831	2,48
Приход од пакетских услуга	426.902	0,66	432.815	0,63
Приход од пост-пак пошиљака	31.509	0,05	32.009	0,05
Приход од упутница	525.238	0,81	571.272	0,83
Приход од брзе поште	5.508.791	8,51	6.166.236	9,00
Приход од финансијских услуга	16.134.827	24,92	18.200.529	26,56
Приход од допунских услуга	567.485	0,88	528.021	0,77
Приход од информатичких услуга	195.807	0,30	217.605	0,32
Приход од телекомуникационих услуга	66.115	0,10	42.820	0,06
Приход од услуга посредовања	147.881	0,23	145.831	0,21
Приход од продаје административне таксе	365.837	0,56	384.129	0,56
Приход од осталих услуга	66.664	0,10	72.084	0,11

ВРСТА ПРИХОДА	ПРОЦЈЕНА 2020.	% учешћа у пословном приходу	ПЛАН 2021.	% учешћа у пословном приходу
1	2	3	4	5
<b>ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (Закупнина 2,4 мил, субвенција 1 мил, рефундација боловања, продаја робе, донација)	<b>3.473.902</b>	<b>5,36</b>	<b>4.521.519</b>	<b>6,60</b>
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>64.755.892</b>	<b>100,00</b>	<b>68.536.579</b>	<b>100,00</b>

**Остали пословни приходи** за 2021. годину планирани су у износу 4.521.519 КМ, са растом 30% или за 1.047.617 КМ у односу на процијењену 2020. годину.

У структури осталих пословних прихода, приход од продаје робе (приход од продаје робе по поштама - вриједноснице и приход од бифеа) планиран је у износу 233.077 КМ за 2021. годину са растом од 2% или за 4.570 КМ у односу на процену за 2020. годину.

Приходи од дотација - рефундација боловања за 2021. годину износе 751.835 КМ, са растом од 2% или за 12.370 КМ у односу на процијењену 2020. годину (739.465 КМ).

Приходи од закупнине за 2021. годину износе 2.411.207 КМ, са падом од 3% или за 67.167 КМ у односу на процијењену 2020. годину (2.487.374 КМ).

Током претходних година Предузеће је у више наврата испостављало захтјеве за субвенцију према Министарству финансија и Министарству саобраћаја и веза. Законом о поштанским услугама Републике Српске (Сл.гласник 30/10, 38/10), чланом 27. (став 3 и 4) и чланом 28. став 3. дефинисано је да уколико Поште Српске поштарином за резервисане поштанске услуге не обезбиједи покриће стварних трошкова, оно ће се обезбиједити вршењем нерезервисаних и других поштанских услуга. Уколико се средства за рад Поште не обезбиједи на тај начин, дио неопходних средстава обезбјеђује се из Буџета Републике Српске у складу са важећом Методологијом и у складу са Законом о извршењу буџета.

Буџетом Владе Републике Српске за 2018., 2019. и 2020. годину одобрена је субвенција на име губитка од резервисаних услуга, у износу од 1.000.000 КМ за сваку годину (укупно 3.000.000 КМ). Поште Српске су доставиле захтјев Влади Републике Српске, да се у израду планских аката Буџета Владе Републике Српске за 2021. годину као и период 2021. – 2023. године, уврсти и субвенција за покриће губитка насталог вршењем резервисаних услуга, због тога смо у плански актима за 2021. годину планирали средства по основу субвенције у износу 1.000.000 КМ.

Приход од Завода за запошљавање у 2021. години планиран је у износу 125.400 КМ са стопом раста од 355% односно за 97.845 КМ у односу на процијењену 2020. годину. Процјена прихода од Завода за запошљавање у 2020. години износи 27.555 КМ. У октобру 2020. године склопили смо споразум са ЈУ „Завод за запошљавање Републике Српске“ око пријема приправника у 2020. и 2021. години (2020. године 20 приправника ВСС, 2021. године 5 приправника ССС и 2 приправника ВСС).

**Планирани финансијски приходи** за 2021. годину, већи су за 4% или за 5.488 КМ у односу на процену 2020. године. Планирани финансијски приходи износе 161.993 КМ и обухватају очекиване приходе од затезних камата из пословања, камата на име пласмана, позитивних курсних разлика и остале финансијске приходе. Планирани финансијски приходи учествују са 0,23% у укупним приходима.

**Остали приходи** односе се углавном на наплаћена потраживања (исправке вриједности) по разним основама, добитке по основу продаје некретнина, приходе од наплате штета. Планирани остали приходи за 2021. годину износе 322.961 КМ и мањи су за 13% у односу на процену остварења у 2020. години. Учешће планираних осталих прихода у укупном приходу износи 0,47%.

**Приход по основу усклађивања вриједности имовине** према процјени за 2020. годину износе 3.500 КМ, и у 2021. години планирани су на истом нивоу (индекс 100%).

**Приходи од исправке грешака из ранијих година** према процјени за 2020. годину износе 273.974 КМ, а у 2021. години планирани су у износу од 90.634 КМ. Ови приходи се односе на отпис више процјењених расхода по основу међуоператерског обрачуна за претходну годину.

Табела бр. 5 - Преглед плана прихода за 2021. годину

КОНТО	ВРСТА ПРИХОДА	Процјена 2020.	План 2021.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
<b>I</b>	<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+650+651+655+6552)</b>	<b>64.755.892</b>	<b>68.536.579</b>	<b>106</b>
<b>1</b>	<b>ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (601,602,603+60104)</b>	<b>228.507</b>	<b>233.077</b>	<b>102</b>
601,602, 603	Приход од продаје робе по поштама (вриједносице)	194.642	198.535	102
60104	Приход од бифеа	33.865	34.542	102
<b>2</b> (611,612, 613 614)	<b>ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПОШТАНСКИХ И ОСТАЛИХ УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ И СТРАНОМ ТРЖИШТУ</b>	<b>61.281.990</b>	<b>64.015.061</b>	<b>104</b>
	Приход од писмоносних услуга	35.578.783	35.522.879	100
	Приход од продаје поштанских марака и филателије	1.666.151	1.698.831	102
	Приход од пакетских услуга	426.902	432.815	101
	Приход од пост-пак пошљака	31.509	32.009	102
	Приход од упутница	525.238	571.272	109
	Приход од брзе поште	5.508.791	6.166.236	112
	Приход од финансијских услуга	16.134.827	18.200.529	113
	Приход од допунских услуга	567.485	528.021	93
	Приход од информатичких услуга	195.807	217.605	111
	Приход од телекомуникационих услуга	66.115	42.820	65
	Приход од услуга посредовања	147.881	145.831	99
	Приход од продаје административне таксе	365.837	384.129	105
	Приход од осталих услуга	66.664	72.084	108
650	Приход од дотација - рефундација боловања	739.465	751.835	102
651	Приход од закупнине	2.478.374	2.411.207	97
655	Субвенција Владе РС	0	1.000.000	0
6552	Приход од Завода за запошљавање Пале	27.555	125.400	455
<b>II</b>	<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>156.505</b>	<b>161.993</b>	<b>104</b>
661	Приход од камата	154.532	160.039	104
662	Позитивне курсне разлике	1.493	1.478	99
669	Остали финансијски приходи	481	476	99
<b>III</b>	<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>370.481</b>	<b>322.961</b>	<b>87</b>
670- 679	Остали приходи	370.481	322.961	87
<b>IV</b>	<b>ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>100</b>
<b>V</b>	<b>ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАН. ГОД</b>	<b>273.974</b>	<b>90.634</b>	<b>33</b>
6910	Приход по основу исправке грешака из ранијих година	273.974	90.634	33
<b>VI</b>	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>65.560.352</b>	<b>69.115.668</b>	<b>105</b>



## 5. ПЛАН РАСХОДА ЗА 2021. ГОДИНУ

Планирани укупни расходи за 2021. годину износе 69.338.278 КМ и већи су за 1% или за 353.367 КМ у односу на процјену укупних расхода за 2020. годину. Просјечни мјесечни ниво планираних укупних расхода износи 5.778.190 КМ.

Табела бр. 6 - Структура планираних расхода за 2021. годину

Ред. бр.	Врста расхода	Процјена 2020.		План 2021.		Индекс 5/3
		КМ	% уч.	КМ	% уч.	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни расходи	68.486.884	99,28	68.825.769	99,26	100
2.	Финансијски расходи	222.683	0,32	315.084	0,45	141
3.	Остали расходи	212.806	0,31	134.311	0,19	63
4.	Расходи по основу исправке грешака из ранијих година	57.537	0,08	58.113	0,08	101
5.	Расходи по основу усклађ. вриједности имовине	5.000	0,01	5.000	0,01	100
<b>УКУПНО:</b>		<b>68.984.911</b>	<b>100,00</b>	<b>69.338.278</b>	<b>100,00</b>	<b>101</b>

У наредној табели приказана је детаљнија структура планираних расхода за 2021. годину.

Табела бр. 7 - Преглед плана расхода за 2021. годину

КОНТО	ВРСТА РАСХОДА	ПРОЦЈЕНА 2020.	ПЛАН 2021.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
<b>I</b>	<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>68.486.884</b>	<b>68.825.769</b>	<b>100</b>
501	НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	119.556	120.258	101
512	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	2.127.421	1.845.390	87
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1.874.362	1.880.737	100
5130	Трошкови горива	782.271	783.187	100
5131	Трошкови чврстог горива	208.226	209.308	101
5133	Трошкови електричне енергије	637.643	640.000	100
5132,5135	Трошкови гријања - лож уље и плин	32.234	32.556	101
5136	Остала горива и енергија (Топлана)	213.987	215.686	101
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДЕ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	46.085.260	47.035.466	102
520,523	Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	35.933.637	36.913.749	103
524,529	Остали лични расходи	10.151.623	10.121.717	100
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	10.787.814	10.580.331	98
531	Транспортне услуге	4.397.763	4.415.313	100
532	Услуге одржавања	1.087.867	935.496	86
533	Закупнина	429.089	424.432	99
534	Трошкови сајмова	0	1.000	0
535	Трошкови рекламе и пропаганде	135.262	60.000	44
539	Остале услуге	4.737.833	4.744.089	100
540	АМОРТИЗАЦИЈА	3.830.964	3.853.759	101
541	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	124.803	120.000	96
550-554-559	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (без пореза и доприн.)	2.788.327	2.665.682	96
550	Непроизводне услуге	533.707	361.454	68

КОНТО	ВРСТА РАСХОДА	ПРОЦЕНА 2020.	ПЛАН 2021.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
551	Репрезентације	26.520	19.438	73
552	Премије осигурања	368.271	414.000	112
553	Трошкови платног промета – банкарске услуге	1.338.695	1.455.194	109
554	Трошкови чланарина	353.640	301.765	85
555	Трошкови пореза	656.733	634.037	97
556	Трошкови доприноса	91.645	90.110	98
559	Остали нематеријални трошкови	167.494	113.831	68
II	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	222.683	315.084	141
561	Расходи камата	221.859	314.260	142
562	Негативне курсне разлике	509	509	100
569	Остали финансијски расходи	316	316	100
III	ОСТАЛИ РАСХОДИ	212.806	134.311	63
570-579	Непословни и ванредни расходи	212.806	134.311	63
IV	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂ. ВРИЈЕДН. ИМОВИНЕ	5.000	5.000	100
V	РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШАКА ИЗ РАН. ГОД.	57.537	58.113	101
5910	Расх. по основу исправке грешака из ранијих год.	57.537	58.113	101
VI	УКУПНИ РАСХОДИ	68.984.911	69.338.278	101

**Планирани пословни расходи** за 2021. годину износе 68.825.769 КМ и већи су за 0,50% или за 338.885 КМ од процјене остварења за 2020. годину. Трошкови су рестриктивно планирани у свим пословним сегментима водећи рачуна, прије свега, о реалним потребама за обезбеђење несметаног функционисања технолошких и осталих пословних процеса.

У оквиру пословних расхода за 2021. годину, планиране су зараде, накнаде зарада и остали лични расходи у износу од 47.035.466 КМ што износи 68,34% пословних расхода.

Планирани трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада су већи за 3% или за 980.112 КМ у односу на процијењене трошкове за 2020. годину. Остали лични расходи у 2021. години планирани су у износу 10.121.717 КМ.

Планирани трошкови материјала, набавна вриједност продате робе и трошкови горива и енергије у 2021. години учествују у пословним расходима са 5,59% и износе 3.846.385 КМ.

Планирани трошкови производних услуга у планској 2021. години учествују у пословним расходима са 15,37% и износе 10.580.331 КМ.

Планирани трошкови амортизације у 2021. години учествују у пословним расходима са 5,60% и износе 3.853.759 КМ.

Планирани нематеријални трошкови (са порезима и доприносима) у планској 2021. години учествују у пословним расходима са 4,93% и износе 3.389.829 КМ.

**Планирани финансијски расходи** за 2021. годину износе 315.084 КМ и већи су за 41% или за 92.401 КМ у односу на процијењене финансијске расходе за 2020. годину. Планиране финансијске расходе чине: расходи камата по кредитима, негативне курсне разлике и остали расходи финансирања по другом основу.

**Планирани остали расходи** за 2021. години износе 134.311 КМ и мањи су за 37% или за 78.495 КМ у односу на процијењене остале расходе за 2020. годину. Остале расходе чине: исправка вриједности ненаплаћених потраживања (потраживања од дужника у стечају и потраживања која нису наплаћена за годину дана од дана доспијећа, индиректно се отписују на терет осталих расхода) и остали непоменути расходи.

**Расходи од усклађивања вриједности имовине** планирани су у износу од 5.000 КМ и то на истом нивоу као и процијењени за 2020. годину (индекс 100%).

Планирани **расходи по основу исправке грешака из ранијих година** износе 58.113 КМ и већи су за 1% у односу на процијењене расходе за 2020. годину, односно за 576 КМ.

## 6. ПЛАН ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2021. ГОДИНУ

Табела бр. 8 - Структура финансијског резултата

Ред. бр.	Е Л Е М Е Н Т И	ПРОЦЈЕНА 2020.	ПЛАН 2021.	ИНДЕКС 4/3
1	2	3	4	5
1.	Пословни приходи	64.755.892	68.536.579	106
2.	Пословни расходи	68.486.884	68.825.769	100
3.	<b>Пословни добитак, губитак (1-2)</b>	<b>-3.730.992</b>	<b>-289.190</b>	<b>8</b>
4.	Финансијски приходи	156.505	161.993	104
5.	Финансијски расходи	222.683	315.084	141
6.	<b>Добитак, губитак по осн. фин. прихода и расхода (4-5)</b>	<b>-66.178</b>	<b>-153.091</b>	<b>231</b>
7.	<b>Добитак, губитак редовне активности (3+6)</b>	<b>-3.797.170</b>	<b>-442.281</b>	<b>12</b>
8.	Остали приходи	370.481	322.961	87
9.	Остали расходи	212.806	134.311	63
10.	<b>Добитак, губитак по осн. ост. прихода и расхода (8-9)</b>	<b>157.675</b>	<b>188.650</b>	<b>120</b>
11.	Приходи по осн. исправке грешака из ранијих година.	273.974	90.634	33
12.	Расходи по осн. исправке грешака из ранијих година	57.537	58.113	101
13.	<b>Доб./губитак по осн.испр.грешака из ран.год.(11-12)</b>	<b>216.437</b>	<b>32.521</b>	<b>15</b>
14.	Приходи од усклађивања вриједности имовине	3.500	3.500	100
15.	Расходи од усклађивања вриједности имовине	5.000	5.000	100
16.	<b>Добитак, губитак по осн. усклађ. вр. имовине (14-15)</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>	<b>100</b>
17.	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>65.560.352</b>	<b>69.115.668</b>	<b>105</b>
18.	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>68.984.911</b>	<b>69.338.278</b>	<b>101</b>
19.	<b>НЕТО ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА (17-18)</b>	<b>-3.424.559</b>	<b>-222.610</b>	<b>7</b>
20.	Остали добици утврђени директно у капиталу	762.241	750.000	98
21.	<b>УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ (ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК) (19+20)</b>	<b>-2.662.318</b>	<b>527.390</b>	<b>-20</b>

У планској 2021. години нето губитак износи 222.610 КМ. Остали добици утврђени директно у капиталу по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима планирани су у износу од 750.000 КМ, тако да је **планирани укупан нето резултат – добитак у износу од 527.390 КМ** за 2021. годину.

## 7. ПЛАН ЗАРАДА РАДНИКА ЗА 2021. ГОДИНУ

Укупне планиране бруто зараде и накнаде зарада и остали лични расходи у 2021. години износе 47.035.466 КМ, и веће су за 950.206 КМ у односу на процјењене за 2020. годину. Просјечни мјесечни трошкови бруто зарада, накнада зарада и осталих личних расхода износе 3.919.622 КМ.

Цијена рада је планирана у износу од 190 КМ, топли оброк планиран је у износу од 185 КМ, а регрес 570 КМ по раднику на годишњем нивоу (планирани регрес је у висини три цијене рада у Предузећу), а минули рад по стопи од 0,4%.

Укупне планиране бруто зараде и накнаде зарада, за 2021. годину износе 36.913.749 КМ, односно 3.076.146 КМ просјечно мјесечно. Износ масе средстава за зараде условљен је бројем извршиоца и цијеном рада од 190 КМ. Остала лична примања у 2021. години планирана су у износу од 10.121.717 КМ.

Мјесечна динамика расподјеле укупне новчане масе планирана је тако да се у првом мјесецу 2020. године исплати нето зарада за децембар 2020. године, а у току 2021. године планира се исплата још једанаест нето плата. За 2021. годину планирана је исплата регреса из 2020. године у износу 45 КМ мјесечно по раднику.

Табела бр. 9 – Преглед планираних трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода за 2021. годину

ОПИС	ПРОЦЈЕНА 2020.	ПЛАН 2021.	ИНДЕКС 3/2
1	2	3	4
<b>Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (укупно)</b>	<b>46.085.260</b>	<b>47.035.466</b>	<b>102</b>
<b>Бруто зараде и накнаде (укупно)</b>	<b>35.933.637</b>	<b>36.913.749</b>	<b>103</b>
- Бруто зараде	35.869.352	36.849.462	103
- Надзорни одбор и Одбор за ревизију	64.287	64.287	100
<b>Остали лични расходи (укупно)</b>	<b>10.151.623</b>	<b>10.121.717</b>	<b>100</b>
- Трошкови превоза радника на посао	494.121	461.707	93
- Помоћ запосленим (смртни случај)	136.447	134.400	99
- Паушал за мопеде	127.516	126.802	99
- Трошкови дневница	26.540	32.254	122
- Топли оброк	7.357.389	7.357.389	100
- Регрес	1.754.408	1.754.408	100
- Трошкови ДПФа – на терет радника	65.549	66.205	101
- Трошкови ДПФа – на терет Предузећа	118.474	119.659	101
- Трошкови накнада уговора о дјелу	52.869	50.584	96
- Накнада синдикалним представницима	18.309	18.309	100

Планирана средства за исплату зарада и накнада зарада и осталих личних расхода за 2021. годину износе 47.035.466 КМ. У оквиру планираних трошкова бруто зарада и накнада зарада планирана су средства за исплату:

- бруто зарада за 2021. годину у износу од 36.849.462 КМ,
- топлот оброка са порезима и доприносима за 2021. годину у износу од 7.357.389 КМ,
- планирани трошкови превоза за 2021. годину износе 461.707 КМ,

- исплату накнада члановима Надзорног одбора и Одбора за ревизију у износу од 64.287 КМ и
- трошкови бруто накнада-регрес за годишњи одмор у износу од 1.754.408 КМ.

Остала лична примања радника (трошкове дневница у земљи и иностранству, трошкова превоза радника на посао и са посла, паушал за мопеде, помоћ запосленима за случај смрти, накнада за топли оброк запослених, трошкови бруто накнада – регрес за годишњи одмор, трошкови за ДПФ на терет радника и терет Предузећа, трошкови накнада уговора о дјелу, накнада синдикалним представницима, отпремнине и сл.), су планирана у складу са Колективним уговором Предузећа.

## 8. ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ

Поште Српске А.Д. Бањалука на дан 30.09.2020. године су имале 2.482 запослених, а процјена броја радника на дан 31.12.2020. године је 2.459 радника. Планирани број радника на крају 2021. године износи 2.433 запослени.

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

Табела бр. 10 - Преглед планираног броја запослених по квалификационој структури

Квалификациона структура	Процјена 31.12.2020.	План 31.12.2021	Разлика 3-2
1	2	3	4
ВСС	325	322	-3
ВС	269	265	-4
ВКВ	44	43	-1
ССС	1.703	1.693	-10
КВ	65	60	-5
ПК	0	0	0
НК	53	50	-3
<b>Укупно:</b>	<b>2.459</b>	<b>2.433</b>	<b>-26</b>

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

У 2021. години 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 – у 2021. години 39 радника испуњава услове за одлазак у пензију, добровољни одлазак, споразумни раскид, отказ и сл.) престати радни однос у Предузећу у 2021. години.

У октобру 2020. године склопили смо споразум са ЈУ „Завод за запошљавање Републике Српске“ око пријема приправника у 2020. и 2021. години (2020. године 20 приправника ВСС, 2021. године 5 приправника ССС и 2 приправника ВСС).

Планирани број радника на крају 2021. године износи 2.459 радника, односно 26 радника мање него што је процјена на крају 2020. године.

## 9. ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА

На основу процјене за 2020. годину и планираног финансијског пословања Предузећа за 2021. годину урађен је план биланса стања на дан 31.12.2021. године.

### 9.1. АКТИВА

#### 9.1.1. План сталних средстава

##### План нематеријалних средстава

Нето вриједност нематеријалних средстава на крају процјењене 2020. године износи 933.254 КМ.

Планирана нематеријална средства на дан 31.12.2021. године износе 946.786 КМ. Највећа ставка ових улагања су улагања у програме за рачунаре.

##### План некретнина, постројења и опреме

Процјена некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2020. године износи 69.836.205 КМ, а састоји се од:

Табела бр. 11 – Преглед некретнина, постројења и опреме

Опис	Процјена 2020.	План 2021.	Индекс
- Земљиште	14.494.041	14.494.041	100
- Грађевинске објекте	44.700.148	44.730.978	100
- Опредм	7.816.087	7.808.271	100
- Основна средс. у припреми (инвест. у току) и дати аванси	2.825.928	2.797.669	99
<b>Укупно:</b>	<b>69.836.205</b>	<b>69.830.959</b>	<b>100</b>

Према Плану за 2021. годину очекује се смањење нето вриједности некретнина, постројења и опреме, у односу на процијену за 2020. годину тако да се на дан 31.12.2021. године очекује износ од 69.830.959 КМ.

**Биолошка средства и средства културе** чине дјела ликовне и друге умјетности и стална збирка поштанских марака и вриједносница. Процијењена вриједност у 2020. години износи 550.091 КМ. У 2021. години биолошка средства и средства културе планирани су у истом износу као и процјена за 2020. годину, односно износе 550.091 КМ.

**Дугорочни финансијски пласмани** процијењени су за 2020. годину у износу 4.483 КМ.

#### 9.1.2. План текуће имовине

Процјена текуће имовине Предузећа на дан 31.12.2020. године износи 7.390.332 КМ, а састоји се од:

Табела бр. 12 – Структура текуће имовине

Опис	Процјена 2020.	План за 2021.	Индекс
-Залихе, стална средства и средства намијењена продаји	1.253.686	1.266.771	101
-Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	6.136.556	7.264.633	118
<b>Укупно:</b>	<b>7.390.241</b>	<b>8.531.404</b>	<b>115</b>

Према процјени, вриједност текуће имовине на крају 2020. године износи 7.390.332 КМ, а у плану на дан 31.12.2021. године планирана вриједност текуће имовине износи 8.531.404 КМ.

## **9.2. ПАСИВА**

### **9.2.1. План капитала**

Процјењени капитал Предузећа на дан 31.12.2020. године износи 58.313.932 КМ. Планирани капитал Предузећа на дан 31.12.2021. године износи 61.523.640 КМ.

Смањење ревалоризационих резерви за 2021. годину се планира на годишњем нивоу у износу од 750.000 КМ, а иста прати обрачун увећане амортизације по основу извршене процјене сталне имовине.

### **9.2.2. Резервисања, одложене пореске обавезе и разграничени приход**

Резервисања, одложене пореске обавезе и разграничени приход процијењени су у 2020. години у износу од 781.465 КМ, док су у 2021. години планирани у износу 714.658 КМ.

### **9.2.3. План обавеза**

У категорију обавеза спадају дугорочне обавезе, дио дугорочних финансијских обавеза, које за плаћање доспијевају у периоду до годину дана, краткорочни кредити, примљени аванси, добављачи и остале обавезе. На дан 31.12.2020. године процјена обавеза износи 19.618.877 КМ, а на дан 31.12.2021. године планиране укупне обавезе износе 17.620.942 КМ

#### **Преглед планираних обавеза са стањем на дан 31.12.2021. године:**

- дугорочни кредити у износу 858.506 КМ (дугорочни кредит - Нова банка - 5 милиона КМ. Последња рата долази на наплату 28.06.2022. године)
- остале дугорочне обавезе (Пореска управа репрограм) износе 1.026.946 КМ,
- краткорочне финансијске обавезе по кредитима износе 6.722.244 КМ (краткорочни кредити overdraft планирани у износу од 4.500.000 КМ, дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијевају у периоду до годину дана у износу 1.686.444 КМ и остале краткорочне финансисјке обавезе (Пореска управа репрограм) у износу 535.800 КМ),
- обавезе из пословања – примљени аванси, депозити и кауције износе 220.656 КМ,
- обавезе из пословања – добављачи у земљи износе 2.923.816 КМ,
- обавезе из пословања – добављачи из иностранства износе 609.809 КМ,
- остале обавезе из пословања износе 10.871 КМ,
- обавезе за зараде и накнаде зарада износе 3.299.201 КМ,
- друге обавезе (средства за међународни упутнички саобраћај (Србија, Хрватска, Црна Гора), обавезе према чланови Надзорног одбора и Одбора за ревизију, обавезе за комуналну накнаду град Бања Лука) износе 30.000 КМ,
- порез на додатну вриједности износи 25.432 КМ,
- обавезе за остале порезе, доприносе и друге дацбине износе 19.830 КМ и
- пасивна временска разграничења 1.873.630 КМ.

Током 2021. године планирано је кориштење краткорочних извора финансирања - overdraft кредита ради евентуалног побољшања текуће ликвидности Предузећа (4.500.000 КМ). Трошкови камата по кредитном задужењу overdraft максимално износе 90.000 КМ на годишњем нивоу.

Пасивна временска разграничења обухватају средства за регрес, унапријед обрачунати расходи текућег обрачунског периода којег чине обавезе по основу међународног и међуоператорског обрачуна и разграничени приход по основу потраживања за закуп.

Табела бр. 13 - Планирани биланс стања 31.12.2021. годину

Опис	Ознака за АОП	Процјена 2020.	План 2021.
<b>АКТИВА</b>			
<b>A. СТАЛНА СРЕДСТВА (002+008+015+021+030)</b>	<b>001</b>	<b>71.324.033</b>	<b>71.327.836</b>
<b>I - НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА (003 до 007)</b>	<b>002</b>	<b>933.254</b>	<b>946.786</b>
1. Улагања у развој	003	0	0
2. Концесије, патенти, лиценце и остала права	004	0	0
3. Goodwill	005	0	0
4. Остала нематеријална средства	006	933.254	946.786
5. Аванси и нематеријална средства у припреми	007	0	0
<b>II - НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ (009 до 014)</b>	<b>008</b>	<b>69.836.205</b>	<b>69.830.959</b>
1. Земљиште	009	14.494.041	14.494.041
2. Грађевински објекти	010	44.700.148	44.730.978
3. Постројења и опрема	011	7.816.087	7.808.271
4. Инвестиционе некретнине	012	0	0
5. Улагање на туђим некрет., постројењима и опреми	013	0	0
6. Аванси и некрет., постр., опрема и инвес. некрет. у припреми	014	2.825.928	2.797.669
<b>III - БИОЛОШКА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА КУЛТУРЕ (016 до 020)</b>	<b>015</b>	<b>550.091</b>	<b>550.091</b>
1. Шуме	016	0	0
2. Вишегодишњи засади	017	0	0
3. Основно стадо	018	0	0
4. Средства културе	019	550.091	550.091
5. Аванси и биолошка ср. и сред. културе у припреми	020	0	0
<b>IV - ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (022 до 029)</b>	<b>021</b>	<b>4.483</b>	<b>0</b>
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	022	0	0
2. Учешће у капиталу других правних лица	023	0	0
3. Дугорочни кредити повезаним правним лицима	024	0	0
4. Дугорочни кредити у земљи	025	4.483	0
5. Дугорочни кредити у иностранству	026	0	0
6. Финансијска средства расположива за продају	027	0	0
7. Финансијска сред. која се држе до рока доспијећа	028	0	0
8. Остали дугорочни финансијски пласмани	029	0	0
<b>V - ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Б. ТЕКУЋА СРЕДСТВА (032 + 039 + 061)</b>	<b>031</b>	<b>7.390.241</b>	<b>8.531.404</b>
<b>I - ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕД. И СРЕД. ОБУСТАВЉЕНОГ ПОСЛОВАЊА НАМИЈЕЊЕНА ПРОДАЈИ (033 до 038)</b>	<b>032</b>	<b>1.253.686</b>	<b>1.266.771</b>
1. Залихе материјала	033	1.181.959	1.187.278
2. Залихе недовр. произв., полупроизвода и недовршених услуга	034	0	0
3. Залихе готових производа	035	0	0
4. Залихе робе	036	59.227	59.493
5. Стална сред. и сред. обустављеног послов. намијењена продаји	037	0	0
6. Дати аванси	038	12.500	20.000
<b>II - КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (040+047+056+059+060)</b>	<b>039</b>	<b>6.136.556</b>	<b>7.264.633</b>
<b>1. Краткорочна потраживања (041 до 046)</b>	<b>040</b>	<b>3.829.701</b>	<b>4.990.064</b>
а) Купци - повезана правна лица	041	0	0



Опис	Ознака за АОП	Процјена	План
		2020.	2021.
б) Купци у земљи	042	2.989.198	3.029.528
в) Купци из иностранства	043	32.345	37.149
г) Сумњива и спорна потраживања	044	681.203	796.572
д) Потраживања из специфичних послова	045	140	0
ђ) Друга краткорочна потраживања	046	126.815	1.126.815
<b>2. Краткорочни финансијски пласмани (048 до 055)</b>	<b>047</b>	<b>10.176</b>	<b>6.917</b>
а) Кратк. кредити повезаним правним лицима	048	0	0
б) Краткорочни кредити у земљи	049	0	0
в) Краткорочни кредити у иностранству	050	0	0
г) Дио дуг.фин.пласм.који доспи.за напл.у периоду до год. дана	051	10.176	6.917
д) Фин. сред. по фер вр.кроз бил. успеха намијењена трговању	052	0	0
ђ) Фин. сред. означена по фер вриједности кроз биланс успеха	053	0	0
е) Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удјели намијењени продаји или поништавању	054	0	0
ж) Остали краткорочни пласмани	055	0	0
<b>3. Готовински еквиваленти и готовина (057 + 058)</b>	<b>056</b>	<b>474.398</b>	<b>479.142</b>
а) Готовински еквиваленти - хартије од вриједности	057	0	0
б) Готовина	058	474.398	479.142
<b>4. Порез на додату вриједност</b>	<b>059</b>	<b>3.656</b>	<b>3.693</b>
<b>5. Активна временска разграничења</b>	<b>060</b>	<b>1.818.625</b>	<b>1.784.817</b>
<b>III - ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>061</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>В. ПОСЛОВНА СРЕДСТВА (001 + 031)</b>	<b>062</b>	<b>78.714.274</b>	<b>79.859.240</b>
<b>Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>	<b>063</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Д. ПОСЛОВНА АКТИВА (062 + 063)</b>	<b>064</b>	<b>78.714.274</b>	<b>79.859.240</b>
<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	<b>065</b>	<b>32.398.593</b>	<b>32.000.000</b>
<b>Е. УКУПНА АКТИВА (064 + 065)</b>	<b>066</b>	<b>111.112.867</b>	<b>111.859.240</b>

Опис	Ознака за АОП	Процјена 2020.	План 2021.
<b>ПАСИВА</b>			
<b>А. КАПИТАЛ (102-109+110-111+112+116+117-118+119-123)</b>	<b>101</b>	<b>58.329.269</b>	<b>62.083.969</b>
<b>I - ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103 до 108)</b>	<b>102</b>	<b>38.754.233</b>	<b>38.754.233</b>
1. Акцијски капитал	103	38.754.233	38.754.233
2. Удјели друштва са ограниченом одговорношћу	104	0	0
3. Задружни удјели	105	0	0
4. Улози	106	0	0
5. Државни капитал	107	0	0
6. Остали основни капитал	108	0	0
<b>II - УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	<b>109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III - ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА</b>	<b>110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV - ЕМИСИОНИ ГУБИТАК</b>	<b>111</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V - РЕЗЕРВЕ (113 до 115)</b>	<b>112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Законске резерве	113	0	0
2. Статутарне резерве	114	0	0
3. Остале резерве	115	0	0
<b>VI - РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ</b>	<b>116</b>	<b>24.527.751</b>	<b>23.777.751</b>
<b>VII – НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСН. ФИН. СРЕД. РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ</b>	<b>117</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII - НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСН. ФИН. СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ</b>	<b>118</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX - НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (120 до 122)</b>	<b>119</b>	<b>762.241</b>	<b>750.000</b>
1. Нераспоређени добитак ранијих година / Нераспор. вишак прихода над расх. ранијих год.	120	0	0
2. Нераспоређени добитак текуће године / Нераспор. вишак прихода над расх. текуће год.	121	762.241	750.000
3. Нето приход од самосталне дјелатности	122	0	0
<b>X - ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА (124 + 125)</b>	<b>123</b>	<b>5.730.293</b>	<b>1.758.344</b>
1. Губитак ранијих година	124	2.305.734	1.535.734
2. Губитак текуће године	125	3.424.559	222.610
<b>Б. РЕЗЕРВИСАЊА, ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ (127 до 134)</b>	<b>126</b>	<b>781.465</b>	<b>714.658</b>
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	127	0	0
2. Резерв. за трош. обнављања природних богатстава	128	0	0
3. Резервисања за задржане кауције и депозите	129	0	0
4. Резервисања за трошкове реструктурисања	130	0	0
5. Резервисања за накнаде и бенефиције запослених	131	400.763	365.763
6. Одложене пореске обавезе	132	0	0
7. Разграничени приходи и примљене донације	133	105.511	80.083
8. Остала дугорочна резервисања	134	275.192	268.813
<b>В. ОБАВЕЗЕ (136 + 144)</b>	<b>135</b>	<b>19.618.877</b>	<b>17.620.942</b>
<b>I - ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (137 до 143)</b>	<b>136</b>	<b>2.421.251</b>	<b>1.885.453</b>
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	137	0	0
2. Обавезе према повезаним правним лицима	138	0	0
3. Обавезе по емитованим дугор. харт. од вријед.	139	0	0
4. Дугорочни кредити	140	858.506	858.506
5. Дугорочне обавезе по финансијском лизингу	141	0	0

Опис	Ознака за АОП	Процјена 2020.	План 2021.
6. Дугорочне обав. по фер вриједн. кроз бил. успјеха	142	0	0
7. Остале дугорочне обавезе	143	1.562.744	1.026.946
<b>II - КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163)</b>	<b>144</b>	<b>17.197.626</b>	<b>15.735.489</b>
<b>1. Краткорочне финансијске обавезе (146 до 149)</b>	<b>145</b>	<b>5.493.605</b>	<b>6.722.244</b>
а) Краткорочни кредити и обавезе по емитованим краткорочним хартијама од вриједности	146	3.203.840	4.500.000
б) Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана	147	1.753.965	1.686.444
в) Краткор. обав. по фер вриједности кроз бил. успј	148	0	0
г) Остале краткорочне финансијске обавезе	149	535.800	535.800
<b>2. Обавезе из пословања (151 до 155)</b>	<b>150</b>	<b>4.522.048</b>	<b>3.765.152</b>
а) Примљени аванси, депозити и кауције	151	227.480	220.656
б) Добављачи - повезана правна лица	152	0	0
в) Добављачи у земљи	153	3.579.795	2.923.816
г) Добављачи из иностранства	154	700.349	609.809
д) Остале обавезе из пословања	155	14.424	10.871
<b>3. Обавезе из специфичних послова</b>	<b>156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Обавезе за зараде и накнаде зарада</b>	<b>157</b>	<b>4.187.293</b>	<b>3.299.201</b>
<b>5. Друге обавезе</b>	<b>158</b>	<b>20.000</b>	<b>30.000</b>
<b>6. Порез на додатну вриједност</b>	<b>159</b>	<b>26.770</b>	<b>25.432</b>
<b>7. Обав. за остале порезе, допр. и друге дажбине</b>	<b>160</b>	<b>18.027</b>	<b>19.830</b>
<b>8. Обавезе за порез на добитак</b>	<b>161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9. Пасивна временска разграничења и краткор. резервисања</b>	<b>162</b>	<b>2.929.882</b>	<b>1.873.630</b>
<b>10. Одложене пореске обавезе</b>	<b>163</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА (101 + 126 + 135)</b>	<b>164</b>	<b>78.714.274</b>	<b>79.859.240</b>
<b>Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	<b>165</b>	<b>32.398.593</b>	<b>32.000.000</b>
<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (164 + 165)</b>	<b>166</b>	<b>111.112.867</b>	<b>111.859.240</b>

## 10. НЕТО ОБРТНИ ФОНД

Нето обртни фонд се дефинише као разлика између дугорочних извора финансираја (дугорочне обавезе и сопствени капитал) и сталних средстава. Ако се добије да је нето обртни фонд позитивна величина, представља дио обртних средстава која су финансирана из дугорочних извора.

Када је нето обртни фонд једнак 0 онда се сматра да су дугорочни извори финансирања једнаки сталним средствима и то је ријеткост. Негативан нето обртни фонд означава тешке поремећаје у пословању предузећа.

Табела бр. 14 – Планирана структура нето обртног фонда за 2021. годину

Ред. бр.	Опис	Процјена 2020.	План 2021.
<b>1.</b>	<b>Дугорочни извори финансирања</b>	<b>61.516.648</b>	<b>64.123.751</b>
1.а	Дугорочне обавезе	2.421.251	1.885.453
1.б	Капитал	58.313.932	61.523.640
1.в	Резервисања	781.465	714.658
<b>2.</b>	<b>Стална имовина</b>	<b>71.324.033</b>	<b>71.327.836</b>
<b>1 – 2</b>	<b>Нето обртни фонд</b>	<b>-9.807.384</b>	<b>-7.204.085</b>

План нето обртног фонда можемо приказати и на следећи начин:

Табела бр. 15 - Планирана структура нето обртног фонда за 2021. годину

Ред. бр.	Опис	Процјена 2020.	План 2021.
1.	Залихе, стална средстава и средстава намијењена продаји	1.253.686	1.266.771
2.	Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	6.136.556	7.264.633
<b>3.</b>	<b>Текућа имовина (1+2)</b>	<b>7.390.241</b>	<b>8.531.404</b>
4.	Краткорочне финансијске обавезе	5.493.605	6.722.244
5.	Обавезе из пословања	4.522.048	3.765.152
6.	Обавезе из специфичних послова	0	0
7.	Обавезе за зараде и накнаде зарада	4.187.293	3.299.201
8.	Друге обавезе	20.000	30.000
9.	Порез на додатну вриједност	26.770	25.432
10.	Обав. за остале пор., допр. и друге дажбине	18.027	19.830
11.	Обавезе за порез на добитак	0	0
12.	Пасивна врем. разгран. и краткор. резервисања	2.929.882	1.873.630
13.	Одложене пореске обавезе	0	0
<b>14.</b>	<b>Краткорочне обавезе (4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>	<b>17.197.626</b>	<b>15.735.489</b>
<b>15.</b>	<b>Нето обртни фонд (3-14)</b>	<b>-9.807.384</b>	<b>-7.204.085</b>

## 11. ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА

План прилива и одлива новчаних средстава урађен је на бази следећих 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. 16 - План прилива и одлива новчаних средстава за 2021. годину

ПОЗИЦИЈА	Процјена 2020.	План 2021.	Индекс 3/2
1	2	3	4
<b>Почетно стање</b>	<b>446.124</b>	<b>474.398</b>	<b>106</b>
Укупни приливи	93.786.146	94.231.350	100
Укупни одливи	93.757.740	94.226.529	101
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	181	138	76
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	313	215	68
<b>Крајњи салдо</b>	<b>474.398</b>	<b>479.142</b>	<b>101</b>

У наредној табели приказана је структура пројектованог биланса токова готовине за 2021. годину.

Табела бр. 17 - Преглед пројектованог биланса токова готовине за 2021. годину

ПОЗИЦИЈА	Ознака АОП	Процјена 2020.	План 2021.
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (502 до 504)</b>	<b>501</b>	<b>73.540.158</b>	<b>72.390.800</b>
1. Приливи од купаца и примљени аванси	502	60.637.800	61.727.018
2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	503	1.097.886	1.000.000
3. Остали приливи из пословних активности	504	11.804.472	9.663.783
<b>II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (506 до 510)</b>	<b>505</b>	<b>69.924.311</b>	<b>69.770.346</b>
1. Одливи по основу исплата добав. и дати аванси	506	14.929.547	14.078.842
2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	507	43.081.040	43.735.877
3. Одливи по основу плаћених камата	508	208.007	180.966
4. Одливи по основу пореза на добит	509	23.455	33.987
5. Остали одливи из пословних активности	510	11.682.263	11.740.674
<b>III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (501-505)</b>	<b>511</b>	<b>3.615.847</b>	<b>2.620.454</b>
<b>IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (505-501)</b>	<b>512</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

ПОЗИЦИЈА	Ознака АОП	Процјена 2020.	План 2021.
1	2	3	4
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (514 до 519)</b>	<b>513</b>	<b>6.552</b>	<b>6.626</b>
1. Приливи по основу краткорочних финансијских пласмана	514	0	0
2. Приливи по основу продаје акција и удјела	515	0	0
3. Приливи по осн. продаје нематер. средстава, некретнина, постројења, опреме, инвест. некретнина и биолошких средстава	516	0	0
4. Приливи по основу камата	517	6.552	6.626
5. Приливи од дивиденди и учешћа у добитку	518	0	0
6. Приливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	519	0	0
<b>II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (521 до 524)</b>	<b>520</b>	<b>1.485.118</b>	<b>1.505.910</b>
1. Одливи по основу краткорочних финансијских пласмана	521	0	0
2. Одливи по основу куповине акција и удјела	522	0	0
3. Одливи по осн. куповине немат. средстава, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	523	1.485.118	1.505.910
4. Одливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	524	0	0
<b>III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (513-520)</b>	<b>525</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (520-513)</b>	<b>526</b>	<b>1.478.566</b>	<b>1.499.284</b>
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (528 до 531)</b>	<b>527</b>	<b>20.239.436</b>	<b>21.833.924</b>
1. Приливи по основу повећања основног капитала	528	0	0
2. Приливи по основу дугорочних кредита	529	0	0
3. Приливи по основу краткорочних кредита	530	20.229.263	21.822.648
4. Приливи по основу ост. дугор. и кратк. обавеза	531	10.173	11.275
<b>II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (533 до 538)</b>	<b>532</b>	<b>22.348.311</b>	<b>22.950.273</b>
1. Одливи по осн. откупа сопств. акција и удјела	533	0	0
2. Одливи по основу дугорочних кредита	534	2.138.772	2.998.826
3. Одливи по основу краткорочних кредита	535	20.209.539	19.951.446
4. Одливи по основу финансијског лизинга	536	0	0
5. Одливи по основу исплаћених дивиденди	537	0	0
6. Одливи по осн. осталих дугор. и кратк. обавеза	538	0	0
<b>III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (527-532)</b>	<b>539</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (532-527)</b>	<b>540</b>	<b>2.108.875</b>	<b>1.116.349</b>

ПОЗИЦИЈА	Ознака АОП	Процјена 2020.	План 2021.
1	2	3	4
<b>Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (501+513+527)</b>	<b>541</b>	<b>93.786.146</b>	<b>94.231.350</b>
<b>Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (505+520+532)</b>	<b>542</b>	<b>93.757.740</b>	<b>94.226.529</b>
Ђ. Нето прилив готовине (541-542)	543	28.406	4.821
Е. Нето одлив готовине (542-541)	544	0	0
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>545</b>	<b>446.124</b>	<b>474.398</b>
З. Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	546	181	138
И. Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	547	313	215
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (545+543-544+546-547)</b>	<b>548</b>	<b>474.398</b>	<b>479.142</b>

Овај документ је сачињен у складу са Одлуком Надзорног одбора број: 1.-3498-6/20. од 05.02.2021. године.

Припремили:

Драгана Василић

Руководилац Службе за план,  
анализу и статистику

Зоран Вујмиловић, дипл. ек

Извршни директор за економске и  
рачуноводствене послове

ЗА НАДЗОРНИ ОДБОР

Јелена Видовић  
Замјеник предсједника Надзорног одбора