



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

**ПРИЈЕДЛОГ** плана пословања у складу  
са Одлуком Надзорног одбора  
број: 1.-3498-7/20. од 05.02.2021. године

## **П Л А Н**

**РАДА И ПОСЛОВАЊА 2021. – 2023. ГОДИНЕ**

**Бања Лука, децембар 2020. године**

## САДРЖАЈ

1.	ОСНОВНИ ПОДАЦИ .....	2
2.	ОСНОВА ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА .....	4
3.	ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА УСЛУГА ЗА ПЕРИОД 2021. – 2023. ГОДИНЕ.....	6
4.	ПЛАН ПРИХОДА ЗА ПЕРИОД 2021. – 2023. ГОДИНЕ .....	8
5.	ПЛАН РАСХОДА ЗА ПЕРИОД 2021. – 2023. ГОДИНЕ.....	12
6.	ПЛАН ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПЕРИОД 2021. – 2023. ГОДИНЕ.....	15
7.	ПЛАН ЗАРАДА ЗА ПЕРИОД 2021. – 2023. ГОДИНЕ .....	16
8.	ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ.....	17
9.	ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА .....	18
10.	НЕТО ОБРТНИ ФОНД .....	24
11.	ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА.....	25

## 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, институционалном дјеловању и утицају на поштански систем као јавне функције, конвенције, аранжмани, билатерални споразуми и друго, међународне поштанске регулативе, опредељују и интегришу слједеће 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,
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,
- 1 Пошта царинења.

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

## 2. ОСНОВА ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА

Основа за израду Плана пословања за период 2021. – 2023. године су остварени резултати пословања за девет мјесеци 2020. године, и на основу тога процјена остварења до краја 2020. године.

Табела бр. 1 – Преглед процијењених и планираних резултата

Назив	План 2020.	Процјена 2020.	План			Индекс			
			2021.	2022.	2023.	3/2	4/3	5/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Обим услуга</b>	<b>54.648.471</b>	<b>52.455.978</b>	<b>53.212.155</b>	<b>54.345.851</b>	<b>55.605.993</b>	<b>96</b>	<b>101</b>	<b>102</b>	<b>102</b>
Поштанске услуге	46.934.016	44.212.370	44.888.854	45.944.048	47.123.684	94	102	102	103
Остале услуге	7.714.455	8.243.608	8.323.301	8.401.803	8.482.309	107	101	101	101
<b>Укупан приход</b>	<b>68.645.900</b>	<b>65.560.352</b>	<b>69.115.668</b>	<b>69.555.595</b>	<b>70.018.100</b>	<b>96</b>	<b>105</b>	<b>101</b>	<b>101</b>
Пословни приход	66.976.289	64.755.892	68.536.579	68.985.629	69.462.609	97	106	101	101
Финансијски приход	335.372	156.505	161.993	161.307	161.624	47	104	100	100
Остали приходи	1.243.605	370.481	322.961	314.526	299.733	30	87	97	95
Приходи по ос. испр. решака из ран год.	90.634	273.974	90.634	90.634	90.634	302	33	100	100
Приходи по осн. усклађ. вријед. имов.	0	3.500	3.500	3.500	3.500	0	100	100	100
<b>Укупни расходи</b>	<b>69.280.562</b>	<b>68.984.911</b>	<b>69.338.278</b>	<b>69.583.521</b>	<b>70.015.432</b>	<b>100</b>	<b>101</b>	<b>100</b>	<b>101</b>
Пословни расход	68.527.918	68.486.884	68.825.769	69.159.186	69.609.925	100	100	100	101
Финансијски расходи	417.847	222.683	315.084	246.490	244.490	53	141	78	99
Остали расходи	258.407	212.806	134.311	117.638	105.227	82	63	88	89
Расходи по ос. испр. решака из ран. год.	68.926	57.537	58.113	55.207	50.791	83	101	95	92
- Расходи по осн. усклађ. вријед. имовине	7.463	5.000	5.000	5.000	5.000	67	100	100	100
<b>Резултат пословања</b>	<b>-634.662</b>	<b>-3.424.559</b>	<b>-222.610</b>	<b>-27.926</b>	<b>2.668</b>	<b>540</b>	<b>7</b>	<b>13</b>	<b>-10</b>
Остали добици	790.000	762.241	750.000	750.000	750.000	96	98	100	100
<b>Укупан нето резултат</b>	<b>155.338</b>	<b>-2.662.318</b>	<b>527.390</b>	<b>722.074</b>	<b>752.668</b>	<b>0</b>	<b>-20</b>	<b>137</b>	<b>104</b>
Стална имовина	79.538.166	71.324.033	71.327.836	71.194.526	70.763.182	90	100	100	99
Текућа имовина	11.457.839	7.390.241	8.531.404	7.610.993	7.327.730	64	115	89	96
Капитал Предузећа	61.011.577	58.313.932	61.523.640	61.738.324	61.784.652	96	106	100	100
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>	<b>2.429</b>	<b>2.459</b>	<b>2.433</b>	<b>2.403</b>	<b>2.353</b>	<b>101</b>	<b>99</b>	<b>99</b>	<b>98</b>

На бази тенденције кретања у периоду девет мјесеци 2020. године процијењује 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 писмоносних 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 KM,
- процијењени остали приходи мањи су за 70% или за 873.124 KM,
- процијењени приходи по основу исправке грешака из ранијих година већи су за 202% или за 183.340 KM и
- приходи по основу усклађивања вриједности имовине према процјени за 2020. годину износе 3.500 KM.

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

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

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

Процијењена вриједност сталне имовине са стањем на дан 31.12.2020. године, у односу на план за 2020. годину мања за 10%, односно за 8.214.133 KM.

Процијењена вриједност текуће имовине мања је за 36% односно за 4.067.597 KM.

Што се тиче позиције пасиве, капитал Предузећа према процјени за 2020. годину износи 58.313.932 KM што представља смањење за 4% или за 2.697.644 KM у односу на планску вриједност за 2020. годину. Према плану за 2020. годину губитак текуће године планиран је у износу од 634.662 KM, а према процјени за 2020. годину износи 3.424.559 KM, што је резултат пада процијењених укупних прихода за 4% односно за 3.085.548 KM у односу на план 2020. године. На пад укупних прихода највећи утицај је имала појава вируса корона.

План пословања Предузећа за 2021. – 2023. 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 ПЕРИОД 2021. – 2023. ГОДИНЕ

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).

На крају трогодишњег периода, односно 2023. године планиран је обим услуга у висини 55.605.993 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 2021.	% учеш.	Планирано 2022.	% учеш.	Планирано 2023.	% учеш.
1.	Писмоносне	22.597.485	42,47	22.501.083	41,40	22.405.177	40,29
2.	Директна пошта	4.917.572	9,24	4.893.034	9,00	4.868.619	8,76
3.	Пакетске	30.015	0,06	29.875	0,05	29.736	0,05
4.	Упутничке	336.260	0,63	389.034	0,72	453.810	0,82
5.	Брза пошта	617.742	1,16	680.004	1,25	750.092	1,35
6.	Пост-пак	1.300	0,00	1.300	0,00	1.300	0,00
7.	Финансијске услуге	15.726.937	29,56	16.788.180	30,89	17.953.416	32,29
8.	Допунске	661.542	1,24	661.538	1,22	661.534	1,19
9.	Телекомуникационе	11.021	0,02	9.888	0,02	9.201	0,02
10.	Информатичке	7.159.550	13,45	7.229.534	13,30	7.300.052	13,13
11.	Услуге посредовања	1.152.730	2,17	1.162.381	2,14	1.173.056	2,11
<b>УКУПНО:</b>		<b>53.212.155</b>	<b>100,00</b>	<b>54.345.851</b>	<b>100,00</b>	<b>55.605.993</b>	<b>100,00</b>

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 42,47% за 2021. годину до 40,29% за 2023. годину.

Планирано учешће финансијских услуга креће се од 29,56% до 32,29%, док се проценат учешћа информатичких услуга у укупним услугама креће од 13,45% до 13,13%.

Услуге директне поште, за три планске године, имају учешће од 9,24% до 8,76%. Планирано учешће услуга посредовања у укупним услугама креће се по стопи од 2,17% до 2,11%, а допунских услуга од 1,24% до 1,19%.

Телекомуникационе услуге учествују са 0,02% за све три планске године, а учешће упутничких услуга креће се од 0,63% 2021. године до 0,82% 2023. године. Пакетске услуге учествују са 0,06% до

0,05% у укупним услугама, док се учешће брзе поште у укупним услугама предузећа креће од 1,16% до 1,35% и представља континуирани раст услуга.

У наредној табели дат је преглед планираног обима поштанских и осталих услуга Предузећа за 2021., 2022. и 2023. годину са ланчаним индексима.

Табела бр. 3 - Преглед плана услуга за период 2021. – 2023. године

РЕД. БР.	ВРСТА УСЛУГЕ	ПРОЦЕНА 2020.	ПЛАН			Индекс		
			2021.	2022.	2023.	4/3	5/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ</b>								
1.	Писмоносне	22.689.386	22.597.485	22.501.083	22.405.177	100	100	100
2.	Директна пошта	4.942.233	4.917.572	4.893.034	4.868.619	100	100	100
3.	Пакетске	30.056	30.015	29.875	29.736	100	100	100
4.	Упутничке	301.417	336.260	389.034	453.810	112	116	117
5.	Брза пошта	562.301	617.742	680.004	750.092	110	110	110
6.	Пост-пак	1.204	1.300	1.300	1.300	108	100	100
7.	Финансијске услуге	14.964.401	15.726.937	16.788.180	17.953.416	105	107	107
8.	Допунске услуге	721.371	661.542	661.538	661.534	92	100	100
<b>УКУПНО-ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ</b>		<b>44.212.370</b>	<b>44.888.854</b>	<b>45.944.048</b>	<b>47.123.684</b>	<b>102</b>	<b>102</b>	<b>103</b>
<b>II ОСТАЛЕ УСЛУГЕ</b>								
1.	Телекомуникационе	14.807	11.021	9.888	9.201	74	90	93
2.	Информатичке	7.090.000	7.159.550	7.229.534	7.300.052	101	101	101
3.	Услуге посредовања	1.138.801	1.152.730	1.162.381	1.173.056	101	101	101
<b>УКУПНО - ОСТАЛЕ УСЛУГЕ</b>		<b>8.243.608</b>	<b>8.323.301</b>	<b>8.401.803</b>	<b>8.482.309</b>	<b>101</b>	<b>101</b>	<b>101</b>
<b>УКУПНО I + II</b>		<b>52.455.978</b>	<b>53.212.155</b>	<b>54.345.851</b>	<b>55.605.993</b>	<b>101</b>	<b>102</b>	<b>102</b>



#### 4. ПЛАН ПРИХОДА ЗА ПЕРИОД 2021. – 2023. ГОДИНЕ

Планирани укупни приходи за 2021. годину износе 69.660.660 КМ, за 2022. годину 69.926.364 КМ, а за 2023. годину 70.386.981 КМ.

Табела бр. 4 - Преглед структуре планираних прихода

Ред. Бр.	Врста прихода	2021.		2022.		2023.	
		КМ	% уч.	КМ	% уч.	КМ	% уч.
1.	Пословни приходи	68.536.579	99,16	68.985.629	99,18	69.462.609	99,21
2.	Финансијски приходи	161.993	0,23	161.307	0,23	161.624	0,23
3.	Остали приходи	322.961	0,47	314.526	0,45	299.733	0,43
4.	Прих. по осову испр. грешака из ран. година	90.634	0,13	90.634	0,13	90.634	0,13
5.	Приходи по осн. усклађ. вријед. имов.	3.500	0,01	3.500	0,01	3.500	0,00
<b>УКУПНО :</b>		<b>69.115.668</b>	<b>100,00</b>	<b>69.555.595</b>	<b>100,00</b>	<b>70.018.100</b>	<b>100,00</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). За 2022. пословни приходи износе 68.985.629 КМ са повећањем од 1% у односу на 2021. годину, а за 2023. годину пословни приходи износе 69.462.609 КМ са стопом раста од 1% у односу на 2022. годину.

**Планирани приходи од продаје поштанских и осталих услуга на домаћем и страном тржишту** за 2021. годину износе 64.015.061 КМ, са растом 4% у односу на процијењену 2020. годину (Табела 6 – План прихода за период 2021. – 2023. године). За 2022. годину планирани приходи износе 64.553.737 КМ са растом од 1%, док за 2023. годину планирани приходи од продаје поштанских и осталих услуга износе 65.046.559 КМ са стопом раста од 1% у односу на претходну планску годину.

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

ВРСТА ПРИХОДА	ПРОЦЈЕНА 2020.	% учешћа у послов. приходу	ПЛАН 2021.	% учешћа у послов. приходу	ПЛАН 2022.	% учешћа у послов. приходу	ПЛАН 2023.	% учешћа у послов. приходу
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<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>	<b>64.553.737</b>	<b>93,58</b>	<b>65.046.559</b>	<b>93,64</b>
Приход од писмоносних услуга	35.578.783	54,94	35.522.879	51,83	35.569.101	51,56	35.603.377	51,26
Приход од продаје поштанских марака и филателије	1.666.151	2,57	1.698.831	2,48	1.702.018	2,47	1.704.903	2,45
Приход од пакетских услуга	426.902	0,66	432.815	0,63	437.421	0,63	441.628	0,64
Приход од пост-пак пошиљака	31.509	0,05	32.009	0,05	32.390	0,05	32.680	0,05
Приход од упутница	525.238	0,81	571.272	0,83	581.315	0,84	585.092	0,84
Приход од брзе поште	5.508.791	8,51	6.166.236	9,00	6.265.303	9,08	6.344.247	9,13
Приход од финансијских услуга	16.134.827	24,92	18.200.529	26,56	18.564.549	26,91	18.925.190	27,25
Приход од допунских услуга	567.485	0,88	528.021	0,77	526.962	0,76	520.937	0,75

ВРСТА ПРИХОДА	ПРОЦЕНА 2020.	% учешћа у послов. приходу	ПЛАН 2021.	% учешћа у послов. приходу	ПЛАН 2022.	% учешћа у послов. приходу	ПЛАН 2023.	% учешћа у послов. приходу
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Приход од информатичких услуга	195.807	0,30	217.605	0,32	227.405	0,33	237.205	0,34
Приход од телекомуникационих услуга	66.115	0,10	42.820	0,06	32.667	0,05	25.440	0,04
Приход од услуга посредовања	147.881	0,23	145.831	0,21	152.214	0,22	158.897	0,23
Приход од продаје административне таксе	365.837	0,56	384.129	0,56	384.129	0,56	382.208	0,55
Приход од осталих услуга	66.664	0,10	72.084	0,11	78.263	0,11	84.754	0,12
<b>ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (Закупнина, субвенција, рефундација боловања, продаја робе, донација)	<b>3.473.902</b>	<b>5,36</b>	<b>4.521.519</b>	<b>6,60</b>	<b>4.431.892</b>	<b>6,42</b>	<b>4.416.049</b>	<b>6,36</b>
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>64.755.892</b>	<b>100,00</b>	<b>68.536.579</b>	<b>100,00</b>	<b>68.985.629</b>	<b>100,00</b>	<b>69.462.609</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 2022. годину остали пословни приходи износе 4.431.892 КМ, док су у 2023. годину планирани у износу од 4.416.049 КМ. Остале пословне приходе сачињавају приходи од продаје робе, приход од дотација и рефундација боловања, приход од закупнине, субвенција Владе Републике Српске и приходи од Завода за запошљавање.

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 процјену за 2020. годину. За 2022. приход од продаје роба планиран је у износу од 234.684 КМ (индекс 101%), док у 2023. годину приход износи 236.284 КМ (индекс 101%).

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). За 2022. годину планирани приходи износе 759.062 КМ са растом од 1%, док за 2023. годину планирани приходи од дотација – рефундација боловања износе 755.267 КМ (индекс 100%).

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). За 2022. годину планирани приходи износе 2.403.553 КМ (индекс 100%), док за 2023. годину планирани приходи од закупнине износе 2.402.459 КМ (индекс 100%).

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 период 2021. – 2023. године планирали средства по основу субвенције у износу 1.000.000 КМ за сваку годину појединачно.

Приход од Завода за запошљавање РС према процјени за 2020. годину износи 27.555 КМ. 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. 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). У планској 2022. години приход од Завода за запошљавање износи 34.592 КМ, док је у 2023. години планиран у износу 22.039 КМ.

Планирани **финансијски приходи** у 2021. години са стопом раста од 4% у односу на процјену за 2020. годину, износе 161.993 КМ. У 2022. години финансисјки приходи износе 161.307 КМ, док су у 2023. години планирани у износу од 161.624 КМ. Финансијски приходи обухватају очекиване приходе од затезних камата из пословања, камата на име пласмана, позитивних курсних разлика и остали финансијски приходи.

**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 процјену остварења у 2020. години. У 2022. години остали приходи су планирани у износу од 314.526 КМ, док су у 2023. години планирани у износу 299.733 КМ.

**Приход по основу усклађивања вриједности имовине** према процјени за 2020. годину износе 3.500 КМ, и у планском периоду 2021. – 2023. године планирани су на истом нивоу као процјена (индекс 100%).

**Приходи по основу исправке грешака из ранијих година** односе се на отпис више процијењених расхода по основу међуоператерског обрачуна за претходну годину. У планском периоду 2021- - 2023. године планирани су у износу 90.634 КМ.

Структура прихода од продаје услуга на домаћем и страном тржишту одређена је кретањем физичког обима услуга, а у табели 6 – План прихода за период 2021. – 2023. 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 2021. – 2023. године

КОНТО	ВРСТА ПРИХОДА	ПРОЦЕНА	ПЛАН			ИНДЕКС		
		2020.	2021.	2022.	2023.	4/3	5/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+650+651+655+6552)	64.755.892	68.536.579	68.985.629	69.462.609	106	101	101
1	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (601,602,603+60104)	228.507	233.077	234.684	236.284	102	101	101
601,602, 603	Приход од продаје робе по поштама (вриједносице)	194.642	198.535	199.451	200.347	102	100	100
60104	Приход од бифеа	33.865	34.542	35.233	35.937	102	102	102

КОНТО	ВРСТА ПРИХОДА	ПРОЦЕНА	ПЛАН			ИНДЕКС		
		2020.	2021.	2022.	2023.	4/3	5/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>2</b> (611,612, 613 и 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>64.553.737</b>	<b>65.046.559</b>	<b>104</b>	<b>101</b>	<b>101</b>
	Приход од писмонос. услуга	35.578.783	35.522.879	35.569.101	35.603.377	100	100	100
	Приход од прод. пошт. марака и филателије	1.666.151	1.698.831	1.702.018	1.704.903	102	100	100
	Приход од пакетских услуга	426.902	432.815	437.421	441.628	101	101	101
	Приход од пост-пак поши.	31.509	32.009	32.390	32.680	102	101	101
	Приход од упутница	525.238	571.272	581.315	585.092	109	102	101
	Приход од брзе поште	5.508.791	6.166.236	6.265.303	6.344.247	112	102	101
	Приход од финансиј. услуга	16.134.827	18.200.529	18.564.549	18.925.190	113	102	102
	Приход од допунских услуга	567.485	528.021	526.962	520.937	93	100	99
	Приход од информа. услуга	195.807	217.605	227.405	237.205	111	105	104
	Приход од телеком.услуга	66.115	42.820	32.667	25.440	65	76	78
	Приход од усл. посредовања	147.881	145.831	152.214	158.897	99	104	104
	Прих. од продаје админ. таксе	365.837	384.129	384.129	382.208	105	100	100
	Приход од осталих услуга	66.664	72.084	78.263	84.754	108	109	108
<b>650</b>	<b>Приход од дотација - рефундација боловања</b>	<b>739.465</b>	<b>751.835</b>	<b>759.062</b>	<b>755.267</b>	<b>102</b>	<b>101</b>	<b>100</b>
<b>651</b>	<b>Приход од закупнине</b>	<b>2.478.374</b>	<b>2.411.207</b>	<b>2.403.553</b>	<b>2.402.459</b>	<b>97</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>655</b>	<b>Субвенција Владе РС</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>		<b>100</b>	<b>100</b>
<b>6552</b>	<b>Приход од Завода за запошљавање Пале</b>	<b>27.555</b>	<b>125.400</b>	<b>34.592</b>	<b>22.039</b>	<b>455</b>	<b>28</b>	<b>64</b>
<b>II</b>	<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>156.505</b>	<b>161.993</b>	<b>161.307</b>	<b>161.624</b>	<b>104</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
661	Приход од камата	154.532	160.039	159.353	159.670	104	100	100
662	Позитивне курсне разлике	1.493	1.478	1.478	1.478	99	100	100
669	Остали финансијски приходи	481	476	476	476	99	100	100
<b>III</b>	<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>370.481</b>	<b>322.961</b>	<b>314.526</b>	<b>299.733</b>	<b>87</b>	<b>97</b>	<b>95</b>
670-679	Остали приходи	370.481	322.961	314.526	299.733	87	97	95
<b>IV</b>	<b>ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂ. ВРИЈЕД. ИМОВИНЕ</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>V</b>	<b>ПРИХ. ПО ОСН. ИСПРА. ГРЕШАКА ИЗ РАН. ГОД</b>	<b>273.974</b>	<b>90.634</b>	<b>90.634</b>	<b>90.634</b>	<b>33</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
6910	Приход по основу исправке грешака из ранијих година	273.974	90.634	90.634	90.634	33	100	100
<b>VI</b>	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>65.560.352</b>	<b>69.115.668</b>	<b>69.555.595</b>	<b>70.018.100</b>	<b>105</b>	<b>101</b>	<b>101</b>

## 5. ПЛАН РАСХОДА ЗА ПЕРИОД 2021. – 2023. ГОДИНЕ

Планирани укупни расходи у 2021. години износе 69.338.278 КМ. Планирани укупни расходи у 2022. години износе 69.583.521 КМ, а за 2023. годину износе 70.015.432 КМ.

Табела бр. 7 – Структура планираних расхода

Ред. бр.	Врста расхода	2021.		2022.		2023.	
		КМ	% уч.	КМ	% уч.	КМ	% уч.
1.	Пословни расходи	68.825.769	99,26	69.159.186	99,39	69.609.925	99,42
2.	Финансијски расходи	315.084	0,45	246.490	0,35	244.490	0,35
3.	Остали расходи	134.311	0,19	117.638	0,17	105.227	0,15
4.	Расходи по осн. испр. грешака из ран. год.	58.113	0,08	55.207	0,08	50.791	0,07
5.	Расходи по осн. усклађ. вријед. имовине	5.000	0,01	5.000	0,01	5.000	0,01
<b>УКУПНО :</b>		<b>69.338.278</b>	<b>100,00</b>	<b>69.583.521</b>	<b>100,00</b>	<b>70.015.432</b>	<b>100,00</b>

У оквиру **пословних расхода**, учешће зарада, накнада зарада и осталих личних расхода креће се од 68,34% до 67,81%. За 2021. годину трошкови зарада износе 47.035.466 КМ, за 2022. годину 47.059.196 КМ, а за 2023. годину 47.201.373 КМ.

Трошкови материјала, набавна вриједност продате робе и трошкови горива и енергије учествују у пословним расходима од 5,59% до 5,61%. За 2021. годину ови трошкови укупно износе 3.846.385 КМ, за 2022. годину 3.859.704 КМ, а за 2023. годину 3.901.792 КМ.

Учешће планираних трошкова производних услуга у пословним расходима крећу се од 15,37% до 15,63%. Ови трошкови за 2021. годину износе 10.580.331 КМ, за 2022. годину 10.702.156 КМ, а за 2023. годину 10.881.524 КМ.

Планирани трошкови амортизације, у планским годинама учествују у пословним расходима од 5,60% до 5,57%. У 2021. годину планирани трошкови амортизације износе 3.853.759 КМ, у 2022. години 3.867.243 КМ, а за 2023. годину 3.879.024 КМ.

Планирани нематеријални трошкови (са порезима и доприносима) износе 3.389.829 КМ за 2021. годину, за 2022. годину 3.550.887 КМ, а за 2023. годину 3.626.212 КМ. Учешће ових трошкова у пословним расходима креће се од 4,93% за 2021. годину до 5,21% за 2023. годину.

**Планирани финансијски расходи** за 2021. годину износе 315.084 КМ, за 2022. планирани су у износу од 246.490 КМ, а за 2023. планирани износ 244.490 КМ. Финансијске расходе чине: расходи камата по кредитима, негативне курсне разлике и остали расходи финансирања по другом основу.

**Планирани остали расходи** за 2021. годину износе 134.311 КМ, за 2022. годину 117.638 КМ, а за 2023. годину 105.227 КМ. Планиране остале расходе чине: исправка вриједности ненаплаћених потраживања, трошкови резервисања за судске спорове и расходи из ранијег периода.

У наредној табели приказан је преглед плана расхода за период 2021.-2023. године са ланчаним индексима за наредне 3 (три) године.

Табела бр. 8 - Преглед плана расхода за период 2021. – 2023. године

КОНТО	ВРСТА РАСХОДА	ПРОЦЕНА	ПЛАН				Индекс		
		2020.	2021.	2022.	2023.	4/3	5/4	6/5	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
I	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	68.486.884	68.825.769	69.159.186	69.609.925	100	100	101	
501	НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	119.556	120.258	120.758	121.320	101	100	100	
512	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	2.127.421	1.845.390	1.852.820	1.884.923	87	100	102	
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1.874.362	1.880.737	1.886.127	1.895.549	100	100	100	
5130	Трошкови горива	782.271	783.187	783.243	789.887	100	100	101	
5131	Трошкови чврстог горива	208.226	209.308	210.721	211.470	101	101	100	
5133	Трошкови електричне енергије	637.643	640.000	641.136	642.287	100	100	100	
5132, 5135	Трошкови гријања - лож уље и плин	32.234	32.556	32.847	33.141	101	101	101	
5136	Остала горива и енергија (Топлана)	213.987	215.686	218.180	218.764	101	101	100	
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДЕ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	46.085.260	47.035.466	47.059.196	47.201.373	102	100	100	
520,523	Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	35.933.637	36.913.749	36.899.161	36.976.197	103	100	100	
524,529	Остали лични расходи	10.151.623	10.121.717	10.160.035	10.225.176	100	100	101	
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	10.787.814	10.580.331	10.702.156	10.881.524	98	101	102	
531	Транспортне услуге	4.397.763	4.415.313	4.419.676	4.422.133	100	100	100	
532	Услуге одржавања	1.087.867	935.496	964.595	993.131	86	103	103	
533	Закупнина	429.089	424.432	434.365	442.801	99	102	102	
534	Трошкови сајмова	0	1.000	1.000	1.000		100	100	
535	Трошкови рекламе и пропаганде	135.262	60.000	70.000	80.000	44	117	114	
539	Остале услуге	4.737.833	4.744.089	4.812.521	4.942.460	100	101	103	
540	АМОРТИЗАЦИЈА	3.830.964	3.853.759	3.867.243	3.879.024	101	100	100	
541	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	124.803	120.000	120.000	120.000	96	100	100	
550-554-559	НЕМАТЕР. ТРОШКОВИ (без пореза и доприн.)	2.788.327	2.665.682	2.825.079	2.896.399	96	106	103	
550	Непроизводне услуге	533.707	361.454	376.819	391.603	68	104	104	
551	Репрезентације	26.520	19.438	22.438	25.438	73	115	113	
552	Премије осигурања	368.271	414.000	426.051	441.322	112	103	104	
553	Трошкови платног промета – банк. услуга	1.338.695	1.455.194	1.576.232	1.607.037	109	108	102	
554	Трошкови чланарина	353.640	301.765	307.792	313.140	85	102	102	
555	Трошкови пореза	656.733	634.037	635.251	638.813	97	100	101	
556	Трошкови доприноса	91.645	90.110	90.557	91.000	98	100	100	
559	Остали нематеријални трошкови	167.494	113.831	115.747	117.859	68	102	102	

КОНТО	ВРСТА РАСХОДА	ПРОЦЕНА	ПЛАН				Индекс		
		2020.	2021.	2022.	2023.	4/3	5/4	6/5	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
II	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	222.683	315.084	246.490	244.490	141	78	99	
561	Расходи камата	221.859	314.260	245.665	243.665	142	78	99	
562	Негативне курсне разлике	509	509	509	509	100	100	100	
569	Остали финансијски расходи	316	316	316	316	100	100	100	
III	ОСТАЛИ РАСХОДИ	212.806	134.311	117.638	105.227	63	88	89	
570-579	Непословни и ванредни расходи	212.806	134.311	117.638	105.227	63	88	89	
IV	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂ. ВРИЈЕДН. ИМОВИНЕ	5.000	5.000	5.000	5.000	100	100	100	
V	РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШАКА ИЗ РАН. ГОДИНА	57.537	58.113	55.207	50.791	101	95	92	
5910	Расх. по основу исправке грешака из ранијих година	57.537	58.113	55.207	50.791	101	95	92	
VI	УКУПНИ РАСХОДИ	68.984.911	69.338.278	69.583.521	70.015.432	101	100	101	

## 6. ПЛАН ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПЕРИОД 2021. – 2023. ГОДИНЕ

Табела бр. 9 - Структура финансијског резултата

Ред. бр.	Е Л Е М Е Н Т И	ПЛАН 2021.	ПЛАН 2022.	ПЛАН 2023.
1	2	3	4	5
1.	Пословни приходи	68.536.579	68.985.629	69.462.609
2.	Пословни расходи	68.825.769	69.159.186	69.609.925
3.	<b>Пословни добитак, губитак (1-2)</b>	<b>-289.190</b>	<b>-173.557</b>	<b>-147.316</b>
4.	Финансијски приходи	161.993	161.307	161.624
5.	Финансијски расходи	315.084	246.490	244.490
6.	<b>Добитак, губитак по осн. фин. прихода и расхода (4-5)</b>	<b>-153.091</b>	<b>-85.183</b>	<b>-82.866</b>
7.	<b>Добитак, губитак редовне активности (3+6)</b>	<b>-442.281</b>	<b>-258.740</b>	<b>-230.182</b>
8.	Остали приходи	322.961	314.526	299.733
9.	Остали расходи	134.311	117.638	105.227
10.	<b>Добитак, губитак по осн. ост. прихода и расхода (8-9)</b>	<b>188.650</b>	<b>196.888</b>	<b>194.507</b>
11.	Приходи по осн. исправке грешака из ранијих година.	90.634	90.634	90.634
12.	Расходи по осн. исправке грешака из ранијих година	58.113	55.207	50.791
13.	<b>Доб./губитак по осн.испр.грешака из ран. год. (11-12)</b>	<b>32.521</b>	<b>35.426</b>	<b>39.843</b>
14.	Приходи од усклађивања вриједности имовине	3.500	3.500	3.500
15.	Расходи од усклађивања вриједности имовине	5.000	5.000	5.000
16.	<b>Добитак, губитак по осн. усклађ. вр. имовине (14-15)</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>
17.	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>69.115.668</b>	<b>69.555.595</b>	<b>70.018.100</b>
18.	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>69.338.278</b>	<b>69.583.521</b>	<b>70.015.432</b>
19.	<b>НЕТО ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА (17-18)</b>	<b>-222.610</b>	<b>-27.926</b>	<b>2.668</b>
20.	Остали добици утврђени директно у капиталу	750.000	750.000	750.000
21.	<b>УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ (ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК) (19+20)</b>	<b>527.390</b>	<b>722.074</b>	<b>752.668</b>

Планирани нето губитак у 2021. години износи 222.610 КМ, у 2022. години нето губитак износи 27.926 КМ, док је у 2023. години планиран нето добитак у износу 2.668 КМ.

Планирани добици утврђени директно у капиталу по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима исказани су у износу 750.000 КМ за три планске године.

**У 2021. години планиран је укупан нето резултат пословања - добитак у износу од 527.390 КМ, у 2022. години добитак износи 722.074 КМ, док у 2023. години планирана је добит у износу 752.668 КМ.**



## 7. ПЛАН ЗАРАДА ЗА ПЕРИОД 2021. – 2023. ГОДИНЕ

Укупне планиране бруто зараде и накнаде зарада и остали лични расходи за 2021. годину износе 47.035.466 КМ, за 2022. годину 47.059.196 КМ, а за 2023. годину 47.201.373 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%.

Укупна средстава за бруто зараде и накнаде зарада планирана су у 2021. години у износу од 36.913.749 КМ, у 2022. години у износу 36.899.161 КМ, а у 2023. години у износу 36.976.197 КМ. Остала лична примања планирана су у износу од 10.121.717 КМ, 10.160.035 КМ и 10.225.176 КМ кроз планске године.

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. 10 - Преглед планираних трошкова зарада у периоду 2021. – 2023. године

ОПИС	ПЛАН 2021.	ПЛАН 2022.	ПЛАН 2023.
1	2	3	4
<b>Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (укупно)</b>	<b>47.035.466</b>	<b>47.059.196</b>	<b>47.201.373</b>
<b>Бруто зараде и накнаде (укупно)</b>	<b>36.913.749</b>	<b>36.899.161</b>	<b>36.976.197</b>
- Бруто зараде	36.849.462	36.835.196	36.912.360
- Надзорни одбор и Одбор за ревизију	64.287	63.965	63.837
<b>Остали лични расходи (укупно)</b>	<b>10.121.717</b>	<b>10.160.035</b>	<b>10.225.176</b>
- Трошкови превоза радника на посао	461.707	463.105	465.936
- Помоћ запосленим (смртни случај)	134.400	135.765	140.865
- Паушал за мопеде	126.802	131.169	135.597
- Трошкови дневница	32.254	37.365	42.365
- Топли оброк	7.357.389	7.372.103	7.408.227
- Регрес	1.754.408	1.761.426	1.770.057
- Трошкови ДПФа – на терет радника	66.205	66.867	67.803
- Трошкови ДПФа – на терет Предузећа	119.659	120.856	122.548
- Трошкови накнада уговора о дијелу	50.584	52.869	52.869
- Накнада синдикалним представницима	18.309	18.509	18.909

Планирана исплата накнада члановима Надзорног одбора и Одбора за ревизију износи 64.287 КМ за 2021. годину, у 2022. износи 63.965 КМ док је у 2023. години планирана у износу 63.837 КМ.

У оквиру трошкова бруто зарада, накнада зарада и осталих личних расхода планиран је регрес за годишњи одмор у 2021. години у износу од 1.754.408 КМ, у 2022. години 1.761.426 КМ, а у 2023. години регрес је планиран у износу од 1.770.057 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 дијелу, 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 2023. године је 2.353.

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		
	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2023.
ВСС	325	322	320	318
ВС	269	265	260	255
ВКВ	44	43	41	40
ССС	1.703	1.693	1.679	1.643
КВ	65	60	55	52
ПК	0	0	0	0
НК	53	50	48	45
<b>Укупно:</b>	<b>2.459</b>	<b>2.433</b>	<b>2.403</b>	<b>2.353</b>

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 2021. године – 39 радника, 2022. – 51 радник и 2023. године – 58 радника, добровољни одлазак, споразумни раскид, отказ и сл.) престати радни однос у Предузећу у 2021., 2022. и 2023. 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 2.433 радника, односно 26 радника мање него што је процјена на крају 2020. године, 2022. године број радника износи 2.403, односно 30 радника мање у односу на планирану 2021. годину, док планирани број запослених на крају 2023. године износи 2.353 запослених, односно 50 радника мање у односу на планирану 2022. годину.

## 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, на дан 31.12.2022. године износе 936.371 КМ док су на дан 31.12.2023. године планирана у износу 912.962 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. 12 – Преглед процјене и плана некретнина, постројења и опреме

Опис	Процјена 2020.	ПЛАН		
		2021.	2022.	2023.
Земљиште	14.494.041	14.494.041	14.494.041	14.494.041
Грађевинске објекте	44.700.148	44.730.978	44.597.025	44.334.505
Опремену	7.816.087	7.808.271	7.847.305	7.729.587
Основ. сред. у припреми (инв. у току) и дати аванси	2.825.928	2.797.669	2.769.693	2.741.996
<b>Укупно:</b>	<b>69.836.205</b>	<b>69.830.959</b>	<b>69.708.063</b>	<b>69.300.129</b>

Према Плану за период 2021. – 2023. године у 2021. години 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. На крају планиране 2022. године вриједности некретнина, постројења и опреме износи 69.708.063 КМ, а 2023. године 69.300.129 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 планском периоду 2021. – 2023. године биолошка средства и средства културе планирани су у истом износу као и процјена за 2020. годину, односно износе 550.091 КМ за све три планске године.

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

#### 9.1.2. План текуће имовине

Процјена текуће имовине Предузећа на дан 31.12.2020. године износи 7.390.241 КМ, а састоји се од:

Табела бр. 13 – Структура текуће имовине у планским годинама

Опис	Процјена 2020.	ПЛАН		
		2021.	2022.	2023.
Залихе, стална средства и средс. намијењена продаји	1.253.686	1.266.771	1.000.472	817.314
Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	6.136.556	7.264.633	6.610.521	6.510.416
<b>Укупно:</b>	<b>7.390.241</b>	<b>8.531.404</b>	<b>7.610.993</b>	<b>7.327.730</b>

У планским годинама (период 2021. – 2023. године) очекује се смањење залиха, сталних средства и средства намијењена продаји, смањење краткорочних потраживања и активних разграничења тако да је на дан 31.12.2023. године планирано 7.327.730 КМ текуће имовине.

## 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, на дан 31.12.2022. године капитал износи 61.738.324 КМ, а на дан 31.12.2023. године капитал је планиран у износу од 61.784.652 КМ.

Смањење ревалоризационих резерви за плански период 2021.-2023. године планира се на годишњем нивоу у износу од 750.000 КМ за све три планске године.

### 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. На крају планске 2022. године износе 738.012 КМ, док је износ од 791.025 КМ планиран на крају планске 2023. године.

### 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. На крају планске 2022. године износе 16.329.182 КМ, док је на крају 2023. године планиран износ од 15.515.236 КМ.

За планско раздобље 2021.-2023. године планирали смо кориштење краткорочних извора финансирања - overdraft кредита ради евентуалног побољшања текуће ликвидности Предузећа и то 2021. години до износа од 4.500.000 КМ, а у планским годинама 2022. и 2023. години до износа од 4.000.000 КМ (за сваку годину појединачно).

Табела бр. 14 - Планирани биланс стања за период 2021.-2023. године

Опис	Ознака за АОП	Процјена	План		
		2020.	2021.	2022.	2023.
АКТИВА					
А. СТАЛНА СРЕДСТВА (002+008+015+021+030)	001	71.324.033	71.327.836	71.194.526	70.763.182
I - НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА (003 до 007)	002	933.254	946.786	936.371	912.962
1. Улагања у развој	003	0	0	0	0
2. Концесије, патенти, лиценце и остала права	004	0	0	0	0
3. Goodwill	005	0	0	0	0
4. Остала нематеријална средства	006	933.254	946.786	936.371	912.962
5. Аванси и нематеријална средства у припреми	007	0	0	0	0
II - НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ (009 до 014)	008	69.836.205	69.830.959	69.708.063	69.300.129
1. Земљиште	009	14.494.041	14.494.041	14.494.041	14.494.041
2. Грађевински објекти	010	44.700.148	44.730.978	44.597.025	44.334.505
3. Постројења и опрема	011	7.816.087	7.808.271	7.847.305	7.729.587
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	2.825.928	2.797.669	2.769.693	2.741.996

Опис	Ознака за АОП	Процјена	План			
		2020.	2021.	2022.	2023.	
<b>III - БИОЛОШКА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА КУЛТУРЕ (016 до 020)</b>	<b>015</b>	<b>550.091</b>	<b>550.091</b>	<b>550.091</b>	<b>550.091</b>	
1. Шуме	016	0	0	0	0	
2. Вишегодишњи засади	017	0	0	0	0	
3. Основно стадо	018	0	0	0	0	
4. Средства културе	019	550.091	550.091	550.091	550.091	
5. Аванси и биолошка ср. и сред. културе у припреми	020	0	0	0	0	
<b>IV - ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (022 до 029)</b>	<b>021</b>	<b>4.483</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	022	0	0	0	0	
2. Учешће у капиталу других правних лица	023	0	0	0	0	
3. Дугорочни кредити повез. правним лицима	024	0	0	0	0	
4. Дугорочни кредити у земљи	025	4.483	0	0	0	
5. Дугорочни кредити у иностранству	026	0	0	0	0	
6. Финансијска средства расположива за продају	027	0	0	0	0	
7. Финансијска сред. која се држе до рока доспијећа	028	0	0	0	0	
8. Остали дугорочни финансијски пласмани	029	0	0	0	0	
<b>V - ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>0</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>7.610.993</b>	<b>7.327.730</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>	<b>1.000.472</b>	<b>817.314</b>	
1. Залихе материјала	033	1.181.959	1.187.278	935.440	758.061	
2. Залихе недовр. произв., полупроизвода и недовршених услуга	034	0	0	0	0	
3. Залихе готових производа	035	0	0	0	0	
4. Залихе робе	036	59.227	59.493	55.031	49.253	
5. Стална сред. и сред. обустављеног послов. намијењена продаји	037	0	0	0	0	
6. Дати аванси	038	12.500	20.000	10.000	10.000	
<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>6.610.521</b>	<b>6.510.416</b>	
<b>1. Краткорочна потраживања (041 до 046)</b>	<b>040</b>	<b>3.829.701</b>	<b>4.990.064</b>	<b>4.634.973</b>	<b>4.635.204</b>	
а) Купци - повезана правна лица	041	0	0	0	0	
б) Купци у земљи	042	2.989.198	3.029.528	2.813.761	2.774.067	
в) Купци из иностранства	043	32.345	37.149	32.983	32.818	
г) Сумњива и спорна потраживања	044	681.203	796.572	690.509	730.599	
д) Потраживања из специфичних послова	045	140	0	0	0	
ђ) Друга краткорочна потраживања	046	126.815	1.126.815	1.097.720	1.097.720	

Опис	Ознака за АОП	Процјена	План		
		2020.	2021.	2022.	2023.
2. Краткорочни финансијски пласмани (048 до 055)	047	10.176	6.917	3.658	399
а) Кратк. кредити повезаним правним лицима	048	0	0	0	0
б) Краткорочни кредити у земљи	049	0	0	0	0
в) Краткорочни кредити у иностранству	050	0	0	0	0
г) Дио дуг.фин.пласм.који доспи.за напл.у периоду до год. дана	051	10.176	6.917	3.658	399
д) Фин. сред. по фер вр.кроз бил. успјеха намијењена трговању	052	0	0	0	0
ђ) Фин. сред. означена по фер вриједности кроз биланс успјеха	053	0	0	0	0
е) Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удјели намијењени продаји или поништавању	054	0	0	0	0
ж) Остали краткорочни пласмани	055	0	0	0	0
3. Готовински еквиваленти и готовина (057 + 058)	056	474.398	479.142	474.350	467.235
а) Готовински еквиваленти - хартије од вриједности	057	0	0	0	0
б) Готовина	058	474.398	479.142	474.350	467.235
4. Порез на додату вриједност	059	3.656	3.693	3.730	3.767
5. Активна временска разграничења	060	1.818.625	1.784.817	1.493.810	1.403.810
III - ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	061	0	0	0	0
В. ПОСЛОВНА СРЕДСТВА (001 + 031)	062	78.714.274	79.859.240	78.805.518	78.090.912
Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	063	0	0	0	0
Д. ПОСЛОВНА АКТИВА (062 + 063)	064	78.714.274	79.859.240	78.805.518	78.090.912
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	065	32.398.593	32.000.000	32.000.000	32.000.000
Е. УКУПНА АКТИВА (064 + 065)	066	111.112.867	111.859.240	110.805.518	110.090.912

Опис	Ознака за АОП	Процјена	План		
		2020.	2021.	2022.	2023.
ПАСИВА					
А. КАПИТАЛ (102-109+110-111+112+116+117-118+119-123)	101	58.313.932	61.523.640	61.738.324	61.784.652
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	0	0	0	0
3. Задружни удјели	105	0	0	0	0
4. Улози	106	0	0	0	0
5. Државни капитал	107	0	0	0	0
6. Остали основни капитал	108	0	0	0	0
II - УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	109	0	0	0	0
III - ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	110	0	0	0	0
IV - ЕМИСИОНИ ГУБИТАК	111	0	0	0	0
V - РЕЗЕРВЕ (113 до 115)	112	0	0	0	0
1. Законске резерве	113	0	0	0	0
2. Статутарне резерве	114	0	0	0	0
3. Остале резерве	115	0	0	0	0
VI - РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	116	24.527.751	23.777.751	23.027.751	22.277.751
VII – НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСН. ФИН. СРЕД. РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	117	0	0	0	0
VIII - НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСН. ФИН. СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	118	0	0	0	0
IX - НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (120 до 122)	119	762.241	750.000	750.000	752.668
1. Нерасп. добитак ранијих година / Нерас. вишак прихода над расх. ранијих год.	120	0	0	0	0
2. Нераспоређени добитак текуће / Нераспор. вишак прихода над расх. текуће год.	121	762.241	750.000	750.000	752.668
3. Нето приход од самосталне дјелатности	122	0	0	0	0
X - ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА (124 + 125)	123	5.730.293	1.758.344	793.660	0
1. Губитак ранијих година	124	2.305.734	1.535.734	765.734	0
2. Губитак текуће године	125	3.424.559	222.610	27.926	0
Б. РЕЗЕРВИСАЊА, ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ (127 до 134)	126	781.465	714.658	738.012	791.025
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	400.763	365.763	380.240	390.240
6. Одложене пореске обавезе	132	0	0	0	0
7. Разграничени приходи и примљене донације	133	105.511	80.083	82.070	80.083
8. Остала дугорочна резервисања	134	275.192	268.813	275.702	320.702

Опис	Ознака за АОП	Процјена	План			
		2020.	2021.	2022.	2023.	
В. ОБАВЕЗЕ (136 + 144)	135	19.618.877	17.620.942	16.329.182	15.515.236	
I - ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (137 до 143)	136	2.421.251	1.885.453	491.148	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	858.506	858.506	0	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	1.562.744	1.026.946	491.148	0	
II - КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163)	144	17.197.626	15.735.489	15.838.033	15.515.236	
1. Краткорочне финансијске обавезе (146 до 149)	145	5.493.605	6.722.244	5.394.306	4.535.800	
а) Краткорочни кредити и обавезе по емитованим ХОВ	146	3.203.840	4.500.000	4.000.000	4.000.000	
б) Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана	147	1.753.965	1.686.444	858.506	0	
в) Краткор. обав. по фер вриједности кроз БУ	148	0	0	0	0	
г) Остале краткорочне финансијске обавезе	149	535.800	535.800	535.800	535.800	
2. Обавезе из пословања (151 до 155)	150	4.522.048	3.765.152	4.757.032	4.853.970	
а) Примљени аванси, депозити и кауције	151	227.480	220.656	223.944	249.920	
б) Добављачи - повезана правна лица	152	0	0	0	0	
в) Добављачи у земљи	153	3.579.795	2.923.816	3.741.149	3.773.149	
г) Добављачи из иностранства	154	700.349	609.809	780.512	818.474	
д) Остале обавезе из пословања	155	14.424	10.871	11.427	12.427	
3. Обавезе из специфичних послова	156	0	0	0	0	
4. Обавезе за зараде и накнаде зарада	157	4.187.293	3.299.201	3.477.940	3.759.550	
5. Друге обавезе	158	20.000	30.000	50.000	70.000	
6. Порез на додату вриједност	159	26.770	25.432	62.444	61.235	
7. Обав. за остале пор., допр. и друге дажбине	160	18.027	19.830	34.632	37.232	
8. Обавезе за порез на добитак	161	0	0	0	0	
9. Пасивна врем. разгран. и краткор. резервисања	162	2.929.882	1.873.630	2.061.680	2.197.449	
10. Одложене пореске обавезе	163	0	0	0	0	
Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА (101 + 126 + 135)	164	78.714.274	79.859.240	78.805.518	78.090.912	
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	165	32.398.593	32.000.000	32.000.000	32.000.000	
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (164 + 165)	166	111.112.867	111.859.240	110.805.518	110.090.912	



## 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. 15 – Планирана структура нето обртног фонда за период 2021. – 2023. године

Ред. бр.	Опис	Процјена 2020.	План		
			2021.	2022.	2023.
<b>1.</b>	<b>Дугорочни извори финансирања</b>	<b>61.516.648</b>	<b>64.123.751</b>	<b>62.967.485</b>	<b>62.575.677</b>
1.a	Дугорочне обавезе	2.421.251	1.885.453	491.148	0
1.б	Капитал	58.313.932	61.523.640	61.738.324	61.784.652
1.в	Резервисања	781.465	714.658	738.012	791.025
<b>2.</b>	<b>Стална имовина</b>	<b>71.324.033</b>	<b>71.327.836</b>	<b>71.194.526</b>	<b>70.763.182</b>
<b>1 – 2</b>	<b>Нето обртни фонд</b>	<b>-9.807.384</b>	<b>-7.204.085</b>	<b>-8.227.041</b>	<b>-8.187.506</b>

План нето обртног фонда можемо приказати и на следећи начин:

Табела бр. 16 – Планирана структура нето обртног фонда за период 2021. – 2023. године

Ред. бр.	Опис	Процјена 2020.	План		
			2021.	2022.	2023.
1.	Залихе, стална средстава и средстава намијењена продаји	1.253.686	1.266.771	1.000.472	817.314
2.	Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	6.136.556	7.264.633	6.310.521	6.210.416
<b>3.</b>	<b>Текућа имовина (1+2)</b>	<b>7.390.241</b>	<b>8.531.404</b>	<b>7.310.993</b>	<b>7.027.730</b>
4.	Краткорочне финансијске обавезе	5.493.605	6.722.244	5.394.306	4.535.800
5.	Обавезе из пословања	4.522.048	3.765.152	4.757.032	4.853.970
6.	Обавезе из специфичних послова	0	0	0	0
7.	Обавезе за зараде и накнаде зарада	4.187.293	3.299.201	3.477.940	3.759.550
8.	Друге обавезе	20.000	30.000	50.000	70.000
9.	Порез на додату вриједност	26.770	25.432	62.444	61.235
10.	Обав. за остале пор., допр. и друге дажбине	18.027	19.830	34.632	37.232
11.	Обавезе за порез на добитак	0	0	0	0
12.	Пасивна врем. разгран. и краткор. резервисања	2.929.882	1.873.630	2.061.680	2.197.449
13.	Одложене пореске обавезе	0	0	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>15.838.033</b>	<b>15.515.236</b>
<b>15.</b>	<b>Нето обртни фонд (3-14)</b>	<b>-9.807.384</b>	<b>-7.204.085</b>	<b>-8.227.041</b>	<b>-8.187.506</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. 17 - План прилива и одлива новчаних средстава за период 2021. – 2023. године

ПОЗИЦИЈА	2021.	2022.	2023.
<b>Почетно стање</b>	<b>474.398</b>	<b>479.142</b>	<b>474.350</b>
Укупан прилив	94.231.350	91.489.241	90.571.975
Укупан одлив	94.226.529	91.493.959	90.579.019
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	138	119	113
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	215	193	183
<b>Крајњи салдо</b>	<b>479.142</b>	<b>474.350</b>	<b>467.235</b>

У наредној табели приказана је структура пројектованог биланса токова готовине за период 2021. – 2023. године.

Табела бр. 18 – Преглед пројектованог биланса токова готовине за период 2021.-2023. године

ПОЗИЦИЈА	Ознака АОП	Процјена 2020.	План		
			2021.	2022.	2023.
1	2	3	4	5	6
<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>	<b>71.535.863</b>	<b>71.772.677</b>
1. Приливи од купаца и примљени аванси	502	60.637.800	61.727.018	61.525.430	60.861.801
2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	503	1.097.886	1.000.000	1.000.000	1.000.000
3. Остали приливи из пословних активности	504	11.804.472	9.663.783	9.010.434	9.910.877
<b>II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (506 до 510)</b>	<b>505</b>	<b>69.924.311</b>	<b>69.770.346</b>	<b>69.629.102</b>	<b>69.331.667</b>
1. Одливи по основу исплата добав. и дати аванси	506	14.929.547	14.078.842	14.357.994	14.419.153
2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	507	43.081.040	43.735.877	43.725.363	43.467.468
3. Одливи по основу плаћених камата	508	208.007	180.966	181.871	175.280
4. Одливи по основу пореза на добит	509	23.455	33.987	35.429	38.151
5. Остали одливи из пословних активности	510	11.682.263	11.740.674	11.328.446	11.231.615
<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>1.906.761</b>	<b>2.441.010</b>
<b>IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (505-501)</b>	<b>512</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

ПОЗИЦИЈА	Ознака АОП	Процјена 2020.	План		
			2021.	2022.	2023.
1	2	3	4	5	6
<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>	<b>6.712</b>	<b>6.756</b>
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. средстава, некретнина, постројења, опреме, инвест. некретнина и биолошких средстава	516	0	0	0	0
4. Приливи по основу камата	517	6.552	6.626	6.712	6.756
5. Приливи од дивиденди и учешћа у добитку	518	0	0	0	0
6. Приливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	519	0	0	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>	<b>1.008.959</b>	<b>1.059.407</b>
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. средстава, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	523	1.485.118	1.505.910	1.008.959	1.059.407
4. Одливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	524	0	0	0	0
<b>III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (513-520)</b>	<b>525</b>	<b>0</b>	<b>0</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>1.002.247</b>	<b>1.052.651</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>	<b>19.946.666</b>	<b>18.792.541</b>
1. Приливи по основу повећања основног капитала	528	0	0	0	0
2. Приливи по основу дугорочних кредита	529	0	0	0	0
3. Приливи по основу краткорочних кредита	530	20.229.263	21.822.648	19.937.595	18.784.256
4. Приливи по основу ост. дугор. и кратк. обавеза	531	10.173	11.275	9.072	8.286
<b>II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (533 до 538)</b>	<b>532</b>	<b>22.348.311</b>	<b>22.950.273</b>	<b>20.855.897</b>	<b>20.187.944</b>
1. Одливи по осн. откупа сопств. акција и удјела	533	0	0	0	0
2. Одливи по основу дугорочних кредита	534	2.138.772	2.998.826	1.488.655	1.352.600
3. Одливи по основу краткорочних кредита	535	20.209.539	19.951.446	19.367.242	18.835.344
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
<b>III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (527-532)</b>	<b>539</b>	<b>0</b>	<b>0</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>	<b>909.231</b>	<b>1.395.403</b>

ПОЗИЦИЈА	Ознака АОП	Пројена 2020.	План		
			2021.	2022.	2023.
1	2	3	4	5	6
<b>Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (501+513+527)</b>	<b>541</b>	<b>93.786.146</b>	<b>94.231.350</b>	<b>91.489.241</b>	<b>90.571.975</b>
<b>Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (505+520+532)</b>	<b>542</b>	<b>93.757.740</b>	<b>94.226.529</b>	<b>91.493.959</b>	<b>90.579.019</b>
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (541-542)</b>	<b>543</b>	28.406	4.821	0	0
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (542-541)</b>	<b>544</b>	0	0	4.718	7.044
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>545</b>	<b>446.124</b>	<b>474.398</b>	<b>479.142</b>	<b>474.350</b>
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>546</b>	181	138	119	113
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>547</b>	313	215	193	183
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (545+543-544+546-547)</b>	<b>548</b>	<b>474.398</b>	<b>479.142</b>	<b>474.350</b>	<b>467.235</b>

Овај документ је сачињен у складу са Одлуком Надзорног одбора број: 1.-3498-7/20. од 05.02.2021. године.

Припремили:

Драгана Василић

Руководилац Службе за план,  
анализу и статистику

Зоран Вујиловић, дипл. ек

Извршни директор за економске и  
рачуноводствене послове

ЗА НАДЗОРНИ ОДБОР

Јелена Видовић  
Замјеник предсједника Надзорног одбора