

**ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПОШТАНСКИ САОБРАЋАЈ**

**РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ А.Д. БАЊА ЛУКА**

**- НАЦРТ -**

**ПЛАН РАДА И ПОСЛОВАЊА**

**СА ПОСЛОВНОМ ПОЛИТИКОМ ЗА 2022. ГОДИНУ**

**Бања Лука, октобар 2021. године**

САДРЖАЈ:

[ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ПРЕДУЗЕЋА „ПОШТЕ СРПСКЕ“ ЗА 2022. ГОДИНУ 3](#_Toc85782257)

[Пословна политика области поштанског саобраћаја и финансијских услуга 4](#_Toc85782258)

[Пословна политика области за икт, развој и маркетинг 6](#_Toc85782259)

[Пословна политика области правних, општих и послова људских ресурса, инвестиција и набавки 10](#_Toc85782260)

[Пословна политика области за рачуноводство и финансије 13](#_Toc85782261)

**ПЛАН РАДА И ПОСЛОВАЊА ЗА 2022. ГОДИНУ**

[1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ 17](#_Toc85782262)

[2. ОСНОВА ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА 19](#_Toc85782263)

[3. ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА УСЛУГА ЗА 2022. ГОДИНУ 21](#_Toc85782264)

[4. ПЛАН ПРИХОДА ЗА 2022. ГОДИНУ 22](#_Toc85782265)

[5. ПЛАН РАСХОДА ЗА 2022. ГОДИНУ 25](#_Toc85782266)

[6. ПЛАН ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2022. ГОДИНУ 27](#_Toc85782267)

[7. ПЛАН ЗАРАДА РАДНИКА ЗА 2022. ГОДИНУ 28](#_Toc85782268)

[8. ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ 29](#_Toc85782269)

[9. ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА 30](#_Toc85782270)

[10. НЕТО ОБРТНИ ФОНД 36](#_Toc85782271)

[11. ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА 37](#_Toc85782272)

**ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА**

**ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2022. ГОДИНУ**

# ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ПРЕДУЗЕЋА „ПОШТЕ СРПСКЕ“ ЗА 2022. ГОДИНУ

**УВОДНА РИЈЕЧ ДИРЕКТОРА**

Поште Српске као јавни поштански оператер у Републици Српској, послују са преко 2.500 запослених у Дирекцији 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 осавремењавањем пословања. (web shop, post pak i kupinaklik.ba).

Захваљујући и посвећености свих запослених, Поште Српске одржавају тренд позитивног пословања.

Успјешно пружање универзалног поштанског сервиса на територији цијеле Републике Српске, у оквиру прописаног квалитета по прихватљивим цијенама и под једнаким условима за све кориснике, је основна мисија нашег дјеловања.

Преузимањем улоге стуба комуникације у друштву, умрежавањем свих локација на којима се налазе наше поште, унапређивањем технолоије 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 курирским службама, како квалитетом услуге тако и цијенама и роковима испоруке, које су нелојалном 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 успијевамо задовољити потребе великих корисника, како привредних субјеката тако и републичких институција.

Циљеви пословања Пошта Српске које ћу у 2022. години држати за приоритетне су:

* Одржавање стабилности Предузећа кроз пружање универзалне поштанске услуге и имплементацију нових услуга;
* Јачање информатичке подршке;
* Унапређење и сарадња са друга 2 оператера и међународним поштанским асоцијацијама.
* Рад на побољшању временске и просторне доступности услуга;
* Квалитетнија рјешења Цјеновника поштанских услуга, креирање цјеновне политике прихватљиве корисницима наших услуга;
* Акцентовање маркетиншке активности, односно промоција путем електронских и штампаних медија;
* Наставак и активнији ангажман на брендирању Пошта Српске;
* Увођење система мотивације запослених;
* Стабилност и профитабилности услуга.

Период пословања који нам предстоји базираћу на крајњем циљу, а то је што виши степен задовољства корисника наших услуга и одржавање финансијске стабилности Предузећа.

# ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ОБЛАСТИ ПОШТАНСКОГ САОБРАЋАЈА И ФИНАНСИЈСКИХ УСЛУГА

**OБЛАСТ 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 2022. 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;
* Наставак активности на имплементацији напредних софтверских рјешења у циљу модернизације и дигитализације међународног поштанског саобраћаја;
* 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.

**OБЛАСТ 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 2022. 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 смислу закључења нових уговорних односа у циљу повећања прихода;
* Увести контроле и обуке радника у јединицама поштанске мреже, а у циљу унапређња пружања постојећих услуга;
* Праћењу тржишта у погледу цијена платног промета те у складу са тржишном ситуацијом формирати конкурентне цијене;
* Оптимизацији трошкова платног промета уз задржавање квалитета услуга;
* Унапређењу пословних односа са великим корисницима, између осталог модернизацијом пословног процеса са истим;
* У складу са захтјевима корисника за бољом доступношћу услуга, већим квалитетом и брзином извршења исте, активно учествовати у увођењу мобилне апликације за безготовинско плаћање режијских рачуна;
* Унапређењу активности на Спречавању прања новца у смислу контроле новчаних трансакција омогућавањем филтрирања кроз достављене тзв. Црне листе УН, свих платних трансакција (нарочито трансфера новца) које се обављају на шалтерима ЈПМ, , а захтјев је већ раније достављен у Област ИКТ-а;
* Активности према ФОО одјељењу при Министарству безбједности БиХ као индиректном надзорном органу, ради остваривања лакше и брже комуникације и контроле пријава од стране Пошта Српске као обвезника провођења Закона о СПН/ФТ;
* Унапријеђење начина достављања захтијеване пратеће документације према надлежним институцијама: СИП-а, МУП, судови , адвокати и сл. у смислу преласка на електронски начин слања;
* 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.
* У координацији са надлежним Областима, те кроз Програм инвестиција за 2022. годину предлагати активности за изградњу и модернизациу објеката у којим се врши концентрација и дифузија великих количина готовинских средстава, односно објеката са високим степеном безбједносног ризика.
* Унапређење постојећих услуга из сегмента пружања услуга преноса готовог новца-увођењем нових сервиса путем којих се врши пријем новчаних дознака, нпр. апликација PostCash.eu намијењене слању новца;
* Подизање квалитета услуге исплате новчаних давања код корисника који путем наших услуга исплате готовог новца врше исплате њихових давања за већи број прималаца (Центри за социјални рад, Министарста из састава Владе Републике Српске, Удружења грађана и друга правна лица)s, увођењем услуге штампе упутница и постизања бољих уговорних услова;
* Унапређењу услуга послова заступања у осигурању у смислу бољег информисања корисника;
* Повећању 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;
* Закључењу нових уговора са осигуравајућим друштвима у циљу постизања боље конкурентности на тржишту осигурања;
* Обучавању заступника за послове заступања у осигурању у јединицама поштанске мреже, а у циљу унапређња пружања постојећих услуга;
* Праћењу тржишта у погледу цијена услуга осигурања те задржавање квалитета услуга;

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**

Област за ИКТ и развој задужена је за планирање, пројектовање, одржавање и експлоатација Информационо - комуникационих ресурса Пошта Српске. Основна дјелатност је пружање информационо - комуникационих услуга, развој нових сервиса, праћење и примјена технолошког развоја.

План рада за 2022. годину укључује сљедеће пројекте:

1. Замјена дотрајале рачунарске опреме (рачунари, штампачи, копир апарати, мултифункцијски уређаји, бар код читачи итд.).
2. Имплементација апликације *Service Desk* у 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. Овај апликација служи оптимизацији и систематском надзору пружених информатичких и других услуга.
3. Модернизација и унапређење сервиса за праћење пошиљака и размјену података о пошиљакама брзе поште, у циљу аутоматског фактурисања између оператера.
4. Наставак пројекта одржавања и унапређења информационог система Пошта Српске, што подразумјева да се у наредној години извши миграција комплетног Система на најновију верзију софтверског алата.
5. Модернизација, унапређење и дораде система Виртуелни E - post box.
6. Унапређење апликативног рјешења за прераду пошиљака, које ће се користити у центрима, измјеничној пошти и пошти царињења.
7. Унапређење система КупиНаКлик , еФилателија, корпоративног сајта Предузећа, система EPK, брза пошта – корисници итд.
8. Сталне дораде на интеграцији информационог система Пошта Српске са ИПС системом (Свјетски поштански савез)
9. Одржавање Телекомуникационих сервиса:

* У домену говорних комуникација планирана је замјена старих IP телефона, унапређење постојеће верзије Cisco Call Managera (Говорна централа) и увођење нових Centrex линија
* Миграције ADSL сервиса на MPLS сервисе
* Праћење квалитете и одржавање комуникационих веза између свих РЈ у оквиру Пошта Српске
* Праћење квалитете и одржавање Интернет линкова за потребе Пошта Срспке

1. 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 каблирање).
2. Пресељење Сервер сале
3. Набавка нове мрежне опреме у складу са захтјевима за проширење или замјену застарјеле;
4. Одржавање постојеће ИТ мрежне и безбједностне опреме, проширење капацитета и занављање опреме или лиценци (*Switchevi, Routeri, FW, SIEM*, централни UPS,…), радови на повећању безбједности ИТ мреже Пошта Српске;
5. Планирање и почетак радова на формирању Мрежног и Безбједностног ИТ Надзорног Центра (енглески *Network Operation Centru/Security Operation Centar -NOC/SOC*;
6. Радови на демонтирању Радио ББ система послије гашења овог сервиса. Одржавање РББ локација (стубови, контејнери),
7. У пословној 2022. години је планиран завршетак пројекта „Одржавање информационог система Шалтерско пословање“ који се односи на модернизацију шалтерских апликација.
8. Планиран је завршетак пројекта Интеграције MIS2Open апликације (ERP) i 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.

1. У плану је завршетак рада на пројекту модернизације *DW* базе података ИЕТЛ из модула Финансије, као и подизање *Microstrategy softvera* на нову верзију.
2. Проширење GPS система за праћење поштоноша и возила – инсталација већег броја нових уређаја и проширење функционалности система. ГПС уређаји су саставни дио јединственог ГПС *Satweb* система за праћење возила и особа који је у више наврата унапређиван и прилагођаван специфичним потребама Пошта Српске.
3. Имплементација *Disaster Recovery & Backup* локације.

У складу са извјештајем и препорукама Ревизије ИКТ система из 2020. године, намеће се потреба за имплементацијом Disaster Recovery (опоравак од катастрофе) локације и централизованог бацкуп система. С обзиром на ризике који су овом Ревизијом уочени, а односе се на проблематичну локацију Север сале (подрумске просторије са цијевима за воду, гријање и канализацију) и недостатак централизованог интегралног бацкуп система, неопходно је обезбједити *Disaster Recovery (DR)* локацију која садржи адекватну дата-центар, *networking* и ИТ *Security* инфраструктуру и механизме који би омогућили континуираност пословних процеса у случају катастрофалног инцидента. У плану је набавка и имплементација *Cloud* рјешења за брз опоравак кључних сервиса у случају пада и резервне копије података *(Disaster Recovery & Backup lokacija).*

1. Имплементација напредних ИТ инфратруктурних рјешења:

* *Web Aplikativni Firewall* - Ревизија ИКТ система (2020.г.) је констатовала да јавно доступни *Web* сервиси Пошта Српске (*Web* апликације за брзу пошту, апликације на *web* порталу, хостинг сервиси итд.) немају адекватну заштиту од напада који искориштавају пропусте на апликативном нивоу. У те сврхе планирана је набавка и имплементација резервног проxy сервер који би обезбједио препоручене WAF функционалности.
* *Agentless protection* рјешење за заштиту виртуелне серверске инфраструктуре. Сервери на виртуелној инсфраструктури Пошта Српске требају, у складу са препорукама ревизије ИКТ система из 2020. године имати бољу заштиту од актуелних сигурносних пријетњи у виду намјенског интегрисаног рјешења које не би оптерећивало рад самих сервера.
* Виртуелна десктоп инфраструктура је виртуелизацију корисничких рачунара (радних станица запослених) и ово је једно од најмодернијих рјешења према најбољим свјетским праксама имплементације и одржавања ПЦ системске инфраструктуре. Ово рјешење знатно смањује потребу за одржавањем и сервисирањем већег броја персоналних рачунара јер се десктоп ОС окружење радника покреће и извршава на *Data* центру у виртуелној инфраструктури. Планрано је иницијално увођење овог система у Хало центру Пошта Срспке, који је специфичан и дјелимично издвојен технички и инфраструктурни систем. На овај начин би се друге Службе ослободиле з натног дијела потребе за одржавањем рачунара Хало центра.

1. Набавка додатне опреме у Документ центру у циљу повећања обима, побољшања квалитета те проширња асортимана услуга.
2. Модернизација застарјелих система у служби Хало центар, првенствено ЦРМ базе, интерног wеб портала, као и потпуна легализација свих сегмената. Овим ће се омогућити квалитетније и лакше одржавање, те увођење нових сервиса.
3. Набавка одређене количине картица за контролу улаза-излаза (претходно набављене картице су потрошене, а у континуитету добијамо захтјеве за израду нових картица)
4. Служба за информациону безбједност за 2022. годину, поред редовнх радних обавеза везаних за оперативне послове одржавања сигурносних система и сигурносних операција, планира неколико пројеката који, посматрано по свом обиму, сложености и важности могу да се посматрају као пројектне активности и који су (1)у функцији остварења општих циљева система управљања заштитом информација (одређених од стране Управе кроз ,,Правилник о увођењу и организацији система управљања заштитом информација – члан 11''), (2) дио захтјева стандарда ISO 27001:2013, (3) не захтјевају посебна додатна финансијска улагања и (4)могу да се изведу у оквиру постојећих кадровских и материјално-техничких ресурса и временског периода од једну годину.

Пројекти које Служба за информациону безбједност планира за 2022. годину су:

* Интерни аудит система управљања заштитом информација
* Систем електронског учења за подршку активностима развоја и унапријеђење свијести запослених о значају примјене мјера информационе безбједности
* Провјера сигурности елемената рачунарске мреже Предузећа
* Провјера сигурности серверске инфараструктуре Предузећа
* Провјера сигурности јавних електронских сервиса Предузећа
* Провјера сигурности кључних интерних wеб апликација и сервиса
* Провјера рањивости људског фактора на нападе методама друштвеног инжењеринга
* Процјена ризика из домена информационе безбједности
* Израда приједлога Стратегије информационе сигурности Предузећа (у сарадњи са менаџментом Предузећа)

**ОБЛАСТ ЗА ПРОДАЈУ И МАРКЕТИНГ**

Област за продају и маркетинг обавља активности везане за функционисање маркетинга, продаје и унапређење продаје услуга Предузећа, те одржавање имиџа Предузећа и промоције нових 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 2022. 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 скоријој 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. Морамо имати у виду и чињеницу да је 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 2022. 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 2021. 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 2022. 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, најава 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 2022. 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 а смањити промоција путем штампаних медија.

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

***Продаја и промоција поштанских марака и филателистичког материјала***

У пословној 2022. години на пољу промоције планирано је:

* Унапређење услуге е-филателија у смислу бољег информисања о новом начину продаје без банкарских провизија путем картичног плаћања, те мањих трошкова доставе
* проширивање базе потенцијалних купаца којој шаљемо обавјешетења о свим новостима у вези наших филателистичких издања, као и презентовање истих у престижним филателистичким каталозима и часописима.
* наставак уговорног односа о купопродаји наших поштанских марака са свјетском Филателистичком Агенцијом WOPA, која продаје онлајн поштанске марке из земаља широм свијета
* промоција поштанских марака широм Републике Српске у циљу информисања шире јавности о значају поштанске марке

# 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, одржавањa 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;
* уплањење 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 и подзаконским актима;
* оптимизација броја запослених кроз реорганизацију 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 опреме, 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, предлаже и реализује 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 2022. 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 услијед 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 ШИПОВО**. Постојећи објекат поште Шипово је продат у другој половини 2019. године, те је пошта наставила са радом у истом простору али у закупу. У току 2021 године извршено је пресељење поште у други простор, који је у власништву Опшине Шипово. Изнајмљени простор површином задовољава потребе пословања Поште Шипово а цијена закупа је значајно нижа. Како би се трајно ријешило питање пословања поште Шипово потребно је купити адекватан простор, који површином и локацијом у потуности задовољава потребе функционисања поштанског саобраћаја на том подручју.
3. **санацију и адаптацију објеката,** ријешавање система гријања те повећање степена безбједности објеката: 78103 Бања Лука (у насељу Карановац), Нова Топола, Горњи Рибник, Козарац, Ламовита, Дервента, Добој, Трново, Соколац, Источно Сарајево, Вишеград, Чајниче, Требиње и Невесиње.

**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 2022. године предузимаће радње и активности дефинисане Правилником о организацији рада, за функцију рачуноводства и финансија. Наведено подразумјева извршавање:

* послова књиговодства,
* финансијских послова,
* послова плана, анализе и статистике,
* пореске послове,
* послове финансијског управљања и контроле

Основни задатак функције рачуноводства и финансија у Предузећу је евидентирање пословних догађаја, стварање предуслова за испуњавање прописаних норми, праћење имовинског, финансијског и приносног положаја Предузећа, послови финасија, идентификовања трендова, анализа података, формулисање приједлога аналитичких података за потребе израде планова, извјештавање, предлагање измјена/ребаланса усвојених планова и ефеката имплементираних мјера у сврху доношења пословних одлука. На тај начин се обезбјеђују основни предуслови за успостављање контроле над пословним процесима и услови за правовремено доношење пословних одлука.

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

* вођење књиговодства,
* финансијски послови,
* рачуноводствено планирање,
* рачуноводствену контролу,
* рачуноводствену анализу,
* рачуноводствено информисање,
* оцјену оправданости финансијских улагања,
* финансијско управљање и контролу

**Књиговодство** ће путем стручних, овлаштених лица вршити тачно, ажурно, систематично и одговорно евидентирање пословних догађаја у пословне књиге Предузећа и хронолошки и систематски израђивати, водити, похрањивати и одржавати финансијску и нефинансијску документацију. Поред наведеног још ће регистровати пословне промјене у имовини, вођење евиденције о основним средствима, опреми и инвентару као и обавезама Предузећа, периодично састављати обрачуне и утврђивати финансијски резултат.

**Финансијски послови** подразумјевају вођење евиденције о доспјелим обавезама за плаћање, обрачун дуговања добављачима, потраживања од купаца, обрачун пореских давања, обрачун издатака од боловања, послови вођења приручне готовинске благајне, обрачун плата, припремање за реализацију плаћања и плаћања које се врши од стране овлаштених лица у Предузећу.

**Рачуноводствена анализа** ће као основу користити базу података информационог система Предузећа и податке књиговодства. Рачуноводствена анализа ће упоређивати књиговодствене обрачуне са рачуноводственим обрачунима тј. остварено са планираним, утврђивати одступања, идентификовати обрасце одступања, испитивати њихове узроке и утврдити могућа образложења, разматрати потребу за измјенама усвојених планова рада и предузети мјере из домена надлежности за остварење бољих резултата пословања.

**Рачуноводствено планирање** ће се заснивати на рачуновдственој анализи, књиговодственој евиденцији о остварењима за претходни период и информацијама које доставе области Предузећа надлежне за реализацију пословних функција у Предузећу. На основу тога, уз пројекцију очекиваних промјена у наредном периоду, периодично ће се 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.

**Рачуноводствено информисање** ће се темељити на подацима свих горе наведених сегмената рачуноводста. 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,** извршава сепрема потребама које искажуорганизациони дијелови Предузећа, и подразумјева прикупљање, обраду и аналитичку оцјену 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 успостави систем управљања ризицима и у разумној мјери обезбједи ефикасно управљање финасијским ризицима и да се пословни задаци и циљеви остварују на ефикасан и економичан начин. Остваривање сарадње са Министарством финансија Републике Српске-Централна јединица за хармонизацију, на даљњем развоју и имплементацији финансијског управљања и контроле, које се остварује кроз усвајање нових знања и вјештина, путем обуке запослених и примјене нових алата и средстава за рад. Поред наведеног, циљ финансијског управљања и контроле је и да се обезбједи усаглашеност са регулативом и примјена стандарда приликом кориштења ресурса, односно да се осигура ефикасан и квалитетан систем интерне контроле.

**Област за 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 за Законом о јавним предузећима и Законом о привредним друштвима).

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

* досљедне примјене законске регулативе, међунардних 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 МСФИ, кроз континуирано праћење пословних активности и настанка пословних догађаја, 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 функционисања у службама Области, имајући у виду постојећу организациону структуру,
* 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 извршеним измјенама законских рјешења, адекватне примјене и праћења МРС и МРСФИ.

Област за рачуноводство и финансије ће водити рачуна и о континураној професиналној едукацији запослених у Области, са посебним акцентом на запослене на радним мјестима гдје се таква врста едукација захтијева и за одржавање потребних лиценци и цертификата.

У периоду 2022.-2024. године Област за рачуноводство и финасије за послове из домена надлежности ће иницирати и провoдити активности усмјерене на реализацију послова из дефинисаних надлежности, са посебним нагласком на праћење индикатора пословања, пословну анализу и извјештавање, успостављање, развој финансијског управљања и контроле и подржати активности Предузећа на реализацији пословних активности и планираних резултата.

**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 2022. ГОДИНУ**

# 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 ЈЈППТТ 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 30.06.2021. године у „Поштама Српске“ чине:

* 226 јединица за пружање услуга корисницима (ЈПМ) од чега су 154 поште, 39 шалтерске поште и 33 помоћне поште.
* 58 издвојених шалтера и 316 уговорних шалтера.

Од посебних организационих облика за пружање услуга корисницима постоји 1.101 доставни 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 царињења.

Возни парк Предузећа на дан 30.06.2021. године чини 19 возила за потребе Управе и области Предузећа, 38 возила за потребе радних јединица и пошта, 106 возила за превоз пошиљака, 409 мопеда и 75 бицикала.

# ОСНОВА ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА

Основа за израду Плана пословања за 2022. годину су остварени резултати пословања за шест мјесеци 2021. године, и на основу тога процјена остварења до краја 2021. године.

Табела бр. 1 – Преглед процијењених резултата за 2021. годину и планираних за 2022. годину

| **Назив** | **План**  **2021.** | **Ребаланс плана 2021.** | **Процјена 2021.** | **План**  **2022.** | **Индекс 4/3** | **Индекс**  **5/4** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Обим услуга** | **53.212.155** | **52.422.831** | **53.865.829** | **54.641.333** | **103** | **101** |
| - Поштанске услуге | 29.161.917 | 29.239.767 | 30.118.731 | 30.507.818 | 103 | 101 |
| - Финансијске услуге | 15.726.937 | 15.058.149 | 15.767.359 | 16.154.242 | 105 | 102 |
| - Остале услуге | 8.323.301 | 8.124.915 | 7.979.739 | 7.979.274 | 98 | 100 |
| **Укупан приход** | **69.115.668** | **72.644.439** | **71.831.639** | **71.282.672** | **99** | **99** |
| - Пословни приход | 68.536.579 | 72.115.362 | 70.809.880 | 70.418.087 | 98 | 99 |
| - Финансијски приход | 161.993 | 150.617 | 237.775 | 235.925 | 158 | 99 |
| - Остали приходи | 322.961 | 284.326 | 742.167 | 584.661 | 261 | 79 |
| - Приходи по ос. испр. греш. из ран год. | 90.634 | 90.634 | 37.817 | 40.000 | 42 | 106 |
| - Приходи по основу усклађ. вр. имов. | 3.500 | 3.500 | 4.000 | 4.000 | 114 | 100 |
| **Укупни расходи** | **69.338.278** | **72.619.074** | **70.498.367** | **71.122.976** | **97** | **101** |
| - Пословни расход | 68.825.769 | 71.969.775 | 69.937.547 | 70.346.279 | 97 | 101 |
| - Финансијски расходи | 315.084 | 498.884 | 199.546 | 542.697 | 40 | 272 |
| - Остали расходи | 134.311 | 95.414 | 161.274 | 154.000 | 169 | 95 |
| - Расходи по ос. испр. греш. из ран. год. | 58.113 | 50.000 | 50.000 | 70.000 | 100 | 140 |
| - Расходи по осн. усклађ. вр. имовине | 5.000 | 5.000 | 150.000 | 10.000 | 3.000 | 7 |
| **Резултат пословања** | **-222.610** | **25.365** | **1.333.272** | **159.696** | **5.256** | **12** |
| Остали добици | 790.000 | 761.025 | 761.025 | 750.000 | 100 | 99 |
| **Укупан нето резултат** | **567.390** | **786.391** | **2.094.297** | **909.696** | **266** | **43** |
| Стална имовина | 71.327.836 | 80.327.836 | 70.531.158 | 80.324.761 | 88 | 114 |
| Текућа имовина | 8.531.404 | 9.531.404 | 9.669.290 | 10.642.479 | 101 | 110 |
| Капитал Предузећа | 61.523.640 | 61.523.640 | 62.241.561 | 61.056.960 | 101 | 98 |
| **Број запослених на дан 31.12.** | **2.433** | **2.433** | **2.484** | **2.484** | **101** | **100** |

На бази тенденције кретања у периоду шест мјесеци 2021. године процјењује се реализација укупног обима услуга за 2021. годину. Физички обим услуга у односу на ребаланс плана за 2021. годину већи је за 3%. Посматрано по групама поштанских услуга:

* процијењени ниво обима поштанских услуга (са доминантним учешћем писмоносних од 44,93% у укупном обиму услуга) износи 103% ребаланса планираног обима,
* процијењени обим финансијских услуга износи 105% ребаланса планираног обима, док
* процијењени ниво обима осталих услуга износи 98% ребаланса плана.

Процијењени укупни приходи износе 71.831.639КМ и мањи су за 1% или за 812.800 КМ од ребаланса плана укупних прихода за 2021. годину. Посматрано по структури укупних прихода:

* процијењени пословни приходи мањи су за 2% или за 1.305.482 КМ,
* процијењени финансијски приходи већи су за 58% или за 87.158 КМ,
* процијењени остали приходи мањи су за 161% или за 457.841 КМ,
* процијењени приходи по основу исправке грешака из ранијих година мањи су за 58% или за 52.817 КМ и
* приходи по основу усклађивања вриједности имовине према процјени за 2021. годину износе 4.000 КМ.

Процијењени укупни расходи износе 70.498.367КМ и мањи су за 3% или за 2.120.707 КМ од ребаланса плана расхода за 2021. годину. Посматрано по структури укупних расхода:

* процијењени пословни расходи мањи су за 3% односно за 2.032.228 КМ,
* процијењени финансијски расходи мањи су за 60% или за 299.338 КМ,
* процијењени остали расходи већи су за 69% или за 65.860 КМ,
* процијењени расходи по основу исправке грешака из ранијих година износе 50.000 КМ као што је ребалансом плана планирано,
* расходи по основу усклађивања вриједности имовине према процјени за 2021. годину износе 150.000 КМ.

Проциjењени резултат пословања за 2021. годину је нето добит у износу од 1.333.272 КМ. Остали добици утврђени директно у капиталу по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима исказани су у износу 761.025 КМ, тако да процјењена **нето добит у 2021. години износи 2.094.297 КМ.**

Процијењена вриједност сталне имовине са стањем на дан 31.12.2021. године износи 70.531.158 КМ и у односу на ребаланс плана за 2021. годину мања за 1%, односно за 796.678 КМ.

Процијењена вриједност текућe имовинe већа је за 13% односно за 1.137.886 КМ.

Што се тиче позиције пасиве, капитал Предузећа према процјени за 2021. годину износи 62.241.561 КМ што представља повећање за 1% или за 469.946 КМ у односу на ребаланс плана за 2021. годину.

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.

# ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА УСЛУГА ЗА 2022. 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,
* посвећеност у пословању са значајним комитентима у контексу обима извршених услуга,
* интензивнији тржишни наступ и
* унапређење асортимана постојећих и увођење нових услуга.

У 2022. години планирано је 54.641.333 услуга са повећањем од 1% у односу на процијењену 2021. годину (према процјени на крају 2021. године обим услуга износи 53.865.829).

Табела бр. 2 - Преглед планираног обима услуга

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред**  **бр.** | **Врста услуге** | **Процјена 2021.** | | **План 2022.** | | **Индекс**  **5/3** |
| **КОМ** | **% учеш.** | **КОМ** | **% учеш.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **I** | **ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ** | | | | | |
| 1. | Писмоносне | 24.203.589 | 44,93 | 24.497.071 | 44,83 | 101 |
| 2. | Директна пошта | 4.064.460 | 7,55 | 4.077.196 | 7,46 | 100 |
| 3. | Пакетске | 27.690 | 0,05 | 27.950 | 0,05 | 101 |
| 4. | Упутничке | 340.742 | 0,63 | 368.197 | 0,67 | 108 |
| 5. | Брза пошта | 642.180 | 1,19 | 651.500 | 1,19 | 101 |
| 6. | Пост-пак | 1.342 | 0,00 | 1.400 | 0,00 | 104 |
| 7. | Допунске | 838.728 | 1,56 | 884.504 | 1,62 | 105 |
| **УКУПНО**  **ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ** | | **30.118.731** | **55,91** | **30.507.818** | **55,83** | **101** |
| **II** | **Финансијске услуге** | **15.767.359** | **29,97** | **16.154.242** | **29,56** | **102** |
| **УКУПНО ПОШТАНСКЕ И ФИНАНСИЈСКЕ УСЛУГЕ** | | **45.886.090** | **85,19** | **46.662.060** | **85,40** | **102** |
| III | **ОСТАЛЕ УСЛУГЕ** |  |  |  |  |  |
| 1. | Телекомуникационе | 11.525 | 0,02 | 10.442 | 0,02 | 91 |
| 2. | Информатичке | 7.244.724 | 13,45 | 7.244.724 | 13,26 | 100 |
| 3. | Услуге посредовања | 723.490 | 1,34 | 724.107 | 1,33 | 100 |
| **УКУПНО - ОСТАЛЕ УСЛУГЕ** | | **7.979.739** | **14,81** | **7.979.274** | **14,60** | **100** |
| **УКУПНО I + II + III** | | **53.865.829** | **100,00** | **54.641.333** | **100,00** | **101** |

У планираној структури услуга доминирају поштанске услуге са 55,83% и планирају се са стопом раста од 1% у односу на процијењене поштанске услуге за 2021. годину.

У планској 2022. години, највеће учешће у обиму услуга имају писмоносне услуге, а њихов проценат учешћа у укупним услугама је 44,83%. Планирано учешће финансијских услуга је 29,56%, док је проценат учешћа информатичких услуга у укупним услугама 13,26%. Услуге директне поште имају учешће 7,46% у укупним услугама. Планирано учешће услуга посредовања у укупним услугама је 1,33%, а допунских услуга 1,62%.

Телекомуникационе услуге учествују са 0,02%, а упутничке услуге са 0,67%. У планској 2022. години пакетске услуге учествују са 0,05% док учешће брзе поште у укупним услугама износи 1,19%.

У 2022. години планирано је повећање упутничких услуга за 8%, брзе поште за 1%, пост пак пошиљака за 4%, финансијских услуга за 2%, писмоносносних и пакетских услуга повећање за 1%.

У планској 2022. години планирано је смањење телекомуникационих услуга за 9%, директна пошта остаје на истом нивоу као и процјена за 2021. годину (индекс 100%).

# ПЛАН ПРИХОДА ЗА 2022. ГОДИНУ

Планирани укупни приходи за 2022. годину износе 71.282.672 и мањи су за 0,76% или за 548.966 КМ у односу на процјену укупних прихода у 2021. години.

Просјечни мјесечни ниво планираних укупних прихода износи 5.940.223 КМ.

Табела бр. 3 - Структура планираних прихода за 2022. годину

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. Бр.** | **Врста прихода** | **Процјена за 2021.** | | **План за 2022.** | | **Индекс** |
| **КМ** | **% уч.** | **КМ** | **% уч.** | **5/3** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Пословни приходи | 70.809.880 | 98,58 | 70.418.087 | 98,79 | 99 |
| 2. | Финансијски приходи | 237.775 | 0,33 | 235.925 | 0,33 | 99 |
| 3. | Остали приходи | 742.167 | 1,03 | 584.661 | 0,82 | 79 |
| 4. | Приходи по осову исправке грешака из ранијих година | 37.817 | 0,05 | 40.000 | 0,06 | 106 |
| 5. | Приходи по основу усклађивања вриједности имовине | 4.000 | 0,01 | 4.000 | 0,01 | 100 |
| **У К У П Н О:** | | **71.831.639** | **100** | **71.282.672** | **100,00** | **99** |

**Планирани пословни приходи** за 2022. годину износе 70.418.087 КМ са очекиваним падом од 1% или 391.794 КМ у односу на процијењене пословне приходе за 2021. годину (70.809.880). У првом полугодишту 2021. године Предузеће је пружало услуге консајмент пошиљака, те по том основу остварило приход у износу од 2.575.619 КМ. С обзиром да је дошло до промјене прописа у Европској унији, нисмо више у могућности обављати поменуту услугу. Из тог разлога је и планирани пословни приход у 2022. години мањи у односу на процјену вриједности за 2021. годину.

Планирани пословни приходи учествују са 98,79% у укупним приходима. Просјечни мјесечни ниво планираних пословних прихода је 5.868.174 КМ.

У структури пословних прихода, планирани **приход од продаје поштанских и осталих услуга** на домаћем и страном тржишту учествује са 93,97%, односно ови приходи су смањени за 212.773 КМ у односу на процјену 2021. 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**  **2021.** | **% учешћа у пословном приходу** | **ПЛАН**  **2022.** | **% учешћа у пословном приходу** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПОШТАНСКИХ И ОСТАЛИХ УСЛУГА** | **66.384.265** | **95,09** | **65.171.491** | **93,97** |
| Приход од писмоносних услуга | 37.573.726 | 53,82 | 35.604.422 | 50,56 |
| Приход од продаје поштанских марака и филателије | 1.579.968 | 2,26 | 1.571.665 | 2,23 |
| Приход од пакетских услуга | 463.022 | 0,66 | 480.035 | 0,68 |
| Приход од пост-пак пошиљака | 39.195 | 0,06 | 38.000 | 0,05 |
| Приход од упутница | 557.421 | 0,80 | 596.155 | 0,85 |
| Приход од брзе поште | 6.345.622 | 9,09 | 6.657.733 | 9,45 |
| Приход од финансијских услуга | 18.471.332 | 26,46 | 19.849.763 | 28,19 |
| Приход од допунских услуга | 628.018 | 0,90 | 672.379 | 0,95 |
| Приход од информатичких услуга | 173.664 | 0,25 | 182.366 | 0,26 |
| Приход од телекомуникационих услуга | 75.537 | 0,11 | 66.812 | 0,09 |
| Приход од услуга посредовања | 107.556 | 0,15 | 109.492 | 0,16 |
| Приход од продаје административне таксе | 300.452 | 0,43 | 270.962 | 0,38 |
| Приход од осталих услуга | 68.753 | 0,10 | 71.709 | 0,10 |
|  |  |  |  |  |
| **ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**  (Закупнина, рефундација боловања, донације, субвенција, приход од Завода за запошљавање, приход од продаје робе) | **4.425.616** | **6,34** | **4.246.595** | **6,03** |
|  |  |  |  |  |
| **ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ** | **70.809.880** | **100,00** | **70.418.087** | **100,00** |

**Остали пословни приходи** за 2022. годину планирани су у износу 4.246.595 КМ, са падом од 4% или за 179,020 КМ у односу на процијењену 2021. 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 238.628 КМ за 2022. годину са растом од 2% или за 3.563 КМ у односу на процјену за 2021. годину.

Приходи од рефундација боловања за 2022. годину износе 761.835 КМ, са растом од 1% или за 11.000 КМ у односу на процијењену 2021. годину (750.835 КМ). Током 2021. године имали смо значајан број одсуства по основу боловања, и крајње је неизвјесан план за 2022. годину, првенствено због вируса корона.

Приходи од закупнине за 2022. годину износе 2.210.133 КМ, са падом од 3% или за 76.699 КМ у односу на процијењену 2021. годину (2.286.831 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 обезбиједе покриће стварних трошкова, оно ће се обезбиједити вршењем нерезервисаних и других поштанских услуга. Уколико се средства за рад Поште не обезбиједе на тај начин, дио неопходних средстава обезбјеђује се из Буџета Републике Српске у складу са важећом Mетодологијом и у складу са Законом о извршењу буџета.

Буџетом Владе Републике Српске за 2018., 2019., 2020. и 2021. годину одобрена је субвенција на име губитка од резервисаних услуга, у износу од 1.000.000 КМ за сваку годину (укупно 4.000.000 КМ). Поште Српске су доставиле захтјев Влади Републике Српске, да се у израду планских аката Буџета Владе Републике Српске за 2022. годину као и период 2022. – 2024. године, уврсти и субвенција за покриће губитка насталог вршењем резервисаних услуга, због тога смо у процјени за 2021. годину, као и у планскa акта за 2022. годину планирали средства по основу субвецније у износу 1.000.000 КМ.

**Приход од Завода за запошљавање** у 2022. години планиран је у износу 36.000 КМ са стопом пада од 74% односно за 100.400 КМ у односу на процијењену 2021. годину. У пословној 2020/2021 години имали смо закључен споразум са ЈУ „Завод за запошљавање Републике Српске“ око пријема приправника (2020. године 20 приправника ВСС, 2021. године 5 приправника ССС и 2 приправника ВСС) те по том основу и остварен приход у 2021. години.

**Планирани финансијски приходи** за 2022. годину, мањи су за 1% или за 1.850 КМ у односу на процјену 2021. године. Планирани финансијски приходи износе 235.925 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 0,33% 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 2022. годину износе 584.661 КМ и мањи су за 21% у односу на процјену остварења у 2021. години.Учешће планираних осталих прихода у укупном приходу износи 0,82%.

**Приход по основу усклађивања вриједности имовине** према процјени за 2021. годину износе 4.000 КМ, и у 2022. години планирани су на истом нивоу (индекс 100%).

**Приходи од исправке грешака из ранијих година** према процјени за 2021. годину износе 37.817 КМ, а у 2022. години планирани су у износу од 40.000 КМ. Ови приходи се односе на отпис више процјењених расхода по основу међуоператерског обрачуна за претходну годину.

Табела бр. 5 - Преглед плана прихода за 2022. годину

| **КОНТО** | **ВРСТА ПРИХОДА** | **Процјена** | **План** | **Индекс** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021.** | **2022.** | **4/3** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **I** | **ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+650+651+652+655+6552)** | **70.809.880** | **70.418.087** | **99** |
| **1** | **ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (601,602,603+60104)** | **235.065** | **238.628** | **102** |
| 601,602, 603 | Приход од продаје робе по поштама (вриједносице) | 202.313 | 205,220 | 101 |
| 60104 | Приход од бифеа | 32.753 | 33.408 | 102 |
| **2 (611,612, 613 614)** | **ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПОШТАНСКИХ И ОСТАЛИХ УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ И СТРАНОМ ТРЖИШТУ** | **66.384.265** | **66.171.491** | **100** |
|  | Приход од писмоносних услуга | 37.573.726 | 35.604.422 | 95 |
|  | Приход од продаје поштанских марака и филателије | 1.579.968 | 1.571.665 | 99 |
|  | Приход од пакетских услуга | 463.022 | 480.035 | 104 |
|  | Приход од пост-пак пошиљака | 39.195 | 38.000 | 97 |
|  | Приход од упутница | 557.421 | 596.115 | 107 |
|  | Приход од брзе поште | 6.345.622 | 6.657.733 | 105 |
|  | Приход од финансијских услуга | 18.471.332 | 19.849.763 | 107 |
|  | Приход од допунских услуга | 628.018 | 672.379 | 107 |
|  | Приход од информатичких услуга | 173.664 | 182.366 | 105 |
|  | Приход од телекомуникационих услуга | 75.537 | 66.812 | 88 |
|  | Приход од услуга посредовања | 107.556 | 109.492 | 102 |
|  | Приход од продаје административне таксе | 300.452 | 270.962 | 90 |
|  | Приход од осталих услуга | 68.753 | 71.709 | 104 |
| **650** | **Приход од рефундација боловања** | **750.835** | **761.835** | **101** |
| **651** | **Приход од закупнине** | **2.286.831** | **2.210.133** | **97** |
| **652** | **Приход од дон. прим. у облику ств. од др. правних лица** | **16.485** | **0** | **0** |
| **655** | **Субвенција Владе РС** | **1.000.000** | **1.000.000** | **100** |
| **6552** | **Приход од Завода за запошљавање Пале** | **136.400** | **36.000** | **26** |
| **II** | **ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ** | **237.775** | **235.925** | **99** |
| 661 | Приход од камата | 234.666 | 232.816 | 99 |
| 662 | Позитивне курсне разлике | 2.502 | 2.502 | 100 |
| 669 | Остали финансијски приходи | 606 | 606 | 100 |
| **III** | **ОСТАЛИ ПРИХОДИ** | **742.167** | **584.661** | **79** |
| 670 - 679 | Остали приходи | 742.167 | 584.661 | 79 |
| **IV** | **ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ** | **4.000** | **4.000** | **100** |
| **V** | **ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАН. ГОД** | **37.817** | **40.000** | **106** |
| 6910 | Приход по основу исправке грешака из ранијих година | 37.817 | 40.000 | 106 |
| **VI** | **У К У П Н И П Р И Х О Д И** | **71.831.639** | **71.282.672** | **99** |

# ПЛАН РАСХОДА ЗА 2022. ГОДИНУ

Планирани укупни расходи за 2022. годину износе 71.122.976КМ и већи су за 0,89% или за 624.609 КМ у односу на процјену укупних расхода за 2021. годину. Просјечни мјесечни ниво планираних укупних расхода износи 5.926.915 КМ.

Табела бр. 6 - Структура планираних расхода за 2022. годину

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. бр.** | **Врста расхода** | **Процјена 2021.** | | **План 2022.** | | **Индекс**  **5/3** |
| **КМ** | **% уч.** | **КМ** | **% уч.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Пословни расходи | 69.937.547 | 99,20 | 70.346.279 | 99,00 | 101 |
| 2. | Финансијски расходи | 199.546 | 0,28 | 542.697 | 0,67 | 272 |
| 3. | Остали расходи | 161.274 | 0,23 | 154.000 | 0,22 | 95 |
| 4. | Расходи по основу исправке грешака из ранијих година | 50.000 | 0,07 | 70.000 | 0,10 | 140 |
| 5. | Расходи по основу усклађ. вриједности имовине | 150.000 | 0,21 | 10.000 | 0,01 | 7 |
| **У К У П Н О:** | | **70.498.367** | **100.00** | **71.122.976** | **100.00** | **101** |

У наредној табели приказана је детаљнија структруа планираних расхода за 2022. годину.

Табела бр. 7 - Преглед плана расхода за 2022. годину

| **КОНТО** | **ВРСТА РАСХОДА** | **ПРОЦЈЕНА** | **ПЛАН** | **Индекс** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021.** | **2022.** | **4/3** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **I** | **ПОСЛОВНИ РАСХОДИ** | **69.937.547** | **70.346.279** | **101** |
| **501** | **НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ** | **117.787** | **128.000** | **109** |
| **512** | **ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА** | **1.894.411** | **2.122.769** | **112** |
| **513** | **ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ** | **2.179.088** | **2.399.074** | **110** |
| 5130 | Трошкови горива | 912.809 | 1.085.000 | 119 |
| 5131 | Трошкови чврстог горива | 238.455 | 271.000 | 114 |
| 5133 | Трошкови електричне енергије | 737.552 | 738.102 | 100 |
| 5132,5135 | Трошкови гријања - лож уље и плин | 34.903 | 45.901 | 132 |
| 5136 | Остала горива и енергија (Топлана) | 255.369 | 259.072 | 101 |
| **52** | **ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДЕ ЗАРАДА И**  **ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ** | **48.501.843** | **50.202.687** | **104** |
| 520,523 | Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада | 37.398.273 | 39.031.293 | 104 |
| 524,529 | Остали лични расходи | 11.103.570 | 11.171.394 | 101 |
| **53** | **ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА** | **9.968.751** | **7.831.749** | **79** |
| 531 | Транспортне услуге | 2.781.050 | 309.668 | 11 |
| 532 | Услуге одржавања | 1.248.523 | 1.234.771 | 99 |
| 533 | Закупнина | 520.492 | 611.672 | 118 |
| 534 | Трошкови сајмова | 1.000 | 10.000 | 1000 |
| 535 | Трошкови рекламе и пропаганде | 127.432 | 128.008 | 100 |
| 539 | Остале услуге | 5.290.254 | 5.537.631 | 105 |
| **540** | **АМОРТИЗАЦИЈА** | **3.230.634** | **3.309.784** | **102** |
| **541** | **ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА** | **160.000** | **160.000** | **100** |
| **550-554-559** | **НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (без пореза и доприн.)** | **3.188.366** | **3.493.791** | **110** |
| 550 | Непроизводне услуге | 428.466 | 619.938 | 145 |
| 551 | Репрезентације | 56.844 | 59.253 | 104 |
| 552 | Премије осигурања | 644.023 | 450.000 | 70 |
| 553 | Трошкови платног промета – банкарске услуге | 1.553.781 | 1.848.240 | 119 |
| 554 | Трошкови чланарина | 315.564 | 321.967 | 102 |
| **555** | **Трошкови пореза** | **606.261** | **608.109** | **100** |
| **556** | **Трошкови доприноса** | **90.406** | **90.316** | **100** |
| 559 | Остали нематеријални трошкови | 189.687 | 194.392 | 102 |
| **II** | **ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ** | **199.546** | **542.967** | **272** |
| 561 | Расходи камата | 193.136 | 536.447 | 278 |
| 562 | Негативне курсне разлике | 6.000 | 5.850 | 98 |
| 569 | Остали финансијски расходи | 410 | 400 | 98 |
| **III** | **ОСТАЛИ РАСХОДИ** | **161.274** | **154.000** | **95** |
| 570-579 | Непословни и ванредни расходи | 161.274 | 154.000 | 95 |
| **IV** | **РАСХОДИ ОД УСКЛАЂ. ВРИЈЕДН. ИМОВИНЕ** | **150.000** | **10.000** | **7** |
| **V** | **РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШАКА ИЗ РАН. ГОД.** | **50.000** | **70.000** | **140** |
| 5910 | Расх. по основу исправке грешака из ранијих год. | 50.000 | 70.000 | 140 |
| **VI** | **У К У П Н И Р А С Х О Д И** | **70.498.367** | **71.122.976** | **101** |

**Планирани пословни расходи** за 2022. годину износе 70.346.279 КМ и већи су за 0,58% или за 408.732 КМ од процјене остварења за 2021. 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 2022. годину, планиране су зараде, накнаде зарада и остали лични расходи у износу од 50.202.687 КМ што износи 71,37% пословних расхода.

Планирани трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада су већи за 3,51% или за 1.700.844 КМ у односу на процијењене трошкове за 2021. годину. Остали лични расходи у 2022. години планирани су у износу 11.171.394 КМ.

Планирани трошкови материјала, набавна вриједност продате робе и трошкови горива и енергије у 2022. години учествују у пословним расходима са 6,61% и износе 4.649.843 КМ.

Планирани трошкови производних услуга у планској 2022. години учествују у пословним расходима са 11,13% и износе 7.831.749 КМ.

Планирани трошкови амортизације у 2022. години учествују у пословним расходима са 4,70% и износе 3.309.784KM.

Планирани нематеријални трошкови (са порезима и доприносима) у планској 2022. години учествују у пословним расходима са 5,96% и износе 4.192.216 КМ.

**Планирани финансијски расходи** за 2022. годину износе 542.697 КМ и већи су за 172% или за 343.151 КМ у односу на процијењене финансијске расходе за 2021. годину. Планиране финансијске расходе чине: расходи камата по краткорочним и дугорочним кредитима кредитима, затезне и казнене камате, негативне курсне разлике и остали расходи финансирања по другом основу.

**Планирани остали расходи** за 2022. години износе 154.000 КМ и мањи су за 4,51% или за 7.274 КМ у односу на процијењене остале расходе за 2021. 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 10.000 КМ и мањи су за 93% или 140.000 КМ у односу на процијењене расходе од усклађивања вриједности имовинеза 2021. годину.

Планирани **расходи по основу исправке грешака из ранијих година** износе 70.000 КМ и већи су за 40% у односу на процијењене расходе за 2021. годину, односно за 20.000 КМ.

# ПЛАН ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2022. ГОДИНУ

Табела бр. 8 - Структура финансијског резултата

| **Ред. бр.** | **Е Л Е М Е Н Т И** | **ПРОЦЈЕНА 2021.** | **ПЛАН**  **2022.** | **ИНДЕКС 4/3** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Пословни приходи | 70.809.880 | 70.418.087 | 99 |
| 2. | Пословни расходи | 69.937.547 | 70.346.279 | 101 |
| **3.** | **Пословни добитак, губитак (1-2)** | **872.333** | **71.808** | **-** |
| 4. | Финансијски приходи | 237.775 | 235.925 | 99 |
| 5. | Финансијски расходи | 199.546 | 542.697 | 272 |
| **6.** | **Добитак, губитак по осн. фин. прихода и расхода (4-5)** | **38.229** | **-306.772** | **-** |
| **7.** | **Добитак, губитак редовне активности (3+6)** | **910.562** | **-234.964** | **-26** |
| 8. | Остали приходи | 742.167 | 584.661 | 79 |
| 9. | Остали расходи | 161.274 | 154.000 | 95 |
| **10.** | **Добитак, губитак по осн. ост. прихода и расхода (8-9)** | **580.893** | **430.661** | **74** |
| 11. | Приходи по осн. исправке грешака из ранијих година. | 37.817 | 40.000 | 106 |
| 12. | Расходи по осн. исправке грешака из ранијих година | 50.000 | 70.000 | 140 |
| **13.** | **Доб./губитак по осн.испр.грешака из ран.год.(11-12)** | **-12.183** | **-30.000** | **246** |
| 14. | Приходи од усклађивања вриједности имовине | 4.000 | 4.000 | 100 |
| 15. | Расходи од усклађивања вриједности имовине | 150.000 | 10.000 | 7 |
| **16.** | **Добитак, губитак по осн. усклађ. вр. имовине (14-15)** | **-146.000** | **-6.000** | **4** |
| **17.** | **УКУПНИ ПРИХОДИ** | **71.831.639** | **71.282.672** | **99** |
| **18.** | **УКУПНИ РАСХОДИ** | **70.498.367** | **71.122.976** | **101** |
| **19.** | **НЕТО ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА (17-18)** | **1.333.272** | **159.696** | **12** |
| 20. | Остали добици утврђени директно у капиталу | 761.025 | 750.000 | 99 |
| **21.** | **УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ (ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК) (19+20)** | **2.094.297** | **909.696** | **43** |

У планској 2022. години нето добитак износи 159.696 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 909.696** **КМ** за 2022. годину.

# ПЛАН ЗАРАДА РАДНИКА ЗА 2022. ГОДИНУ

Укупне планиране бруто зараде и накнаде зарада и остали лични расходи у 2022. години износе 50.202.687 КМ, и веће су за 1.700.844 у односу на процјењене за 2021. годину. Просјечни мјесечни трошкови бруто зарада, накнада зарада и осталих личних расхода износе 4.183.557 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%. У 2022. години планирно је повећање личних примања радника у износу од 50 КМ за све запослене.

Укупне планиране бруто зараде и накнаде зарада, за 2022. годину износе 39.031.293 КМ, односно 3.252.608 КМ просјечно мјесечно. Износ масе средстава за зараде условљен је бројем извршиоца и цијеном рада од 190 КМ. Остала лична примања у 2022. години планирана су у износу од 11.171.394 КМ.

Мјесечна динамика расподјеле укупне новчане масе планирана је тако да се у првом мјесецу 2022. године исплати нето зарада за децембар 2021. године, а у току 2022. године планира се исплата још једанаест нето плата. За 2022. годину планирана је исплата регреса из 2021. године у износу 45 КМ мјесечно по раднику.

Табела бр. 9 – Преглед планираних трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода за 2022. годину

| **ОПИС** | **ПРОЦЈЕНА 2021.** | **ПЛАН**  **2022.** | **ИНДЕКС** |
| --- | --- | --- | --- |
| **3/2** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Трошкови зарада, накнада зарада и остали**  **лични расходи (укупно)** | **48.501.843** | **50.202.687** | **104** |
| **Бруто зараде и накнаде (укупно)** | **37.398.273** | **39.031.293** | **104** |
| - Бруто зараде | 37.330.028 | 38.963.048 | 104 |
| - Надзорни одбор и Одбор за ревизију | 68.245 | 68.245 | 100 |
| **Остали лични расходи (укупно)** | **11.103.570** | **11.171.394** | **101** |
| -Трошкови превоза радника на посао | 521.892 | 502.580 | 98 |
| - Помоћ запосленим (смртни случај) | 160.000 | 160.000 | 100 |
| - Паушал за мопеде | 154.176 | 156.870 | 102 |
| - Трошкови дневница | 31.345 | 43.902 | 112 |
| - Топли оброк | 7.587.582 | 7.625.520 | 101 |
| - Регрес | 2.375.496 | 2.406.399 | 101 |
| - Трошкови ДПФа – на терет радника | 76.335 | 77.404 | 101 |
| - Трошкови ДПФа – на терет Предузећа | 118.156 | 119.747 | 101 |
| - Трошкови накнада уговора о  дјелу | 60.278 | 60.579 | 101 |
| - Накнада синдикалним представницима | 18.310 | 18.392 | 100 |

Планирана средства за исплату зарада и накнада зарада и осталих личних расхода за 2022. годину износе 50.202.687 КМ. У оквиру планираних трошкова бруто зарада и накнада зарада планирана су средства за исплату:

* бруто зарада за 2022. годину у износу од 38.963.048 КМ,
* топлог оброка са порезима и доприносима за 2022. годину у износу од 7.625.520 КМ,
* планирани трошкови превоза за 2022. годину износе 502.580 КМ,
* исплату накнада члановима Надзорног одбора и Одбора за ревизију у износу од 68.245 КМ и
* трошкови бруто накнада-регрес за годишњи одмор у износу од 2.406.399 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.

# ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ

Поште Српске А.Д. Бањалука на дан 30.06.2021. године су имале 2.529 запослених, а процјена броја радника на дан 31.12.2021. године је 2.484 радника. Планирани број радника на крају 2022. године је на истом нивоу као и процјена 2021. године, односно 2.484 запослена.

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Квалификaциона структура** | **Процјена**  **31.12.2021.** | **План**  **31.12.2022.** |
| 1 | 2 | 3 |
| ВСС | 340 | 340 |
| ВС | 274 | 274 |
| ВКВ | 44 | 44 |
| ССС | 1.742 | 1.742 |
| КВ | 30 | 30 |
| ПК | 0 | 0 |
| НК | 54 | 54 |
| **Укупно:** | **2.484** | **2.484** |

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

У 2022. години Предузеће планира ангажовање млађег стручног кадра, првенствено на пословима на којима постоји висока флуктуација као што су шалтерски послови, послови доставе и високо стручни послови, као замјена за раднике којима ће по разним основама (пензионисање – у 2022. години 47 радника испуњава услове за одлазак у пензију, добровољни одлазак, споразумни раскид, отказ и сл.) престати радни однос у Предузећу у 2022. години.

# ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА

На основу процјене за 2021. годину и планираног финансијског пословања Предузећа за 2022. годину урађен је план биланса стања на дан 31.12.2022. године.

***9.1. АКТИВА***

***9.1.1. План сталних средстава***

**План нематеријалних средстава**

Нето вриједност нематеријалних средстава на крају процјењене 2021. године износи 2.140.029 КМ.

Планирана нематеријална средства на дан 31.12.2022. године износе 2.096.126 КМ. Највећа ставка ових улагања су улагања у програме за рачунаре и аванси и нематеријална средства у припреми.

**План некретнина, постројења и опреме**

Процјена некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2021. године износи 67.840.038 КМ, а састоји се од:

Табела бр. 11 – Преглед некретнина, постројења и опреме

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **Процјена 2021.** | **План 2022.** | **Индекс** |
| - Земљиште | 14.494.041 | 14.494.041 | 100 |
| - Грађевинске објекте | 43.730.978 | 52.730.978 | 121 |
| - Опрему | 7.214.247 | 7.527.450 | 104 |
| - Основна средс. у припреми (инвест. у току) и дати аванси | 2.400.773 | 2.925.274 | 122 |
| **Укупно:** | **67.840.038** | **77.677.744** | **115** |

Према Плану за 2022. години очекује се повећање нето вриједности некретнина, постројења и опреме, у односу на процијену за 2021. годину тако да се на дан 31.12.2022. године очекује износ од 77.677.744 КМ.

**Биолошка средства и средства културе** чине дјела ликовне и друге умјетности и стална збирка поштанских марака и вриједносница. Процијењена вриједност у 2021. години износи 550.091 КМ. У 2022. години биолошка средства и средства културе планирани су у истом износу као и процјена за 2021. годину, односно износе 550.091 КМ.

**Дугорочни финансијски пласмани** процијењени су за 2021. годину у износу 1.000 КМ, док на дан 31.12.2022. године износе 800 КМ.

***9.1.2. План текуће имовине***

Процјена текуће имовине Предузећа на дан 31.12.2021. године износи 9.669.290 КМ, а састоји се од:

Табела бр. 12 – Структура текуће имовине

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **Процјена 2021.** | **План за 2022.** | **Индекс** |
| -Залихе, стална средства и средства намијењена продаји | 1.297.278 | 1.511.846 | 117 |
| -Краткорочна потраживања, пласмани и готовина | 8.372.013 | 9.130.633 | 109 |
| **Укупно:** | **9.669.290** | **10.642.479** | **110** |

Према процјени, вриједност текуће имовине на крају 2021. године износи 9.669.290 КМ, а у плану на дан 31.12.2022. године планирана вриједност текуће имовине износи 10.642.479 КМ.

***9.2. ПАСИВА***

***9.2.1. План капитала***

Процјењени капитал Предузећа на дан 31.12.2021. године износи 62.241.561 КМ. Планирани капитал Предузећа на дан 31.12.2022. године износи 61.056.960 КМ.

Смањење ревалоризационих резерви за 2022. 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 2021. години у износу од 949.406 КМ, док су у 2022. години планирани у износу 951.482 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 31.12.2021. године процјена обавеза износи 17.009.481 КМ, а на дан 31.12.2022. године планиране укупне обавезе износе 28.958.798 КМ.

**Преглед планираних обавеза са стањем на дан 31.12.2022. године**:

* дугорочни кредити у износу 11.469.217 КМ (обавезе према дугорочном кредиту у износу од 3.500.000 и дугорочном кредиту у износу од 9.000.000 КМ),
* остале дугорочне обавезе (Пореска управа репрограм) износе 1.026.946 КМ,
* краткорочне финансијске обавезе по кредитима износе 6.059.958 КМ (краткорочни кредити overdraft планирани у износу од 4.000.000 КМ, дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијевају у периоду до годину дана у износу 1.524.160 КМ и остале краткорочне финансисјке обавезе (Пореска управа репрограм) у износу 535.798 КМ),
* обавезе из пословања– примљени аванси, депозити и кауције износе 213.711 КМ,
* обавезе из пословања – добављачи у земљи износе 3.937.410 КМ,
* обавезе из пословања – добављачи из иностранства износе 740.101 КМ,
* остале обавезе из пословања износе 18.611 КМ,
* обавезе за зараде и накнаде зарада износе 3.244.030 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 43.737 КМ,
* обавезе за остале порезе, доприносе и друге даџбине износе 51.181 КМ и
* пасивна временска разграничења износе 2.123.895 КМ.

Због потреба за рјешавањем проблема недостатка пословног простора за функционисање Сортинг центра, односно обезбјеђивања објекта у складу са потребама Предузећа, и према пословним политикама Преузећа исказаним у дијелу пословних политика Области за инвестиције, у Програму инвестиција за 2020. и 2021. годину, предвиђена је куповина или изградња потребног објекта. У ребалансу плана пословања за 2021. годину реализација је планирана из спољних извора финансирања, односно дугорочним задужењем емисије обвезница уз гаранцију Владе Републике Српске. Због ситуације глобалне пандемије и тржишних неизвјесности задужење није реализовано.

Током 2022. године рјешавање недостатка пословног простора за функционисање Сортинг центра, планирано је дугорочним кредитним задужењем код комерцијалне банке уз гаранцију Владе Републике Српске, са максималном каматном стопом од 4%, мимималним грејс периодом од три године и минималним периодом отплате од седам година, након грејс периода. Мјесечни ануитет отплате у току грејс периода планиран је у максималном износу до 30.000 КМ, док је мјесечни ануитет отплате након истека грејс периода планиран у максималном износу до 124.000 КМ. Планиране обавезе у току 2022. године по основу овог задужења, тј. камате у грејс периоду, износе 180.000 КМ. Планирани термин реализације кредита је са даном 01.06.2022. године. Планиране обавезе у 2023. и 2024. години износе по 360.000 КМ. Наведене вриједности односе се на исплату камате у грејс периоду – 30.000 КМ мјесечно.

Планирано је дугорочно задуживање кредитом од 3.500.000 КМ, са роком отплате од три године.

Мјесечни износ ануитета по овом кредиту планиран је у износу од 102.557 КМ, а у току 2022. године планиране обавезе износе 1.030.783 КМ. Планирана задња рата кредита доспијева за плаћање у јануару 2025. године. Кредитна средства ће се користити за побољшање текуће ликвидности.

Током 2022. године планирано је кориштење краткорочних извора финансирања - overdraft кредита ради евентуалног побољшања текуће ликвидности Предузећа (4.000.000 KM). Трошкови камата по кредитном задужењу overdraft максимално износе 80.000 КМ на годишњем нивоу.

У 2022. години планирано је и кориштење overdraft кредита у износу 300.000 КМ. Средства од наведеног overdraft кредита ће служити Поштама Српске у сврху брже реализације налога - уплата корисника услуга примљених на шалтерима Пошта Српске, чиме се повећава квалитет наше услуге, односно за превазилажење временске неусклађености у стизању електронских налога (фајлова са подацима о уплатама из Поште) и физичког доспијећа новца (полога пазара) из пошта у организационе јединице банке. Укупни трошкови по овом кредиту се односе само на износ камате (годишње око 200 КМ) коју Предузеће плаћа за кориштење наведеног overdraft кредита.

Поред овог overdraft кредита у 2022. години, планиран је и износ overdraft кредита у износу од 5.500.000 КМ, који ће такође бити кориштен за превазилажење временске неусклађености код финансијских услуга - исплате пензија. Односно средства overdraft кредита ће се користити укоико Трезор на вријеме не дозначи средства за исплате паензија. Такође и за овај кредит, укупни трошкови се односе само на износ камате (годишње око 1.000 КМ) коју Предузеће плаћа за кориштење наведеног overdraft кредита.

Оба поменута overdraft кредита у пословним књигама Предузећа воде у ванбилансној евиденцији.

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 актива на дан 31.12.2022. годину

| **Опис** | **Ознака за АОП** | **Процјена**  **2021.** | **План**  **2022.** |
| --- | --- | --- | --- |
| **АКТИВА** | | | |
| **А. СТАЛНА СРЕДСТВА (002+008+015+021+030)** | **001** | **70.531.158** | **80.324.761** |
| **I - НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА (003 до 007)** | **002** | **2.140.029** | **2.096.126** |
| 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 | 1.088.226 | 1.012.671 |
| 5. Аванси и нематеријална средства у припреми | 007 | 1.051.803 | 1.083.455 |
| **II - НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ (009 до 014)** | **008** | **67.840.038** | **77.677.744** |
| 1. Земљиште | 009 | 14.494.041 | 14.494.041 |
| 2. Грађевински објекти | 010 | 43.730.978 | 52.730.978 |
| 3. Постројења и опрема | 011 | 7.214.247 | 7.527.450 |
| 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 | 2.400.773 | 2.925.274 |
| **III - БИОЛОШКА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА КУЛТУРЕ (016 до 020)** | **015** | **550.091** | **550.091** |
| 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 |
| **IV - ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (022 до 029)** | **021** | **1.000** | **800** |
| 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 | 1.000 | 800 |
| 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 |
| **V - ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА** | **030** | **0** | **0** |
| **Б. ТЕКУЋА СРЕДСТВА (032 + 039 + 061)** | **031** | **9.669.290** | **10.642.479** |
| **I - ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕД. И СРЕД. ОБУСТАВЉЕНОГ ПОСЛОВАЊА НАМИЈЕЊЕНА ПРОДАЈИ (033 до 038)** | **032** | **1.297.278** | **1.511.846** |
| 1. Залихе материјала | 033 | 1.187.278 | 1.404.846 |
| 2. Залихе недовр. произв., полупроизвода и недовршених услуга | 034 | 0 | 0 |
| 3. Залихе готових производа | 035 | 0 | 0 |
| 4. Залихе робе | 036 | 70.000 | 70.000 |
| 5. Стална сред.и сред. обустављеног послов. намијењена продаји | 037 | 0 | 0 |
| 6. Дати аванси | 038 | 40.000 | 37.000 |
| **II - КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (040+047+056+059+060)** | **039** | **8.372.013** | **9.130.633** |
| **1. Краткорочна потраживања (041 до 046)** | **040** | **6.426.028** | **7.075.235** |
| а) Купци - повезана правна лица | 041 | 0 | 0 |
| б) Купци у земљи | 042 | 4.579.638 | 4.902.371 |
| в) Купци из иностранства | 043 | 38.000 | 40.667 |
| г) Сумњива и спорна потраживања | 044 | 745.789 | 743.372 |
| д) Потраживања из специфичних послова | 045 | 0 | 0 |
| ђ) Друга краткорочна потраживања | 046 | 1.062.601 | 1.388.825 |
| **2. Краткорочни финансијски пласмани (048 до 055)** | **047** | **7.754** | **7.215** |
| 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 | 7.754 | 7.215 |
| д) Фин. сред. по фер вр.кроз бил. успјеха намијењена трговању | 052 | 0 | 0 |
| ђ) Фин. сред. означена по фер вриједности кроз биланс успјеха | 053 | 0 | 0 |
| е) Откупљене сопств. акције и откупљени сопствени удјели намијењени продаји или поништавању | 054 | 0 | 0 |
| ж) Остали краткорочни пласмани | 055 | 0 | 0 |
| **3. Готовински еквиваленти и готовина (057 + 058)** | **056** | **623.688** | **624.908** |
| а) Готовински еквиваленти - хартије од вриједности | 057 | 0 | 0 |
| б) Готовина | 058 | 623.688 | 624.908 |
| **4. Порез на додату вриједност** | **059** | **4.689** | **4.363** |
| **5. Активна временска разграничења** | **060** | **1.309.854** | **1.418.912** |
| **III - ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА** | **061** | **0** | **0** |
| **В. ПОСЛОВНА СРЕДСТВА (001 + 031)** | **062** | **80.200.448** | **90.967.240** |
|  |  |  |  |
| **Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА** | **063** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |
| **Д. ПОСЛОВНА АКТИВА (062 + 063)** | **064** | **80.200.448** | **90.967.240** |
|  |  |  |  |
| **Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА** | **065** | **30.418.091** | **31.000.000** |
|  |  |  |  |
| **Е. УКУПНА АКТИВА (064 + 065)** | **066** | **110.618.540** | **121.967.240** |

Табела бр. 14 - Планирани биланс стања - пасива на дан 31.12.2022. годину

| **Опис** | **Ознака за АОП** | **Процјена**  **2021.** | **План**  **2022.** |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПАСИВА** | | | |
| **А. КАПИТАЛ (102-109+110-111+112+116+117-118+119-123)** | **101** | **62.241.561** | **61.056.960** |
| **I - ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103 до 108)** | **102** | **38.754.233** | **38.754.233** |
| 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 |
| **II - УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ** | **109** | **0** | **0** |
| **III - ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА** | **110** | **0** | **0** |
| **IV - ЕМИСИОНИ ГУБИТАК** | **111** | **0** | **0** |
| **V - РЕЗЕРВЕ (113 до 115)** | **112** | **0** | **0** |
| 1. Законске резерве | 113 | 0 | 0 |
| 2. Статутарне резерве | 114 | 0 | 0 |
| 3. Остале резерве | 115 | 0 | 0 |
| **VI - РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ** | **116** | **25.136.696** | **24.386.696** |
| **VII – НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСН. ФИН. СРЕД. РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ** | **117** | **0** | **0** |
| **VIII - НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСН. ФИН. СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ** | **118** | **0** | **0** |
| **IX - НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (120 до 122)** | **119** | **2.094.297** | **909.696** |
| 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 | 2.094.297 | 909.696 |
| 3. Нето приход од самосталне дјелатности | 122 | 0 | 0 |
| **X - ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА (124 + 125)** | **123** | **3.743.665** | **2.993.665** |
| 1. Губитак ранијих година | 124 | 3.743.665 | 2.993.665 |
| 2. Губитак текуће године | 125 |  |  |
| **Б. РЕЗЕРВИСАЊА, ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ (127 до 134)** | **126** | **949.406** | **951.482** |
| 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 | 507.807 | 515.494 |
| 6. Одложене пореске обавезе | 132 | 0 | 0 |
| 7. Разграничени приходи и примљене донације | 133 | 100.000 | 100.000 |
| 8. Остала дугорочна резервисања | 134 | 341.599 | 335.988 |
| **В. ОБАВЕЗЕ (136 + 144)** | **135** | **17.009.481** | **28.958.798** |
| **I - ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (137 до 143)** | **136** | **1.210.896** | **12.496.163** |
| 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 | 0 | 11.469.217 |
| 5. Дугорочне обавезе по финансијском лизингу | 141 | 0 | 0 |
| 6. Дугорочне обав. по фер вриједн. кроз бил. успјеха | 142 | 0 | 0 |
| 7. Остале дугорочне обавезе | 143 | 1.210.896 | 1.026.946 |
| **II - КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**  **(145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163)** | **144** | **15.798.585** | **16.462.635** |
| **1. Краткорочне финансијске обавезе (146 до 149)** | **145** | **5.017.544** | **6.059.958** |
| а) Краткорочни кредити и обавезе по емитованим краткорочним хартијама од вриједности | 146 | 2.897.830 | 4.000.000 |
| б) Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана | 147 | 1.583.916 | 1.524.160 |
| в) Краткор. обав. по фер вриједности кроз бил. успј | 148 | 0 | 0 |
| г) Остале краткорочне финансијске обавезе | 149 | 535.798 | 535.798 |
| **2. Обавезе из пословања (151 до 155)** | **150** | **4.064.963** | **4.909.834** |
| а) Примљени аванси, депозити и кауције | 151 | 229.656 | 213.711 |
| б) Добављачи - повезана правна лица | 152 | 0 | 0 |
| в) Добављачи у земљи | 153 | 3.019.987 | 3.937.410 |
| г) Добављачи из иностранства | 154 | 795.320 | 740.101 |
| д) Остале обавезе из пословања | 155 | 20.000 | 18.611 |
| **3. Обавезе из специфичних послова** | **156** | **0** | **0** |
| **4. Обавезе за зараде и накнаде зарада** | **157** | **3.947.256** | **3.244.030** |
| **5. Друге обавезе** | **158** | **30.000** | **30.000** |
| **6. Порез на додату вриједност** | **159** | **47.000** | **43.737** |
| **7. Обав. за остале порезе, допр. и друге дажбине** | **160** | **55.000** | **51.181** |
| **8. Обавезе за порез на добитак** | **161** | **0** | **0** |
| **9. Пасивна временска разграничења и краткор. резервисања** | **162** | **2.636.822** | **2.123.895** |
| **10. Одложене пореске обавезе** | **163** | **0** | **0** |
| **Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА (101 + 126 + 135)** | **164** | **80.200.448** | **90.967.240** |
|  |  |  |  |
| **Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА** | **165** | **30.418.091** | **31.000.000** |
|  |  |  |  |
| **Ђ. УКУПНА ПАСИВА (164 + 165)** | **166** | **110.618.540** | **121.967.240** |

# 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 2022. годину

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ред.**  **бр.** | **Опис** | **Процјена 2021.** | **План**  **2022.** |
|
| **1.** | **Дугорочни извори финансирања** | **64.401.863** | **74.504.604** |
| 1.а | Дугорочне обавезе | 1.210.896 | 12.496.163 |
| 1.б | Капитал | 62.241.561 | 61.056.960 |
| 1.в | Резервисања | 949.406 | 951.482 |
| **2.** | **Стална имовина** | **70.531.158** | **80.324.761** |
| **1 – 2** | **Нето обртни фонд** | **-6.129.295** | **-5.820.156** |

План нето обртног фонда можемо приказати и на следећи начин:

Табела бр. 16 - Планирана структура нето обртног фонда за 2022. годину

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ред.**  **бр.** | **Опис** | **Процјена**  **2021.** | **План**  **2022.** |
| 1. | Залихе, стална средстава и средстава намијењена продаји | 1.297.278 | 1.511.846 |
| 2. | Краткорочна потраживања, пласмани и готовина | 8.372.013 | 9.130.633 |
| **3.** | **Текућа имовина (1+2)** | **9.669.290** | **10.642.479** |
| 4. | Краткорочне финансијске обавезе | 5.017.544 | 6.059.958 |
| 5. | Обавезе из пословања | 4.064.963 | 4.909.834 |
| 6. | Обавезе из специфичних послова | 0 | 0 |
| 7. | Обавезе за зараде и накнаде зарада | 3.947.256 | 3.244.030 |
| 8. | Друге обавезе | 30.000 | 30.000 |
| 9. | Порез на додату вриједност | 47.000 | 43.737 |
| 10. | Обав. за остале пор., допр. и друге дажбине | 55.000 | 51.181 |
| 11. | Обавезе за порез на добитак | 0 | 0 |
| 12. | Пасивна врем. разгран. и краткор. резервисања | 2.636.822 | 2.123.895 |
| 13. | Одложене пореске обавезе | 0 | 0 |
| **14.** | **Краткорочне обавезе (4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)** | **15.798.585** | **16.462.635** |
| **15.** | **Нето обртни фонд (3-14)** | **-6.129.295** | **-5.820.156** |

# 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 2022. годину

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **П О З И Ц И Ј А** | **Процјена 2021.** | **План 2022.** | **Индекс 3/2** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Почетно стање** | **725.197** | **623.688** | **86** |
| Укупни приливи | 92.188.490 | 95.521.335 | 104 |
| Укупни одливи | 92.290.089 | 95.520.205 | 103 |
| Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине | 305 | 310 | 102 |
| Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине | 215 | 220 | 102 |
| **Крајњи салдо** | **623.688** | **624.908** | **100** |

У наредној табели приказана је структура пројектованог биланса токова готовине за 2022. годину.

Табела бр. 18 - Преглед пројектованог биланса токова готовине за 2022. годину

| **ПОЗИЦИЈА** | **Ознака АОП** | **Процјена 2021.** | **План**  **2022.** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ** | | | |
| **I ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ**  **(502 до 504)** | **501** | **71.003.170** | **73.106.159** |
| 1. Приливи од купаца и примљени аванси | 502 | 62.027.018 | 63.941.190 |
| 2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл. | 503 | 1.166.485 | 1.271.399 |
| 3. Остали приливи из пословних активности | 504 | 7.809.667 | 7.893.571 |
| **II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ**  **(506 до 510)** | **505** | **70.455.160** | **72.443.488** |
| 1. Одливи по основу исплата добав. и дати аванси | 506 | 18.128.842 | 18.196.838 |
| 2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода | 507 | 44.363.691 | 45.938.025 |
| 3. Одливи по основу плаћених камата | 508 | 180.966 | 180.000 |
| 4. Одливи по основу пореза на добит | 509 | 40.987 | 49.247 |
| 5. Остали одливи из пословних активности | 510 | 7.740.674 | 8.079.378 |
| **III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ**  **(501-505)** | **511** | **548.010** | **662.672** |
| **IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ**  **(505-501)** | **512** | **0** | **0** |
| **Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА** | | | |
| **I ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА**  **(514 до 519)** | **513** | **100.000** | **100.000** |
| 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 | 100.000 | 100.000 |
| 5. Приливи од дивиденди и учешћа у добитку | 518 | 0 | 0 |
| 6. Приливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана | 519 | 0 | 0 |
| **II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА**  **(521 до 524)** | **520** | **1.505.910** | **9.000.000** |
| 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 | 1.505.910 | 9.000.000 |
| 4. Одливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана | 524 | 0 | 0 |
| **III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА**  **(513-520)** | **525** | **0** | **0** |
| **IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА**  **(520-513)** | **526** | **1.405.910** | **8.900.000** |
| **В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА** | | | |
| **I ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (528 до 531)** | **527** | **21.085.320** | **22.315.175** |
| 1. Приливи по основу повећања основног капитала | 528 | 0 | 0 |
| 2. Приливи по основу дугорочних кредита | 529 | 0 | 12.500.000 |
| 3. Приливи по основу краткорочних кредита | 530 | 21.070.820 | 9.802.092 |
| 4. Приливи по основу ост. дугор. и кратк. обавеза | 531 | 14.500 | 13.083 |
| **II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА**  **(533 до 538)** | **532** | **20.329.019** | **14.076.717** |
| 1. Одливи по осн. откупа сопств. акција и удјела | 533 | 0 | 0 |
| 2. Одливи по основу дугорочних кредита | 534 | 1.950.894 | 2.468.997 |
| 3. Одливи по основу краткорочних кредита | 535 | 17.217.229 | 10.580.774 |
| 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 | 1.160.896 | 1.026.946 |
| **III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТ ФИНАНСИРАЊА**  **(527-532)** | **539** | **756.301** | **8.238.458** |
| **IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА**  **(532-527)** | **540** | **0** | **0** |
| **Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (501+513+527)** | **541** | **92.188.490** | **95.521.335** |
| **Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (505+520+532)** | **542** | **92.290.089** | **95.520.205** |
| Ђ. Нето прилив готовине (541-542) | 543 |  | 1.130 |
| Е. Нето одлив готовине (542-541) | 544 | 101.599 |  |
| **Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА** | **545** | **725.197** | **623.688** |
| З. Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине | 546 | 305 | 310 |
| И. Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине | 547 | 215 | 220 |
| **Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА**  **(545+543-544+546-547)** | **548** | **623.688** | **624.908** |

Припремили:

Драгана Василић

Руководилац Службе за план, анализу и статистику

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Зоран Вујмиловић, дипл. ек