

**ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПОШТАНСКИ САОБРАЋАЈ**

**РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ А.Д. БАЊА ЛУКА**

**ПЛАН РАДА И ПОСЛОВАЊА**

**ЗА ПЕРИОД 2022. – 2024. ГОДИНЕ**

**Бања Лука, октобар 2021. године**

**С А Д Р Ж А Ј**

[1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ 3](#_Toc86141708)

[2. ОСНОВА ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА 5](#_Toc86141709)

[3. ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА УСЛУГА ЗА ПЕРИОД 2022. – 2024. ГОДИНЕ 7](#_Toc86141710)

[4. ПЛАН ПРИХОДА ЗА ПЕРИОД 2022. – 2024. ГОДИНЕ 9](#_Toc86141711)

[5. ПЛАН РАСХОДА ЗА ПЕРИОД 2022. – 2024. ГОДИНЕ 13](#_Toc86141712)

[6. ПЛАН ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПЕРИОД 2022. – 2024. ГОДИНЕ 16](#_Toc86141713)

[7. ПЛАН ЗАРАДА ЗА ПЕРИОД 2022. – 2024. ГОДИНЕ 17](#_Toc86141714)

[8. ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ 18](#_Toc86141715)

[9. ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА 19](#_Toc86141716)

[10. НЕТО ОБРТНИ ФОНД 26](#_Toc86141717)

[11. ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА 27](#_Toc86141718)

# 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 период 2022. – 2024. године су остварени резултати пословања за шест мјесеци 2021. године, и на основу тога процјена остварења до краја 2021. године.

Табела бр. 1 – Преглед процијењених и планираних резултата

| **Назив** | **Ребаланс плана**  **2021.** | **Процјена 2021.** | **План** | | | **Индекс** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2022.** | **2023.** | **2024.** | **3/2** | **4/3** | **5/4** | **6/5** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Обим услуга** | **52.422.831** | **53.865.829** | **54.641.333** | **55.234.121** | **55.857.514** | **103** | **101** | **101** | **101** |
| - Поштанске услуге | 29.239.767 | 30.118.731 | 30.507.818 | 30.673.261 | 30.989.133 | 103 | 101 | 101 | 101 |
| - Финансијске услуге | 15.058.149 | 15.767.359 | 16.154.242 | 16.581.656 | 16.886.912 | 105 | 102 | 103 | 102 |
| - Остале услуге | 8.124.915 | 7.979.739 | 7.979.274 | 7.979.204 | 7.981.469 | 98 | 100 | 100 | 100 |
| **Укупан приход** | **72.644.439** | **71.831.639** | **71.282.672** | **71.725.517** | **72.127.224** | **99** | **99** | **101** | **101** |
| -Пословни приход | 72.115.362 | 70.809.880 | 70.418.087 | 70.884.509 | 71.298.716 | 98 | 99 | 101 | 101 |
| -Финансијски приход | 150.617 | 237.775 | 235.925 | 235.726 | 233.837 | 158 | 99 | 100 | 99 |
| -Остали приходи | 284.326 | 742.167 | 584.661 | 561.282 | 550.671 | 261 | 79 | 96 | 98 |
| -Прих. по ос. испр. греш из ран год. | 90.634 | 37.817 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 42 | 106 | 100 | 100 |
| - Приходи по осн. усклађ. вријед. имов. | 3.500 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 114 | 100 | 100 | 100 |
| **Укупни расходи** | **72.619.074** | **70.498.367** | **71.122.976** | **71.397.614** | **71.677.902** | **97** | **101** | **100** | **100** |
| -Пословни расход | 71.969.775 | 69.937.547 | 70.346.279 | 70.518.806 | 70.844.731 | 97 | 101 | 100 | 100 |
| -Финансијски расходи | 498.884 | 199.546 | 542.697 | 669.482 | 628.391 | 40 | 272 | 123 | 94 |
| -Остали расходи | 95.414 | 161.274 | 154.000 | 150.075 | 146.269 | 169 | 95 | 97 | 97 |
| -Расходи по ос. испр. грешака из ран. год. | 50.000 | 50.000 | 70.000 | 49.250 | 48.511 | 100 | 140 | 70 | 99 |
| -Расходи по осн. усклађ. вр. имовине | 5.000 | 150.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 3.000 | 7 | 100 | 100 |
| **Резултат пословања** | **25.365** | **1.333.272** | **159.696** | **327.903** | **449.322** | **5.256** | **12** | **205** | **137** |
| Остали добици | 761.025 | 761.025 | 750.000 | 750.000 | 750.000 | 100 | 99 | 100 | 100 |
| **Укупан нето резултат** | **786.391** | **2.094.297** | **909.696** | **1.077.903** | **1.199.322** | **266** | **43** | **118** | **111** |
| Стална имовина | 80.327.836 | 70.531.158 | 80.324.761 | 70.786.247 | 69.633.108 | 88 | 114 | 88 | 98 |
| Текућа имовина | 9.531.404 | 9.669.290 | 10.642.479 | 9.595.693 | 8.633.363 | 101 | 110 | 90 | 90 |
| Капитал Предузећа | 61.523.640 | 62.241.561 | 61.056.960 | 61.225.167 | 61.346.586 | 101 | 98 | 100 | 100 |
| Број запослених на дан 31.12. | **2.433** | **2.484** | **2.484** | **2.489** | **2.494** | **102** | **100** | **100** | **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. године 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 ПЕРИОД 2022. – 2024. ГОДИНЕ

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

* ефикасном ангажовању укупног услужног потенцијала,
* тенденције кретања обима услуга у претходном периоду,
* 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).

На крају трогодишњег периода, односно 2024. године планиран је обим услуга у висини 55.857.514 услуга (индекс 101%).

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

Табела бр. 2 - Преглед планираних услуга

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред**  **Бр.** | **Врста услуге** | **Планирано**  **2022.** | **%**  **учеш.** | **Планирано**  **2023.** | **%**  **учеш.** | **Планирано**  **2024.** | **%**  **учеш.** |
| 1. | Писмоносне | 24.497.071 | 44,83 | 24.569.130 | 44,48 | 24.791.787 | 44,38 |
| 2. | Директна пошта | 4.077.196 | 7,46 | 4.088.725 | 7,40 | 4.105.452 | 7,35 |
| 3. | Пакетске | 27.950 | 0,05 | 28.080 | 0,05 | 28.211 | 0,05 |
| 4. | Упутничке | 368.197 | 0,67 | 398.926 | 0,72 | 433.216 | 0,78 |
| 5. | Брза пошта | 651.500 | 1,19 | 671.700 | 1,22 | 681.900 | 1,22 |
| 6. | Пост-пак | 1.400 | 0,00 | 1.500 | 0,00 | 1.600 | 0,00 |
| 7. | Финансијске услуге | 16.154.242 | 29,56 | 16.581.656 | 30,02 | 16.886.912 | 30,23 |
| 8. | Допунске | 884.504 | 1,62 | 915.200 | 1,66 | 946.967 | 1,70 |
| 9. | Телекомуникационе | 10.442 | 0,02 | 9.522 | 0,02 | 8.697 | 0,02 |
| 10. | Информатичке | 7.244.724 | 13,26 | 7.244.724 | 13,12 | 7.244.724 | 12,97 |
| 11. | Услуге посредовања | 724.107 | 1,33 | 724.959 | 1,31 | 728.048 | 1,30 |
| **У К У П Н О:** | | **54.641.333** | **100,00** | **55.234.121** | **100,00** | **55.857.514** | **100,00** |

Из табеле број 2. гдје је приказан преглед планираних услуга, видимо да у све три планске године, највеће учешће у услугама имају писмоносне услуге, а њихов проценат учешћа у укупним услугама креће се од 44,83% за 2022. годину до 44,38% за 2024. годину.

У наредној табели дат је преглед планираног обима поштанских и осталих услуга Предузећа за 2022. 2023. и 2024. годину са ланчаним индексима.

Табела бр. 3 - Преглед плана услуга за период 2022. – 2024. године

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **РЕД. БР.** | **ВРСТА УСЛУГЕ** | **ПРОЦЈЕНА 2021.** | **ПЛАН** | | | **Индекс** | | |
| **2022.** | **2023.** | **2024.** | **4/3** | **5/4** | **6/5** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **I** | **ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ** |  | | | | | | |
| 1. | Писмоносне | 24.203.589 | 24.497.071 | 24.569.130 | 24.791.787 | 101 | 100 | 101 |
| 2. | Директна пошта | 4.064.460 | 4.077.196 | 4.088.725 | 4.105.452 | 100 | 100 | 100 |
| 3. | Пакетске | 27.690 | 27.950 | 28.080 | 28.211 | 101 | 100 | 100 |
| 4. | Упутничке | 340.742 | 368.197 | 398.926 | 433.216 | 108 | 108 | 109 |
| 5. | Брза пошта | 642.180 | 651.500 | 671.700 | 681.900 | 101 | 103 | 102 |
| 6. | Пост-пак | 1.342 | 1.400 | 1.500 | 1.600 | 104 | 107 | 107 |
| 7. | Допунске услуге | 838.728 | 884.504 | 915.200 | 946.967 | 105 | 103 | 103 |
| **УКУПНО**  **ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ** | | **30.118.731** | **30.507.818** | **30.673.261** | **30.989.133** | **102** | **101** | **101** |
| II | Финансијске услуге | 15.767.359 | 16.154.242 | 16.581.656 | 16.886.912 | 102 | 103 | 102 |
| **УКУПНО ПОШТАНСКЕ И ФИНАНСИЈСКЕ УСЛУГЕ** | | **45.886.090** | **46.662.060** | **47.254.917** | **47.876.044** | **102** | **101** | **101** |
| **III** | **ОСТАЛЕ УСЛУГЕ** |  | | | | | | |
| 1. | Телекомуникационе | 11.525 | 10.442 | 9.522 | 8.697 | 91 | 91 | 91 |
| 2. | Информатичке | 7.244.724 | 7.244.724 | 7.244.724 | 7.244.724 | 100 | 100 | 100 |
| 3. | Услуге посредовања | 723.490 | 724.107 | 724.959 | 728.048 | 100 | 100 | 100 |
| **УКУПНО - ОСТАЛЕ УСЛУГЕ** | | **7.979.739** | **7.979.274** | **7.979.204** | **7.981.469** | **100** | **100** | **100** |
| **УКУПНО I + II + III** | | **53.865.829** | **54.641.333** | **55.234.121** | **55.857.514** | **101** | **101** | **101** |

Планирано учешће финансијских услуга креће се од 29,56% до 32,29%, док се проценат учешћа информатичких услуга у укупним услугама креће од 13,26% до 12,97%.

Услуге директне поште, за три планске године, имају учешће од 7,46% до 7,35%. Планирано учешће услуга посредовања у укупним услугама креће се по стопи од 1,33% до 1,30%, а допунских услуга од 1,62% до 1,70%.

Телекомуникационе услуге учествују са 0,02% за све три планске године, а учешће упутничких услуга креће се од 0,67% 2022. године до 0,78% 2024. године. Пакетске услуге учествују са 0,05% за све планске године у укупним услугама, док се учешће брзе поште у укупним услугама предузећа креће од 1,19% до 1,22% и представља континуирани раст услуга.

# ПЛАН ПРИХОДА ЗА ПЕРИОД 2022. – 2024. ГОДИНЕ

Планирани укупни приходи за 2022. годину износе 71.282.672 КМ, за 2023. годину 71.725.517 КМ, а за 2024. годину 72.127.224 КМ.

Табела бр. 4 - Преглед структуре планираних прихода

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. Бр.** | **Врста прихода** | **2022.** | | **2023.** | | **2024.** | |
| **КМ** | **% уч.** | **КМ** | **% уч.** | **КМ** | **% уч.** |
| 1. | Пословни приходи | 70.418.087 | 98,79 | 70.884.509 | 98,83 | 71.298.716 | 98,85 |
| 2. | Финансијски приходи | 235.925 | 0,33 | 235.726 | 0,33 | 233.837 | 0,32 |
| 3. | Остали приходи | 584.661 | 0,82 | 561.282 | 0,78 | 550.671 | 0,76 |
| 4. | Прих. по осову испр. грешака из ран. година | 40.000 | 0,06 | 40.000 | 0,06 | 40.000 | 0,06 |
| 5. | Приходи по осн. усклађ. вријед. имов. | 4.000 | 0,01 | 4.000 | 0,01 | 4.000 | 0,01 |
| **У К У П Н О :** | | **71.282.672** | **100,00** | **71.725.517** | **100,00** | **72.127.224** | **100,00** |

**Планирани пословни приходи** за 2022. годину износе 70.418.087 КМ са очекиваним падом од 1% или за 391.794 КМ у односу на процијењене пословне приходе за 2021. годину (70.809.880 КМ). 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. За 2023. пословни приходи износе 70.884.509 КМ са повећањем од 1% у односу на 2022. годину, а за 2024. годину пословни приходи износе 71.298.716 КМ са стопом раста од 1% у односу на 2023. годину.

**Планирани приходи од продаје поштанских и осталих услуга на домаћем и страном тржишту** за 2022. годину износе 66.171.491 КМ и на истом су нивоу у односу на процијењену 2021. годину (индекс 100%) (Табела 6 – План прихода за период 2022. – 2024. године). За 2023. годину планирани приходи износе 66.614.599 KM са растом од 1%, док за 2024. годину планирани приходи од продаје поштанских и осталих услуга износе 67.024.639 КМ са стопом раста од 1% у односу на претходну планску годину.

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

| **ВРСТА ПРИХОДА** | **ПРОЦЈЕНА**  **2021.** | **% учешћа**  **у послов. приходу** | **ПЛАН**  **2022.** | **% учешћа**  **у послов. приходу** | **ПЛАН**  **2023.** | **% учешћа**  **у послов. приходу** | **ПЛАН**  **2024.** | **% учешћа**  **у послов. приходу** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПОШТАНСКИХ И ОСТАЛИХ УСЛУГА** | **66.384.265** | **93.75** | **66.171.491** | **93.97** | **66.614.599** | **93.98** | **67.024.639** | **94.01** |
| Приход од писмоносних услуга | 37.573.726 | 53.06 | 35.604.422 | 50.56 | 35.734.678 | 50.41 | 35.812.481 | 50.23 |
| Приход од продаје поштанских марака и филателије | 1.579.968 | 2.23 | 1.571.665 | 2.23 | 1.562.422 | 2.20 | 1.546.952 | 2.17 |
| Приход од пакетских услуга | 463.022 | 0.65 | 480.035 | 0.68 | 486.607 | 0.69 | 493.182 | 0.69 |
| Приход од пост-пак пошиљака | 39.195 | 0.06 | 38.000 | 0.05 | 40.000 | 0.06 | 42.000 | 0.06 |
| Приход од упутница | 557.421 | 0.79 | 596.155 | 0.85 | 640.087 | 0.90 | 689.633 | 0.97 |
| Приход од брзе поште | 6.345.622 | 8.96 | 6.657.733 | 9.45 | 6.713.295 | 9.47 | 6752.923 | 9.47 |
| Приход од финансијских услуга | 18.471.332 | 26.09 | 19.849.763 | 28.19 | 20.069.273 | 28.31 | 20.313.628 | 28.49 |
| Приход од допунских услуга | 628.018 | 0.89 | 672.379 | 0.95 | 688.020 | 0.97 | 710.158 | 1.00 |
| Приход од информатичких услуга | 173.664 | 0.25 | 182.366 | 0.26 | 191.336 | 0.27 | 200.803 | 0.28 |
| Приход од телекомуникационих услуга | 75.537 | 0.11 | 66.812 | 0.09 | 62.737 | 0.09 | 59.353 | 0.08 |
| Приход од услуга посредовања | 107.556 | 0.15 | 109.492 | 0.16 | 111.417 | 0.16 | 113.379 | 0.16 |
| Приход од продаје административне таксе | 300.452 | 0.42 | 270.962 | 0.38 | 241.156 | 0.34 | 214.629 | 0.30 |
| Приход од осталих услуга | 68.753 | 0.10 | 71.709 | 0.10 | 73.551 | 0.10 | 75.519 | 0.11 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**  (Закупнина, субвенција, рефундација боловања, продаја робе, донација) | **4.425.616** | **6.25** | **4.246.595** | **6.03** | **4.269.911** | **6.02** | **4.274.077** | **5.99** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ** | **70.809.880** | **100** | **70.418.087** | **100** | **70.884.509** | **100** | **71.298.716** | **100** |

**Остали пословни приходи** за 2022. годину планирани су у износу 4.246.595 КМ, са падом од 4% или за 179.021 КМ у односу на процијењену 2021. годину. У 2023. години остали пословни приходи износе 4.269.911 KM, док су у 2024. години планирани у износу од 4.274.077 КМ. Остале пословне приходе сачињавају приходи од продаје робе, приход од дотација и рефундација боловања, приход од закупнине, субвенција Владе Републике Српске и приходи од Завода за запошљавање.

У структури осталих пословних прихода, приход од продаје робе (приход од продаје робе по поштама - вриједноснице и приход од бифеа) планиран је у износу 238.628 КМ за 2022. годину са растом од 2% или за 3.563 КМ у односу на процјену за 2021. годину. За 2023. приход од продаје роба планиран је у износу од 239.573 КМ (индекс 100%), док у 2024. годину приход износи 240.528 КМ (индекс 100%).

Приходи од дотација - 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). За 2023. годину планирани приходи износе 785.910 KM са растом од 3%, док за 2024. годину планирани приходи од дотација – рефундација боловања износе 785.910 КМ (индекс 100%).

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). За 2023. годину планирани приходи износе 2.208.428 KM (индекс 100%), док за 2024. годину планирани приходи од закупнине износе 2.211.639 КМ (индекс 100%).

Током претходних година Предузеће је у више наврата испостављало захтјеве за субвенцију према Министарству финансија и Министарству саобраћаја и веза. Законом о поштанским услугама Републике Српске (Сл.гласник 30/10, 38/10), чланом 27. (став 3 и 4) и чланом 28. став 3. дефинисано је да уколико Поште Српске поштарином за резервисане поштанске услуге не 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 плански актима за период 2022. – 2024. године планирали средства по основу субвенције у износу 1.000.000 КМ за сваку годину појединачно.

Приход од Завода за запошљавање РС према процјени за 2021. годину износи 136.400 КМ. 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**.**

Планирани **финансијски приходи** у 2022. години износе 235.925 са стопом пада од 1% у односу на процјену за 2021. годину.. У 2023. години финансисјки приходи износе 235.726 КМ, док су у 2024. години планирани у износу од 233.837 КМ. Финансијски приходи обухватају очекиване приходе од затезних камата из пословања, камата на име пласмана, позитивних курсних разлика и остали финансијски приходи.

**Остали приходи** односе се углавном на наплаћена потраживања (исправке вриједности) по разним основама. Планирани остали приходи за 2022. годину износе 584.661 КМ и мањи су за 21% у односу на процјену остварења у 2021. години. За 2023. планирано је смањење прихода за 4% у односу на 2022.годину, док је у 2024. планској години планирано смањење осталих прихода за 2% у односу на претходну планску годину.

**Приход по основу усклађивања вриједности имовине** према процјени за 2021. годину износе 4.000 КМ, и у планском периоду 2022. – 2024. године планирани су на истом нивоу као процјена (индекс 100%).

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

Структура прихода од продаје услуга на домаћем и страном тржишту одређена је кретањем физичког обима услуга, а у табели 6 – План прихода за период 2022. – 2024. године дат је планирани обим прихода од поштанских и осталих услуга са ланчаним индексима за наредне 3 (три) године.

Табела бр. 6 - План прихода за период 2022. – 2024. године

| **КОНТО** | **ВРСТА ПРИХОДА** | **ПРОЦЈЕНА** |  | **ПЛАН** |  | **ИНДЕКС** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021.** | **2022.** | **2023.** | **2024.** | **4/3** | **5/4** | **6/5** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **I** | **ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+650+651+655+6552)** | **70.809.880** | **70.418.087** | **70.884.509** | **71.298.716** | **99** | **101** | **101** |
| **1** | **ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (601,602,603+60104)** | **235.065** | **238.628** | **239.573** | **240.528** | **102** | **100** | **100** |
| 601, 602, 603 | Приход од прод. робе по поштама (вријед.) | 202.313 | 205.220 | 206.165 | 207.120 | 101 | 100 | 100 |
| 60104 | Приход од бифеа | 32.753 | 33.408 | 33.408 | 33.408 | 102 | 100 | 100 |
| **2** (611,612, 613 и 614) | **ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПОШТАН. И ОСТАЛИХ УСЛ. НА ДОМАЋ. И СТР. ТРЖИШТУ** | **66.384.265** | **66.171.491** | **66.614.599** | **67.024.639** | **100** | **101** | **101** |
|  | Приход од писмонос. услуга | 37.573.726 | 35.604.422 | 35.734.678 | 35.812.481 | 95 | 100 | 100 |
|  | Приход од прод. пошт. марака и филателије | 1.579.968 | 1.571.665 | 1.562.442 | 1.546.952 | 99 | 99 | 99 |
|  | Приход од пакетских услуга | 463.022 | 480.035 | 486.607 | 493.182 | 104 | 101 | 101 |
|  | Приход од пост-пак поши. | 39.195 | 38.000 | 40.000 | 42.000 | 97 | 105 | 105 |
|  | Приход од упутница | 557.421 | 596.155 | 640.087 | 689.633 | 107 | 107 | 108 |
|  | Приход од брзе поште | 6.345.622 | 6.657.733 | 6.713.295 | 6.752.923 | 105 | 101 | 101 |
|  | Приход од финансиј. услуга | 18.471.332 | 19.849.763 | 20.069.273 | 20.313.628 | 107 | 101 | 101 |
|  | Приход од допунских услуга | 628.018 | 672.379 | 688.020 | 710.158 | 107 | 102 | 103 |
|  | Приход од информа. услуга | 173.664 | 182.366 | 191.336 | 200.803 | 105 | 105 | 105 |
|  | Приход од телеком.услуга | 75.537 | 66.812 | 62.737 | 59.353 | 88 | 94 | 95 |
|  | Приход од усл. посредовања | 107.556 | 109.492 | 111.417 | 113.379 | 102 | 102 | 102 |
|  | Прих. од продаје админ. таксе | 300.452 | 270.962 | 241.156 | 214.629 | 90 | 89 | 89 |
|  | Приход од осталих услуга | 68.753 | 71.709 | 73.551 | 75.519 | 104 | 103 | 103 |
| **650** | **Приход од дотација - рефундација боловања** | **750.835** | **761.835** | **785.910** | **785.910** | **101** | **103** | **100** |
| 651 | Приход од закупнине | 2.286.831 | 2.210.133 | 2.208.428 | 2.211.639 | 97 | 100 | 100 |
| 652 | Приход од дон.прим.у облику стб.од др.правних лица | 16.485 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 655 | Субвенција Владе РС | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 100 | 100 | 100 |
| 6552 | Приход од Завода за запошљавање Пале | 136.400 | 36.000 | 36.000 | 36.000 | 26 | 100 | 100 |
| **II** | **ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ** | 237.775 | 235.925 | 235.726 | 233.837 | 99 | 100 | 99 |
| 661 | Приход од камата | 234.666 | 232.816 | 232.617 | 230.728 | 99 | 100 | 99 |
| 662 | Позитивне курсне разлике | 2.502 | 2.502 | 2.502 | 2.502 | 100 | 100 | 100 |
| 669 | Остали финансијски приходи | 606 | 606 | 606 | 606 | 100 | 100 | 100 |
| **III** | **ОСТАЛИ ПРИХОДИ** | **742.167** | **584.661** | **561.282** | **550.671** | **79** | **96** | **98** |
| 670-679 | Остали приходи | 742.167 | 584.661 | 561.282 | 550.671 | 79 | 96 | 98 |
| **IV** | **ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂ. ВРИЈЕД. ИМОВИНЕ** | **4.000** | **4.000** | **4.000** | **4.000** | **100** | **100** | **100** |
| **V** | **ПРИХ. ПО ОСН. ИСПРА. ГРЕШАКА ИЗ РАН. ГОД** | **37.817** | **40.000** | **40.000** | **40.000** | **106** | **100** | **100** |
| 6910 | Приход по основу исправке грешака из ранијих година | 37.817 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 106 | 100 | 100 |
| **VI** | **У К У П Н И П Р И Х О Д И** | **71.831.639** | **71.282.672** | **71.725.517** | **72.127.224** | **99** | **101** | **101** |

# ПЛАН РАСХОДА ЗА ПЕРИОД 2022. – 2024. ГОДИНЕ

Планирани укупни расходи у 2022. години износе 71.122.976 КМ. Планирани укупни расходи у 2023. години износе 71.397.614 КМ, а за 2024. годину износе 71.677.902 КМ.

Табела бр. 7 – Структура планираних расхода

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. бр.** | **Врста расхода** | **2022.** | | **2023.** | | **2024.** | |
| **КМ** | **% уч.** | **КМ** | **% уч.** | **КМ** | **% уч.** |
| 1. | Пословни расходи | 70.346.279 | 98,91 | 70.518.806 | 98.77 | 70.844.731 | 98,84 |
| 2. | Финансијски расходи | 542.697 | 0,76 | 669.482 | 0.94 | 628.391 | 0,88 |
| 3. | Остали расходи | 154.000 | 0,22 | 150.075 | 0.21 | 146.269 | 0,20 |
| 4. | Расходи по осн. испр. грешака из ран. год. | 70.000 | 0,10 | 49.250 | 0.07 | 48.511 | 0,07 |
| 5. | Расходи по осн. усклађ. вријед. имовине | 10.000 | 0,01 | 10.000 | 0.01 | 10.000 | 0,01 |
| **У К У П Н О :** | | **71.122.976** | **100** | **71.397.614** | **100** | **71.677.902** | **100** |

У наредној табели приказан је преглед плана расхода за период 2022.-2024. године са ланчаним индексима за наредне 3 (три) године.

Табела бр. 8 - Преглед плана расхода за период 2022. – 2024. године

| **КОНТО** | **ВРСТА РАСХОДА** | **Процјена** | **ПЛАН** | | | **Индекс** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021.** | **2022.** | **2023.** | **2024.** | **4/3** | **5/4** | **6/5** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **I** | **ПОСЛОВНИ РАСХОДИ** | **69.937.547** | **70.346.279** | **70.518.806** | **70.844.731** | **101** | **100** | **100** |
| **501** | **НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ** | **117.787** | **128.000** | **132.772** | **137.683** | **109** | **104** | **104** |
| **512** | **ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА** | **1.894.411** | **2.122.769** | **2.119.876** | **2.130.004** | **112** | **100** | **100** |
| **513** | **ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ** | **2.179.088** | **2.399.074** | **2.403.588** | **2.408.122** | **110** | **100** | **100** |
| 5130 | Трошкови горива | 912.809 | 1.085.000 | 1.085.000 | 1.085.000 | 119 | 100 | 100 |
| 5131 | Трошкови чврстог горива | 238.455 | 271.000 | 271.000 | 271.000 | 114 | 100 | 100 |
| 5133 | Трошкови електричне енергије | 737.552 | 738.102 | 741.423 | 744.759 | 100 | 100 | 100 |
| 5132,  5135 | Трошкови гријања - лож уље и плин | 34.903 | 45.901 | 45.927 | 45.954 | 132 | 100 | 100 |
| 5136 | Остала горива и енергија (Топлана) | 255.369 | 259.072 | 260.238 | 261.409 | 101 | 100 | 100 |
| **52** | **ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДЕ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ** | **48.501.843** | **50.202.687** | **50.351.462** | **50.429.743** | **104** | **100** | **100** |
| 520,523 | Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада | 37.398.273 | 39.031.293 | 39.086.723 | 39.088.180 | 104 | 100 | 100 |
| 524,529 | Остали лични расходи | 11.103.570 | 11.171.394 | 11.264.739 | 11.341.563 | 101 | 101 | 101 |
| **53** | **ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА** | **9.968.751** | **7.831.749** | **7.833.808** | **7.846.254** | **79** | **100** | **100** |
| 531 | Транспортне услуге | 2.781.050 | 309.668 | 308.153 | 306.632 | 11 | 100 | 100 |
| 532 | Услуге одржавања | 1.248.523 | 1.234.771 | 1.219.531 | 1.193.651 | 99 | 99 | 98 |
| 533 | Закупнина | 520.492 | 611.672 | 609.723 | 605.956 | 118 | 100 | 99 |
| 534 | Трошкови сајмова | 1.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 1000 | 100 | 100 |
| 535 | Трошкови рекламе и пропаганде | 127.432 | 128.008 | 128.603 | 129.670 | 100 | 100 | 100 |
| 539 | Остале услуге | 5.290.254 | 5.537.631 | 5.557.798 | 5.600.345 | 105 | 100 | 101 |
| **540** | **АМОРТИЗАЦИЈА** | **3.230.634** | **3.309.784** | **3.313.094** | **3.316.407** | **102** | **100** | **100** |
| **541** | **ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА** | **160.000** | **160.000** | **160.000** | **160.000** | **100** | **100** | **100** |
| **550-554-559** | **НЕМАТЕР. ТРОШКОВИ**  **(без пореза и доприн.)** | **3.188.366** | **3.493.791** | **3.505.701** | **3.717.931** | **110** | **100** | **106** |
| 550 | Непроизводне услуге | 428.466 | 619.938 | 535.980 | 514.355 | 145 | 86 | 96 |
| 551 | Репрезентације | 56.844 | 59.253 | 60.490 | 60.729 | 104 | 102 | 100 |
| 552 | Премије осигурања | 644.023 | 450.000 | 450.000 | 450.000 | 70 | 100 | 100 |
| 553 | Трошкови платног промета – банк. услуга | 1.553.781 | 1.848.240 | 1.942.928 | 2.177.265 | 119 | 105 | 112 |
| 554 | Трошкови чланарина | 315.564 | 321.967 | 324.314 | 325.994 | 102 | 101 | 101 |
| **555** | **Трошкови пореза** | **606.261** | **608.109** | **608.278** | **608.450** | **100** | **100** | **100** |
| **556** | **Трошкови доприноса** | **90.406** | **90.316** | **90.226** | **90.137** | **100** | **100** | **100** |
| 559 | Остали нематеријални трошкови | 189.687 | 194.392 | 191.989 | 189.587 | 102 | 99 | 99 |
| **II** | **ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ** | **199.546** | **542.697** | **669.482** | **628.391** | **272** | **123** | **94** |
| 561 | Расходи камата | 193.136 | 536.447 | 663.261 | 622.199 | 278 | 124 | 94 |
| 562 | Негативне курсне разлике | 6.000 | 5.850 | 5.821 | 5.792 | 98 | 100 | 100 |
| 569 | Остали финансијски расходи | 410 | 400 | 400 | 400 | 98 | 100 | 100 |
| **III** | **ОСТАЛИ РАСХОДИ** | **161.274** | **154.000** | **150.075** | **146.269** | **95** | **97** | **97** |
| 570-579 | Непословни и ванредни расходи | 161.274 | 154.000 | 150.075 | 146.269 | 95 | 97 | 97 |
| **IV** | **РАСХОДИ ОД УСКЛАЂ. ВРИЈЕДН. ИМОВИНЕ** | **150.000** | **10.000** | **10.000** | **10.000** | **7** | **100** | **100** |
| **V** | **РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШАКА ИЗ РАН. ГОДИНА** | **50.000** | **70.000** | **49.250** | **48.511** | **140** | **70** | **99** |
| 5910 | Расх. по основу исправке грешака из ранијих година | 50.000 | 70.000 | 49.250 | 48.511 | 140 | 70 | 99 |
| **VI** | **У К У П Н И Р А С Х О Д И** | **70.498.367** | **71.122.976** | **71.397.614** | **71.677.902** | **101** | **100** | **100** |

У оквиру **пословних расхода,** учешће зарада, накнада зарада и осталих личних расхода креће се од 71,18% до 71,40%. За 2022. годину трошкови зарада износе 50.202.687 КМ, за 2023. годину 50.351.462 КМ, а за 2024. годину 50.429.743 КМ.

**Трошкови материјала, набавна вриједност продате робе и трошкови горива и енергије** учествују у пословним расходима од 6,60% до 6,61%. За 2022. годину ови трошкови укупно износе 4.649.843 КМ, за 2023. годину 4.656,236 КМ, а за 2024. годину 4.675.809 КМ.

Учешће планираних трошкова производних услуга у пословним расходима крећу се од 11,08% до 11,13%. Ови трошкови за 2022. годину износе 7.831.749 КМ, за 2023. годину 7.833.808 КМ, а за 2024. годину 7.846.254 КМ.

Планирани трошкови амортизације, у планским годинама учествују у пословним расходима од 4,68% до 4,70%. У 2022. годину планирани трошкови амортизације износе 3.309.784 КМ, у 2023. години 3.313.094 КМ, а за 2024. годину 3.316.407 КМ.

Планирани нематеријални трошкови (са порезима и доприносима) износе 3.493.791 КМ за 2022. годину, за 2023. годину 3.505.701 КМ, а за 2024. годину 3.717.931 КМ. Учешће ових трошкова у пословним расходима крећe се од 4,97% за 2022. годину до 5,25% за 2024. годину.

Планирани финансијски расходи за 2022. годину износе 542.697 КМ, за 2023. планирани су у износу од 669.482 КМ, а за 2024. планирани износ 628.391 КМ. Финансијске расходе чине: расходи камата по кредитима, затезне и казнене камате, негативне курсне разлике и остали расходи финансирања по другом основу.

Планирани остали расходи за 2022. годину износе 154.000 КМ, за 2023. годину 150.075 КМ, а за 2024. годину 146.269 КМ. Планиране остале расходе чине: исправка вриједности ненаплаћених потраживања, трошкови резервисања за судске спорове и расходи из ранијег периода.

# ПЛАН ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПЕРИОД 2022. – 2024. ГОДИНЕ

Табела бр. 9 - Структура финансијског резултата

| **Ред. бр.** | **Е Л Е М Е Н Т И** | **ПЛАН**  **2022.** | **ПЛАН**  **2023.** | **ПЛАН**  **2024.** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Пословни приходи | 70.418.087 | 70.884.509 | 71.298.716 |
| 2. | Пословни расходи | 70.346.279 | 70.518.806 | 70.844.731 |
| **3.** | **Пословни добитак, губитак (1-2)** | **71.808** | **365.703** | **453.985** |
| 4. | Финансијски приходи | 235.925 | 235.726 | 233.837 |
| 5. | Финансијски расходи | 542.697 | 669.482 | 628.391 |
| **6.** | **Добитак, губитак по осн. фин. прихода и расхода (4-5)** | **-306.772** | **-433.757** | **-394.554** |
| **7.** | **Добитак, губитак редовне активности (3+6)** | **-234.964** | **-68.053** | **59.432** |
| 8. | Остали приходи | 584.661 | 561.282 | 550.671 |
| 9. | Остали расходи | 154.000 | 150.075 | 146.269 |
| **10.** | **Добитак, губитак по осн. ост. прихода и расхода (8-9)** | **430.661** | **411.206** | **404.402** |
| 11. | Приходи по осн. исправке грешака из ранијих година. | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| 12. | Расходи по осн. исправке грешака из ранијих година | 70.000 | 49.250 | 48.511 |
| **13.** | **Доб./губитак по осн.испр.грешака из ран. год. (11-12)** | **-30.000** | **-9.250** | **-8.511** |
| 14. | Приходи од усклађивања вриједности имовине | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| 15. | Расходи од усклађивања вриједности имовине | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| **16.** | **Добитак, губитак по осн. усклађ. вр. имовине (14-15)** | **-6.000** | **-6.000** | **-6.000** |
| **17.** | **УКУПНИ ПРИХОДИ** | **71.282.672** | **71.725.517** | **72.127.224** |
| **18.** | **УКУПНИ РАСХОДИ** | **71.122.976** | **71.397.614** | **71.677.902** |
| **19.** | **НЕТО ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА (17-18)** | **159.696** | **327.903** | **449.322** |
| 20. | Остали добици утврђени директно у капиталу | 750.000 | 750.000 | 750.000 |
| **21.** | **УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ (ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК) (19+20)** | **909.696** | **1.077.903** | **1.199.322** |

Планирани нето добитак у 2022. години износи 159.696 КМ, у 2022. години нето добитак износи 327.903 КМ, док је у 2024. години планиран нето добитак у износу 449.322 КМ. Вишак прихода над расходима, односно нето добитак користиће се за измирење расхода насталих обављањем редовних активности на тржишту.

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

**У 2022. години планиран је укупан нето резултат пословања - добитак у износу од 909.696 КМ, у 2023. години добитак износи 1.077.903 КМ, док у 2024. години планирана је добит у износу 1.199.322 КМ.**

# ПЛАН ЗАРАДА ЗА ПЕРИОД 2022. – 2024. ГОДИНЕ

Укупне планиране бруто зараде и накнаде зарада и остали лични расходи за 2022. годину износе 50.202.687 КМ, за 2023. годину 50.351.462 КМ, а за 2024. годину 50.429.743 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.

Укупна средстава за бруто зараде и накнаде зарада планирана су у 2022. години у износу од 39.031.293 КМ, у 2023. години у износу 39.086.723 КМ, а у 2024. години у износу 39.088.180 КМ. Остала лична примања планирана су у износу од 11.171.394 КМ у 2022. години, 11.264.739 КМ у 2023. години и 11.341.563 КМ у 2024. години.

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. 10 - Преглед планираних трошкова зарада у периоду 2022. – 2024. године

| **ОПИС** | **ПЛАН**  **2022.** | **ПЛАН**  **2023.** | **ПЛАН**  **2024.** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Трошкови зарада, накнада зарада и остали**  **лични расходи (укупно)** | **50.202.687** | **50.351.462** | **50.429.743** |
| **Бруто зараде и накнаде (укупно)** | **39.031.293** | **39.086.723** | **39.088.180** |
| - Бруто зараде | 38.963.048 | 39.018.478 | 39.019.935 |
| - Надзорни одбор и Одбор за ревизију | 68.245 | 68.245 | 68.245 |
| **Остали лични расходи (укупно)** | **11.171.394** | **11.264.739** | **11.341.563** |
| -Трошкови превоза радника на посао | 502.580 | 500.092 | 497.617 |
| - Помоћ запосленим (смртни случај) | 160.000 | 160.688 | 160.221 |
| - Паушал за мопеде | 156.870 | 157.567 | 158.920 |
| - Трошкови дневница | 43.902 | 44.058 | 44.214 |
| - Топли оброк | 7.625.520 | 7.663.648 | 7.701.966 |
| - Регрес | 2.406.399 | 2.461.102 | 2.498.357 |
| - Трошкови ДПФа – на терет радника | 77.404 | 78.487 | 79.586 |
| - Трошкови ДПФа – на терет Предузећа | 119.747 | 119.741 | 120.937 |
| - Трошкови накнада уговора о дијелу | 60.579 | 60.882 | 61.187 |
| - Накнада синдикалним представницима | 18.392 | 18.475 | 18.558 |

Планирана исплата накнада члановима Надзорног одбора и Одбора за три планске године планирана је у износу од 68.245 КМ.

У оквиру трошкова бруто зарада, накнада зарада и осталих личних расхода планиран је регрес за годишњи одмор у 2022. години у износу од 2.406.399 КМ, у 2023. години 2.461.102 КМ, а у 2024. години регрес је планиран у износу од 2.498.357 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. 11 - Преглед планираног броја запослених по квалификационој структури

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Квалификaциона структура** | **Процјена** | **ПЛАН** | | |
| **31.12.2021.** | **31.12.2022.** | **31.12.2023.** | **31.12.2024.** |
| ВСС | 340 | 340 | 340 | 340 |
| ВС | 274 | 274 | 274 | 274 |
| ВКВ | 44 | 44 | 44 | 44 |
| ССС | 1.742 | 1.742 | 1.747 | 1.752 |
| КВ | 30 | 30 | 30 | 30 |
| ПК | 0 | 0 | 0 | 0 |
| НК | 54 | 54 | 54 | 54 |
| **Укупно:** | **2.484** | **2.484** | **2.489** | **2.494** |

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

У све три планске године Предузеће планира ангажовање млађег стручног кадра, првенствено на пословима на којима постоји висока флуктуација као што су шалтерски послови, послови доставе и високо стручни послови, као замјена за раднике којима ће по разним основама (пензионисање 2022. године – 47 радника, 2023. – 47 радник и 2024. године – 60 радника, добровољни одлазак, споразумни раскид, отказ и сл.) престати радни однос у Предузећу у 2022., 2023. и 2024. години.

Планирани број радника на крају 2022. године износи 2.484 радник, односно исти број запослених као што је процјена на крају 2021. године, 2023. године број раника износи 2.489, односо 5 радника више у односу на планирану 2022. годину, док планирани број запослених на крају 2024. године износи 2.494 запослених, односно 5 радника више у односу на планирану 2023. годину.

# 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, на дан 31.12.2023. године износе 1.953.306 КМ док су на дан 31.12.2024. године планирана у износу 1.748.757 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. 12 – Преглед процјене и плана некретнина, постројења и опреме

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **Процјена 2021.** | **ПЛАН** | | |
| **2022.** | **2023.** | **2024.** |
| Земљиште | 14.494.041 | 14.494.041 | 14.429.432 | 14.366.695 |
| Грађевинске објекте | 43.730.978 | 52.730.978 | 52.686.712 | 52.508.488 |
| Опрему | 7.214.247 | 7.527.450 | 7.463.588 | 7.034.422 |
| Основ. сред. у припреми (инвест. у току) и дати аванси | 2.400.773 | 2.925.274 | 2.702.558 | 2.424.375 |
| **Укупно:** | **67.840.038** | **77.677.744** | **77.282.290** | **76.333.980** |

Према Плану за период 2022. – 2024. године у планској 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. На крају планиране 2023. године вриједности некретнина, постројења и опреме износе 77.282.290 КМ, а 2024. године 76.333.980 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 за све три планске године.

**Дугорочни финансијски пласмани** процијењени су за 2021. годину у износу 1.000 КМ, док на дан 31.12.2022. године износе 800 КМ, на дан 31.12.2023. године 560 КМ, а на дан 31.12.2024. године планирани су у износу од 280 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. 13 – Структура текуће имовине у планским годинама

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **Процјена 2021.** | **ПЛАН** | | |
| **2022.** | **2023.** | **2024.** |
| Залихе, стална средстава и средс. намијењена продаји | 1.297.278 | 1.511.846 | 2.071.176 | 2.183.523 |
| Краткорочна потраживања, пласмани и готовина | 8.372.013 | 9.130.633 | 8.524.517 | 7.899.840 |
| **Укупно:** | **9.669.290** | **10.642.479** | **10.595.693** | **10.083.363** |

У планским годинама (период 2022. – 2024. године) очекује се повећање залиха, сталних средства и средства намјењена продаји, смањење краткорочних потраживања и активних разграничења тако да је на дан 31.12.2024. године планирано 10.083.363 КМ текуће имовине.

***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, на дан 31.12.2023. године капитал износи 61.225.167 КМ, а на дан 31.12.2024. године капитал је планиран у износу од 61.346.586 КМ.

Смањење ревалоризационих резерви за плански период 2022. – 2024. године планира се на годишњем нивоу у износу од 750.000 КМ за све три планске године.

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

Резервисања, одложене пореске обавезе и разграничени приход процијењени су у 2021. години у износу од 949.406 КМ, док су у 2022. години планирани у износу 951.482 КМ. На крају планске 2023. године износе 949.526 КМ, док је износ од 941.580 КМ планиран на крају планске 2024. године.

***9.2.3. План обавеза***

У категорију обавеза спадају дугорочне обавезе, дио дугорочних финансијских обавеза, које за плаћање доспијевају у периоду до годину дана, краткорочни кредити, примљени аванси, добављачи и остале обавезе. На дан 31.12.2021. године процјена обавеза износи 17.009.481 КМ, а на дан 31.12.2022. године планиране укупне обавезе износе 28.958.799 КМ. На крају планске 2023. године износе 28.207.247 КМ, док је на крају 2024. године планиран износ од 26.428.306 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.

За планско раздобље 2022. – 2024. године планирали смо кориштење краткорочних извора финансирања - overdraft кредита ради евентуалног побољшања текуће ликвидности Предузећа и то у 2022. години до износа од 4.000.000 KM, у планској години 2023. до износа од 3.500.000 КМ и у планској 2024. години до износа од 3.000.000 КМ.

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. 14 - Планирани биланс стања – Актива за период 2022.-2024. године

| **Опис** | **Ознака за**  **АОП** | **Процјена** | **План** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021.** | **2022.** | **2023.** | **2024.** |
| **АКТИВА** | | | | | |
| **А. СТАЛНА СРЕДСТВА (002+008+015+021+030)** | **001** | **70.531.158** | **80.324.761** | **79.786.247** | **78.633.108** |
| **I - НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА (003 до 007)** | **002** | **2.140.029** | **2.096.126** | **1.953.306** | **1.748.757** |
| 1. Улагања у развој | 003 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Концесије, патенти, лиценце и остала права | 004 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Goodwill | 005 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Остала нематеријална средства | 006 | 1.088.226 | 1.012.671 | 977.227 | 943.024 |
| 5. Аванси и нематеријална средства у припреми | 007 | 1.051.803 | 1.083.455 | 976.079 | 805.733 |
| **II - НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ (009 до 014)** | **008** | **67.840.038** | **77.677.744** | **77.282.290** | **76.333.980** |
| 1. Земљиште | 009 | 14.494.041 | 14.494.041 | 14.429.432 | 14.366.695 |
| 2. Грађевински објекти | 010 | 43.730.978 | 52.730.978 | 52.686.712 | 52.508.488 |
| 3. Постројења и опрема | 011 | 7.214.247 | 7.527.450 | 7.463.588 | 7.034.422 |
| 4. Инвестиционе некретнине | 012 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Улагање на туђим некрет., постројењима и опреми | 013 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми | 014 | 2.400.773 | 2.925.274 | 2.702.558 | 2.424.375 |
| **III - БИОЛОШКА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА КУЛТУРЕ (016 до 020)** | **015** | **550.091** | **550.091** | **550.091** | **550.091** |
| 1. Шуме | 016 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Вишегодишњи засади | 017 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Основно стадо | 018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Средства културе | 019 | 550.091 | 550.091 | 550.091 | 550.091 |
| 5. Аванси и биолошка ср. и сред. културе у припреми | 020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **IV - ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**  **(022 до 029)** | **021** | **1.000** | **800** | **560** | **280** |
| 1. Учешће у капиталу зависних правних лица | 022 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Учешће у капиталу других правних лица | 023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Дугорочни кредити повез. правним лицима | 024 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Дугорочни кредити у земљи | 025 | 1.000 | 800 | 560 | 280 |
| 5. Дугорочни кредити у иностранству | 026 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Финансијска средства расположива за продају | 027 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Финансијска сред. која се држе до рока доспијећа | 028 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Остали дугорочни финансијски пласмани | 029 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **V - ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА** | **030** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Б. ТЕКУЋА СРЕДСТВА (032 + 039 + 061)** | **031** | **9.669.290** | **10.642.479** | **10.595.693** | **10.083.363** |
| **I - ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕД. И СРЕД. ОБУСТАВ. ПОСЛОВАЊА НАМИЈЕЊЕНА ПРОДАЈИ (033 до 038)** | **032** | **1.297.278** | **1.511.846** | **2.071.176** | **2.183.523** |
| 1. Залихе материјала | 033 | 1.187.278 | 1.404.846 | 1.966.176 | 2.079.523 |
| 2. Залихе недовр. произв., полупроизвода и недовршених услуга | 034 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Залихе готових производа | 035 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Залихе робе | 036 | 70.000 | 70.000 | 70.000 | 70.000 |
| 5. Стална сред. и сред. обустављеног послов. намијењена продаји | 037 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Дати аванси | 038 | 40.000 | 37.000 | 35.000 | 34.000 |
| **II - КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (040+047+056+059+060)** | **039** | **8.372.013** | **9.130.633** | **8.524.517** | **7.899.840** |
| **1. Краткорочна потраживања (041 до 046)** | **040** | **6.426.028** | **7.075.235** | **6.710.967** | **6.126.614** |
| а) Купци - повезана правна лица | 041 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| б) Купци у земљи | 042 | 4.579.638 | 4.902.371 | 4.893.538 | 4.363.914 |
| в) Купци из иностранства | 043 | 38.000 | 40.667 | 38.104 | 37.595 |
| г) Сумњива и спорна потраживања | 044 | 745.789 | 743.372 | 740.499 | 689.279 |
| д) Потраживања из специфичних послова | 045 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ђ) Друга краткорочна потраживања | 046 | 1.062.601 | 1.388.825 | 1.038.825 | 1.035.825 |
| **2. Краткорочни финансијски пласмани**  **(048 до 055)** | **047** | **7.754** | **7.215** | **6.963** | **6.719** |
| а) Кратк. кредити повезаним правним лицима | 048 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| б) Краткорочни кредити у земљи | 049 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в) Краткорочни кредити у иностранству | 050 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| г) Дио дуг.фин.пласм.који доспи.за напл.у периоду до год. дана | 051 | 7.754 | 7.215 | 6.963 | 6.719 |
| д) Фин. сред. по фер вр.кроз бил. успјеха намијењена трговању | 052 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ђ) Фин. сред. означена по фер вриједности кроз биланс успјеха | 053 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| е) Откупљене сопс. акције и откуп. сопствени удјели намијењени продаји или поништавању | 054 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ж) Остали краткорочни пласмани | 055 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **3. Готовински еквиваленти и готовина**  **(057 + 058)** | **056** | **623.688** | **624.908** | **626.128** | **627.363** |
| а) Готовински еквиваленти - хартије од вриједности | 057 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| б) Готовина | 058 | 623.688 | 624.908 | 626.128 | 627.363 |
| **4. Порез на додату вриједност** | **059** | **4.689** | **4.363** | **4.210** | **4.063** |
| **5. Активна временска разграничења** | **060** | **1.309.854** | **1.418.912** | **1.176.250** | **1.135.081** |
| **III - ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА** | **061** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **В. ПОСЛОВНА СРЕДСТВА (001 + 031)** | **062** | **80.200.448** | **90.967.240** | **90.381.940** | **88.716.472** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА** | **063** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Д. ПОСЛОВНА АКТИВА (062 + 063)** | **064** | **80.200.448** | **90.967.240** | **90.381.940** | **88.716.472** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА** | **065** | **30.418.091** | **31.000.000** | **31.000.000** | **31.000.000** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Е. УКУПНА АКТИВА (064 + 065)** | **066** | **110.618.540** | **121.967.240** | **121.381.940** | **119.716.472** |

Табела бр. 15 - Планирани биланс стања – Пасива за период 2022.-2024. године

| **Опис** | **Ознака за АОП** | **Процјена** | **План** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021.** | **2022.** | **2023.** | **2024.** |
| **ПАСИВА** | | | | | |
| **А. КАПИТАЛ (102-109+110-111+112+116+117-118+119-123)** | **101** | **62.241.561** | **61.056.960** | **61.225.167** | **61.346.586** |
| **I - ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103 до 108)** | **102** | **38.754.233** | **38.754.233** | **38.754.233** | **38.754.233** |
| 1. Акцијски капитал | 103 | 38.754.233 | 38.754.233 | 38.754.233 | 38.754.233 |
| 2. Удјели друштва са ограниченом одговорношћу | 104 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Задружни удјели | 105 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Улози | 106 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Државни капитал | 107 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Остали основни капитал | 108 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **II - УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ** | **109** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **III - ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА** | **110** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **IV - ЕМИСИОНИ ГУБИТАК** | **111** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **V - РЕЗЕРВЕ (113 до 115)** | **112** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 1. Законске резерве | 113 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Статутарне резерве | 114 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Остале резерве | 115 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **VI - РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ** | **116** | **25.136.696** | **24.386.696** | **23.636.696** | **22.886.696** |
| **VII – НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСН. ФИН. СРЕД. РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ** | **117** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **VIII - НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСН. ФИН. СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ** | **118** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **IX - НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (120 до 122)** | **119** | **2.094.297** | **909.696** | **1.077.903** | **1.199.322** |
| 1. Нерасп. добитак ранијих година / Нерас. вишак прихода над расх. ранијих год. | 120 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Нераспоређени добитак текуће / Нераспор. вишак прихода над расх. текуће год. | 121 | 2.094.297 | 909.696 | 1.077.903 | 1.199.322 |
| 3. Нето приход од самосталне дјелатности | 122 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **X - ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА (124 + 125)** | **123** | **3.743.665** | **2.993.665** | **2.243.665** | **1.493.665** |
| 1. Губитак ранијих година | 124 | 3.743.665 | 2.993.665 | 2.243.665 | 1.493.665 |
| 2. Губитак текуће године | 125 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Б. РЕЗЕРВИСАЊА, ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ (127 до 134)** | **126** | **949.406** | **951.482** | **949.526** | **941.580** |
| 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 127 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Резерв. за трош. обнављања природних богатстава | 128 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Резервисања за задржане кауције и депозите | 129 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Резервисања за трошкове реструктурисања | 130 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Резервисања за накнаде и бенефиције запослених | 131 | 507.807 | 515.494 | 519.211 | 518.071 |
| 6. Одложене пореске обавезе | 132 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Разграничени приходи и примљене донације | 133 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| 8. Остала дугорочна резервисања | 134 | 341.599 | 335.988 | 330.315 | 323.509 |
| **В. ОБАВЕЗЕ (136 + 144)** | **135** | **17.009.481** | **28.958.798** | **28.207.247** | **26.428.306** |
| **I - ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (137 до 143)** | **136** | **1.210.896** | **12.496.163** | **11.797.565** | **10.552.259** |
| 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 137 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Обавезе према повезаним правним лицима | 138 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Обавезе по емитованим дугор. харт. од вријед. | 139 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Дугорочни кредити | 140 | 0 | 11.469.217 | 11.306.417 | 10.552.259 |
| 5. Дугорочне обавезе по финансијском лизингу | 141 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Дугорочне об. по фер вриједн. кроз бил.успјеха | 142 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Остале дугорочне обавезе | 143 | 1.210.896 | 1.026.946 | 491.148 | 0 |
| **II - КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**  **(145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163)** | **144** | **15.798.585** | **16.462.635** | **16.409.682** | **15.876.047** |
| **1. Краткорочне финансијске обавезе**  **(146 до 149)** | **145** | **5.017.544** | **6.059.958** | **5.345.598** | **4.836.956** |
| а) Краткорочни кредити и обавезе по емитованим краткорочним хартијама од вриједности | 146 | 2.897.830 | 4.000.000 | 3.500.000 | 3.000.000 |
| б) Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана | 147 | 1.583.916 | 1.524.160 | 1.309.800 | 1.301.158 |
| в) Краткор. обав. по фер вриједности кроз бил. успј | 148 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| г) Остале краткорочне финансијске обавезе | 149 | 535.798 | 535.798 | 535.798 | 535.798 |
| **2. Обавезе из пословања (151 до 155)** | **150** | **4.064.963** | **4.909.834** | **4.543.240** | **4.432.477** |
| а) Примљени аванси, депозити и кауције | 151 | 229.656 | 213.711 | 206.231 | 199.013 |
| б) Добављачи - повезана правна лица | 152 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в) Добављачи у земљи | 153 | 3.019.987 | 3.937.410 | 3.604.851 | 3.526.931 |
| г) Добављачи из иностранства | 154 | 795.320 | 740.101 | 714.198 | 689.201 |
| д) Остале обавезе из пословања | 155 | 20.000 | 18.611 | 17.960 | 17.331 |
| **3. Обавезе из специфичних послова** | **156** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4. Обавезе за зараде и накнаде зарада** | **157** | **3.947.256** | **3.244.030** | **3.672.179** | **3.856.602** |
| **5. Друге обавезе** | **158** | **30.000** | **30.000** | **30.000** | **30.000** |
| **6. Порез на додату вриједност** | **159** | **47.000** | **43.737** | **42.206** | **40.729** |
| **7. Обав. за остале пор., допр. и друге дажбине** | **160** | **55.000** | **51.181** | **49.390** | **47.661** |
| **8. Обавезе за порез на добитак** | **161** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **9. Пасивна врем. разгран. и краткор. резервисања** | **162** | **2.636.822** | **2.123.895** | **2.727.069** | **2.631.622** |
| **10. Одложене пореске обавезе** | **163** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА (101 + 126 + 135)** | **164** | **80.200.448** | **90.967.240** | **90.381.940** | **88.716.472** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА** | **165** | **30.418.091** | **31.000.000** | **31.000.000** | **31.000.000** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Ђ. УКУПНА ПАСИВА (164 + 165)** | **166** | **110.618.540** | **121.967.240** | **121.381.940** | **119.716.472** |

# 

# 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. 16 – Планирана структура нето обртног фонда за период 2022. – 2024. године

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. бр.** | **Опис** | **Процјена 2021.** | **План** | | |
| **2022.** | **2023.** | **2024.** |
| **1.** | **Дугорочни извори финансирања** | **64.401.863** | **74.504.604** | **64.972.258** | **63.840.425** |
| 1.а | Дугорочне обавезе | 1.210.896 | 12.496.163 | 11.797.565 | 10.552.259 |
| 1.б | Капитал | 62.241.561 | 61.056.960 | 61.225.167 | 61.346.586 |
| 1.в | Резервисања | 949.406 | 951.482 | 949.526 | 941.580 |
| **2.** | **Стална имовина** | **70.531.158** | **80.324.761** | **79.786.247** | **78.633.108** |
| **1 – 2** | **Нето обртни фонд** | **-6.129.295** | **-5.820.156** | **-5.813.989** | **-5.792.684** |

План нето обртног фонда можемо приказати и на следећи начин:

Табела бр. 17 – Планирана структура нето обртног фонда за период 2022. – 2024. године

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. бр.** | **Опис** | **Процјена** |  | **План** |  |
| **2021.** | **2022.** | **2023.** | **2024.** |
| 1. | Залихе, стална средстава и средстава намијењена продаји | 1.297.278 | 1.511.846 | 2.071.176 | 2.183.523 |
| 2. | Краткорочна потраживања, пласмани и готовина | 8.372.013 | 9.130.633 | 8.524.517 | 7.899.840 |
| **3.** | **Текућа имовина (1+2)** | **9.669.290** | **10.642.479** | **10.595.693** | **10.083.363** |
| 4. | Краткорочне финансијске обавезе | 5.017.544 | 6.059.958 | 5.345.598 | 4.836.956 |
| 5. | Обавезе из пословања | 4.064.963 | 4.909.834 | 4.543.240 | 4.432.477 |
| 6. | Обавезе из специфичних послова | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Обавезе за зараде и накнаде зарада | 3.947.256 | 3.244.030 | 3.672.179 | 3.856.602 |
| 8. | Друге обавезе | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| 9. | Порез на додату вриједност | 47.000 | 43.737 | 42.206 | 40.729 |
| 10. | Обав. за остале пор., допр. и друге дажбине | 55.000 | 51.181 | 49.390 | 47.661 |
| 11. | Обавезе за порез на добитак | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Пасивна врем. разгран. и краткор. резервисања | 2.636.822 | 2.123.895 | 2.727.069 | 2.631.622 |
| 13. | Одложене пореске обавезе | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **14.** | **Краткорочне обавезе (4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)** | **15.798.585** | **16.462.635** | **16.409.682** | **15.876.047** |
| **15.** | **Нето обртни фонд (3-14)** | **-6.129.295** | **-5.820.156** | **-5.813.989** | **-5.792.684** |

# 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. 18 - План прилива и одлива новчаних средстава за период 2022. – 2024. године

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **П О З И Ц И Ј А** | **2022.** | **2023.** | **2024.** |
| **Почетно стање** | **623.688** | **624.908** | **626.128** |
| Укупан прилив | 95.521.335 | 87.040.928 | 87.931.635 |
| Укупан одлив | 95.520.205 | 87.039.788 | 87.930.499 |
| Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине | 310 | 320 | 300 |
| Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине | 220 | 240 | 200 |
| **Крајњи салдо** | **624.908** | **626.128** | **627.363** |

Табела бр. 19 – Преглед пројектованог биланса токова готовине за период 2022.-2024. године

| **ПОЗИЦИЈА** | **Ознака**  **АОП** | **Процјена 2021.** | **План** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2022.** | **2023.** | **2024.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ** | | | |  |  |
| **I ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (502 до 504)** | **501** | **71.003.170** | **73.106.159** | **73.926.263** | **74.661.102** |
| 1. Приливи од купаца и примљени аванси | 502 | 62.027.018 | 63.941.190 | 64.534.983 | 65.356.150 |
| 2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл. | 503 | 1.166.485 | 1.271.399 | 1.281.399 | 1.291.399 |
| 3. Остали приливи из пословних активности | 504 | 7.809.667 | 7.893.571 | 8.109.881 | 8.013.553 |
| **II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (506 до 510)** | **505** | **70.455.160** | **72.443.488** | **73.249.807** | **73.920.549** |
| 1. Одливи по основу исплата добав. и дати аванси | 506 | 18.128.842 | 18.196.838 | 18.504.809 | 18.509.075 |
| 2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода | 507 | 44.363.691 | 45.938.025 | 46.027.198 | 46.761.625 |
| 3. Одливи по основу плаћених камата | 508 | 180.966 | 180.000 | 160.227 | 152.493 |
| 4. Одливи по основу пореза на добит | 509 | 40.987 | 49.247 | 51.337 | 55.281 |
| 5. Остали одливи из пословних активности | 510 | 7.740.674 | 8.079.378 | 8.506.235 | 8.442.074 |
| **III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (501-505)** | **511** | **548.010** | **662.672** | **676.456** | **740.553** |
| **IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (505-501)** | **512** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА** | | | |  |  |
| **I ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (514 до 519)** | **513** | **100.000** | **100.000** | **100.000** | **100.000** |
| 1. Приливи по основу краткорочних финансијских пласмана | 514 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Приливи по основу продаје акција и удјела | 515 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Приливи по осн. продаје нематер. средстава, некретнина, постројења, опреме, инвест. некретнина и биолошких средстава | 516 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Приливи по основу камата | 517 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| 5. Приливи од дивиденди и учешћа у добитку | 518 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Приливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана | 519 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (521 до 524)** | **520** | **1.505.910** | **9.000.000** | **2.164.336** | **2.907.553** |
| 1. Одливи по основу краткорочних финансијских пласмана | 521 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Одливи по основу куповине акција и удјела | 522 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Одливи по осн. куповине немат. средстава, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава | 523 | 1.505.910 | 9.000.000 | 2.164.336 | 2.907.553 |
| 4. Одливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана | 524 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (513-520)** | **525** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (520-513)** | **526** | **1.405.910** | **8.900.000** | **2.064.336** | **2.807.553** |
| **В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА** | | | |  |  |
| **I ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (528 до 531)** | **527** | **21.085.320** | **22.315.175** | **13.014.665** | **13.170.532** |
| 1. Приливи по основу повећања основног капитала | 528 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Приливи по основу дугорочних кредита | 529 | 0 | 12.500.000 | 0 | 0 |
| 3. Приливи по основу краткорочних кредита | 530 | 21.070.820 | 9.802.092 | 13.005.748 | 13.162.388 |
| 4. Приливи по основу ост. дугор. и кратк. обавеза | 531 | 14.500 | 13.083 | 8.917 | 8.144 |
| **II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (533 до 538)** | **532** | **20.329.019** | **14.076.717** | **11.625.645** | **11.102.397** |
| 1. Одливи по осн. откупа сопств. акција и удјела | 533 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Одливи по основу дугорочних кредита | 534 | 1.950.894 | 2.468.997 | 1.223.641 | 1.203.624 |
| 3. Одливи по основу краткорочних кредита | 535 | 17.217.229 | 10.580.774 | 9.910.856 | 9.898.773 |
| 4. Одливи по основу финансијског лизинга | 536 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Одливи по основу исплаћених дивиденди | 537 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Одливи по осн. осталих дугор. и кратк. обавеза | 538 | 1.160.896 | 1.026.946 | 491.148 | 0 |
| **III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТ ФИНАНСИРАЊА (527-532)** | **539** | **756.301** | **8.238.458** | **1.389.019** | **2.068.135** |
| **IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (532-527)** | **540** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (501+513+527)** | **541** | **92.188.490** | **95.521.335** | **87.040.928** | **87.931.635** |
| **Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (505+520+532)** | **542** | **92.290.089** | **95.520.205** | **87.039.788** | **87.930.499** |
| **Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (541-542)** | **543** |  | 1.130 | 1.140 | 1.135 |
| **Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (542-541)** | **544** | 101.599 |  |  |  |
| **Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА** | **545** | **725.197** | **623.688** | **624.908** | **626.128** |
| **З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ** | **546** | 305 | 310 | 320 | 300 |
| **И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ** | **547** | 215 | 220 | 240 | 200 |
| **Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (545+543-544+546-547)** | **548** | **623.688** | **624.908** | **626.128** | **627.363** |

Припремили:

Драгана Василић

Руководилац Службе за план, анализу и статистику

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР

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

Зоран Вујмиловић, дипл. ек