

**ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПОШТАНСКИ САОБРАЋАЈ**

**РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ А.Д. БАЊА ЛУКА**

**ПЛАН РАДА И ПОСЛОВАЊА**

**СА ПОСЛОВНОМ ПОЛИТИКОМ ЗА 2023. ГОДИНУ**

**Бања Лука, новембар 2022. године**

САДРЖАЈ:

[ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ПРЕДУЗЕЋА „ПОШТЕ СРПСКЕ“ ЗА 2023. ГОДИНУ 3](#_Toc119965444)

[ВИЗИЈА, МИСИЈА И СТРАТЕШКИ ЦИЉЕВИ 4](#_Toc119965445)

[ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ОБЛАСТИ ПОШТАНСКОГ САОБРАЋАЈА И ФИНАНСИЈСКИХ УСЛУГА 6](#_Toc119965446)

[ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ОБЛАСТИ ЗА ИКТ, РАЗВОЈ И МАРКЕТИНГ 8](#_Toc119965447)

[ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ОБЛАСТИ ПРАВНИХ, ОПШТИХ И ПОСЛОВА ЉУДСКИХ РЕСУРСА, ИНВЕСТИЦИЈА И НАБАВКИ 12](#_Toc119965448)

[ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ОБЛАСТИ ЗА РАЧУНОВОДСТВО И ФИНАНСИЈЕ 14](#_Toc119965449)

[1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ 19](#_Toc119965450)

[2. ОСНОВА ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА 21](#_Toc119965451)

[3. ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА УСЛУГА ЗА 2023. ГОДИНУ 23](#_Toc119965452)

[4. ПЛАН ПРИХОДА ЗА 2023. ГОДИНУ 24](#_Toc119965453)

[5. ПЛАН РАСХОДА ЗА 2023. ГОДИНУ 27](#_Toc119965454)

[6. ПЛАН ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2023. ГОДИНУ 29](#_Toc119965455)

[7. ПЛАН ПЛАТА РАДНИКА ЗА 2023. ГОДИНУ 30](#_Toc119965456)

[8. ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ 31](#_Toc119965457)

[9. ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА 32](#_Toc119965458)

[10. НЕТО ОБРТНИ ФОНД 38](#_Toc119965459)

[11. ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА 39](#_Toc119965460)

**ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА**

**ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2023. ГОДИНУ**

# ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ПРЕДУЗЕЋА „ПОШТЕ СРПСКЕ“ ЗА 2023. ГОДИНУ

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 три 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, kupinaklik.ba, elektronsko plaćanje).

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 ћeмо у 2023. 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 базираће се на крајњем циљу, а то је што већи степен задовољства корисника услуга Пошта Српске и одржавање финансијске стабилности Предузећа.

# ВИЗИЈА, МИСИЈА И СТРАТЕШКИ ЦИЉЕВИ

Поште Српске – увијек корисницима на услузи. Свакодневно дајемо важан допринос у развоју и пружању висококвалитетних и широко доступних поштанских, финансијских и информатичко-комуникационих услуга, уз економску самоодрживост и одговорно пословање. Тежња нам је бити најбољи поштански оператер са којим је лако и једноставно пословати.

**МИСИЈА**

Увијек пружамо јединствену и свеобухватну поштанску, финансијску и информатичко-комуникациону услугу, правовремено и на сваком мјесту. Ми смо корпоративно одговорна и економски ефикасна компанија, која се непрестано техничко-технолошки развија и лидер смо на домаћем тржишту поштанских, финансијских и информатичко-комуникационих услуга.

За нас то значи да свакој групи корисника можемо да понудимо за њих најпогодније услуге. То постижемо својом посвећеношћу синергији наших активности у свим областима поштанских и финансијских услуга. Заједно са својим запосленима, обликујемо своју будућност и настављамо да слиједимо одрживо и квалитетно управљање компанијом ка дугорочном успјеху.

Поштанске предности су традиција, поузданост, финансијска стабилност и снага бренда. Запослени Пошта Српске су компетентни и свима препознатљиви, квалитетни, искусни, стручни и доступни. Више од 90% корисника услуга Пошта Српске има повјерење у запослене раднике, а тиме и у Поште Српске са највећом и најдоступнијом мрежом пословница у Републици Српској. Развојем електронског пословања и унапређењем логистичких и поштанских процеса отварају се нове прилике за развој и улазак на нова тржишта.

Поште Српске и њени запослени свакодневно живе своју визију – бити корисницима на услузи. Поштоноше дневно широм Републике Српске достављају више од милион пошиљака, док оператери на шалтерима у једном дану ступе у контакт с више од 100.000 људи. Осим доставе пошиљака на адресу, поштоноше су увијек спремне помоћи својој заједници без обзира на временске прилике и неприлике. Оператери на шалтерима спремно упознају кориснике са свиме што им се нуди у Поштама Српске, јер су Поште Српске данас мјесто на којем се може обавити прегршт услуга.

**СТРАТЕШКИ ЦИЉЕВИ**

Поште Српске се у свом раду увијек воде стратешким циљем да се неометано баве унапређењем поштанског саобраћаја, не само развојем основног пословања, него и понудом услуга других предузећа и институција, које преко Пошта Српске нуде своје производе и услуге. Стретешки циљеви су врхунски квалитет било које услуге коју нудимо, било наше, било других предузећа и институција.Тежња компаније да испуни своју мисију и достигне своју визију одређена је стратешким циљевима, као и начинима на које се ти циљеви реализују. Свој рад усмјеравамо према потребама корисника. Успјешни корисници доприносе и нашем успјеху. Врхунска услуга је кључ нашег напретка. С једне стране, то значи да у свом свакодневном раду тежимо ка највишем могућем квалитету, а да с друге стране водимо рачуна о трошковима. Као одговорна компанија, руководимо се начелима друштвене одговорности и очувања животне средине.

**ВРИЈЕДНОСТИ**

**ПОВЈЕРЕЊЕ, ПРОАКТИВНОСТ**

Знамо гдје смо, знамо куда и знамо како треба ићи даље, да будемо најбољи у своме послу.

Великим трудом и преданим залагањем постали смо водећа компанија у поштанском саобраћају. Тимови састављени од младих, али и од искусних професионалаца, свакодневно усавршавају своје стручне вјештине и своја знања. Искуснији радници континуирано своје знање преносе новим колегама кроз обуке и практичне тренинге, користећи постојећу, али и нову савремену опрему.

Оваква структура ресурса, опреме и кадрова обезбјеђује нам 100% покривеност свих мјеста и градова у Републици Српској за најбрже преузимање, дистрибуцију и доставу свих пакета на вријеме, односно да се сав поштански саобраћај одвија уредно и на вријеме.

Поште Српске су снажно и велико јавно предузеће за поштански саобраћај важно за цијелу Републику Српску, па и Босну и Херцеговину. Радимо у сваком дијелу Републике Српске, па и у дијеловима БиХ. Запошљавамо преко 2.500 радника и имамо преко 420 шалтера. Управо из тог разлога посебно је важно како послујемо, на које ћемо сегменте пословања ставити фокус, те у којем ћемо се смјеру развијати.

Развијаћемо основно пословање, развијаћемо знања и компетенције наших запослених, а нова тржишта ћемо освајати развојем логистике. Основно пословање ћемо развијати унапређењем процеса и увођењем иновација. У свему ћемо водити рачуна о квалитету, јер нам је циљ својим корисницима нудити најбољу услугу и бити најбољи поштански оператер у регији.

Нова времена захтијевају нове услуге. У складу са стратегијом развоја Поште Српске ће ширити обим услуга које пружају корисницима на поштанским шалтерима. Партнерством и сарадњом са све више јавних институција, Поште Српске теже повећању квалитета и доступности својих услуга. Својом мрежом са више од 420 поштанских шалтера широм Републике Српске многе непоштанске услуге од сада све више постају „поштанске“. Поштански шалтери тако постају централно мјесто за пружање услуга разних других предузећа и институција корисницима.

**Развој основног пословања**

Основно пословање развијамо улагањем у људе и у нове технологије. Дигитализација процеса доставе и испоруке пошиљака важан је корак у развоју пословања.

**Развој знања и повјерења**

Људи су највећа снага Пошта Српске и зато су развој знања, компетенција запослених и култура понашања приоритет.

Поштанске вриједности – повјерење, проактивност и бити најбољи, основ су за испуњавање наше мисије и достизање визије. Повјерење значи да међусобно комуницирамо отворено, уз стално оснаживање тимског рада и да свако од нас преузима одговорност и вјерује својим колегама. Бити проактиван у Поштама Српске значи да дијелимо информације, тражимо рјешења и унапређујемо пословне процесе.

Пружамо наше услуге на прави начин и у право вријеме и континуирано се усавршавамо, а то све води испуњењу визије и мисије.

# 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 јавна поштанска 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 2023. 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 отварање/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;
* Наставку активности на модернизацији и дигитализацији процеса у међународном поштанском саобраћају са нагласком на електронској размјени података;
* Оптимизацији линија ОРП-а и РП-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 2023. 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;
* Активностима према Пореској управи Републике Српске, у смислу бржег рјешавања Захтјева за поврат или прекњижавање више или погрешно уплаћених средстава поднесених од стране радника Пошта Српске;
* Активностима према Министарству унутрашњих послова Републике Српске у погледу признавања датума уплате новчане казне, у складу са датумом наведеним на поштанском жигу.
* Даљем ширењу асортимана финансијских услуга у смислу закључења нових уговорних односа у циљу повећања прихода;
* Сталном унапређењу и модернизацији пословних процеса са комитентима;
* Организовању обуке радника у једницама поштанске мреже у циљу 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;
* Приједлози за израду апликативних рјешења која би унаприједила позадинско праћење пословних процеса;
* 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 2023. 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**

Основна дјелатност Област за ИКТ и развој је пружање информационо - комуникационих услуга, развој нових сервиса, праћење и примјена технолошког развоја.

За 2023-у годину планирани су сљедећи пројекти:

1. Набавка опреме за модернизацију и унапређење сервер сале , како на локацији у Бања Луци, тако и на резервној локацији сервер сале у Требињу (набавка опреме предвиђа сервере који се постављају у рек, као и проширење капацитета постојећих и нових сервера путем *Qnap* уређаја i *NAS* система).
2. Замјена дотрајале рачунарске опреме (рачунари, штампачи, копир апарати, мултифункцијски уређаји, бар код читачи итд.).
3. Имплементација апликације *Service Desk* у свим организационом дијеловима Предузећа. *Service* Овај апликација служи оптимизацији и систематском надзору пружених информатичких и других услуга.
4. Модернизација и унапређење сервиса за праћење пошиљака и размјену података о пошиљакама брзе поште, у циљу аутоматског фактурисања између оператера и увођење *“dropoff”* услуге.
5. 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.
6. Модернизација, унапређење и дораде система Виртуелни *E - post box* кроз увођење нових сервиса и услуга (праћење пошиљака, најава брзе поште, калкулатор поштарине, итд).
7. Израда новог апликативног рјешења за праћење улаза и излаза радника и замјена старих уређаја са новим.
8. Унапређење апликативног рјешења за прераду пошиљака, које ће се користити у центрима, измјеничној пошти и пошти царињења.
9. Унапређење система КупиНаКлик , еФилателија, корпоративног сајта Предузећа, система EPK, брза пошта – корисници итд.
10. Сталне дораде на интеграцији информационог система Пошта Српске са ИПС системом (Свјетски поштански савез)
11. У пословној 2022. години је планиран завршетак пројекта „Одржавање информационог система Шалтерско пословање“ који се односи на модернизацију шалтерских апликација.
12. Одржавање Телекомуникационих сервиса:

- У домену говорних комуникација планирана је замјена старих IP телефона, и увођење нових *Centrex* линија

- По потреби, увођење нових *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). Набавка нове мрежне опреме у складу са захтјевима за проширење или замјену застарјеле;
2. 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;
3. Планирање и почетак радова на формирању Мрежног и Безбједностног ИТ Надзорног Центра (енглески *Network Operation Centru/Security Operation Centar -NOC/SOC*).
4. Радови на демонтирању Радио ББ система послије гашења овог сервиса. Одржавање РББ локација (стубови, контејнери),
5. Проширење ГПС система за праћење поштоноша и возила – инсталација нових уређаја и проширење функционалности система.

У складу са Законом о мјерама безбједности у пословању, као и ради ефикасније експлоатације возила за транспорт поштанских пошиљака, и наредне године постоји потреба за набавком нових ГПС уређаја за праћење поштоноша и возила. Поред тога, у склопу одржавања ГПС система ради се и редовна замјена неисправних и застарјелих ГПС уређаја.

У 2023. години планирано је и проширење функционалности овог система увођењем система за контролу потрошње горива у возилима, прилагођење система све раширенијој Андроид платформи, као и додатне опције повезивања ГПС *Satweb*  система са нашим Надзорним центром.

1. Имплементација напредних ИТ инфратруктурних рјешења:

* *Web* Апликативни *Firewall (WAF)*

Ревизија ИКТ система (2020.г.) је констатовала да јавно доступни *WEB* сервиси Пошта Српске (*wеb* апликације за брзу пошту, апликације на *wеb* порталу, хостинг сервиси итд.) немају адекватну заштиту од напада који искориштавају пропусте на апликативном нивоу.

У те сврхе планирана је набавка и имплементација реверзног проxy сервер који би обезбједио препоручене *WAF* функционалности:

* *Web* Сигурност: Аутоматско профилирање (*white list*), *Web server* и потписи апликације (*black list*), *IP* Репутација, *IP* Геолокација, *HTTP RFC* компатибилност, подршка за *HTTP/2*
* Заштита екстерних и интерних *Web* базираних апликација
* Сигурносни сервиси
* *Application Delivery*
* Могућност генерисање извјештаја на захтјев, могућност централизоване претраге логова
* *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. За те потребе, у плану је набавка и имплементација напредног *Deep scan* рјешења.

* Проширење серверских и *backup* капацитета.

У плану је набавка нове опреме са циљем замјене дотрајале серверске опреме и проширења простора за нове апликације и системе. Замијењена опрема искористиће се за успостављање додатног, *backup data* центра у сервер сали у РЈ Требиње.

1. Набавка нове опреме у Документ центру у циљу повећања обима, побољшања квалитета те проширња асортимана услуга.
2. Наставак модернизације у служби Хало центар, као и потпуна легализација свих сегмената. Овим ће се омогућити квалитетнија подршка корисницима, лакше одржавање, те увођење нових сервиса.
3. Служба за информациону безбједност за 2023. 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 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'').

Дио захтјева стандарда *ISO* 27001:2013, не захтјевају посебна додатна финансијска улагања и 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 2023. годину су:

* Имплементација пројекта ,,*Security operation Centar – SOC’’*
* Интерни аудит система управљања заштитом информација за све Области и најмање 4 од 10 радних јединица за поштански саобраћај.
* Провођење тренинга и обука рзавоја свијести о значају примјене мјера заштите информација (укупно око 500 запослених) путем система електронског учења
* Провјера сигурности (пенетрациони тестови и скенирање техничких рањивости) елемената рачунарске мреже, серверске инфраструктуре, јавних електронских сервиса, кључних интерних веб апликација 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.

***Реорганизација сервиса брза пошта***

Бројна и убрзана дешавања у пословном окружењу прузроковала су неизбјежне и сталне промјене у сегменту дистрибуције у којем су Поште Српске присутне путем услуге експресне доставе (брза пошта/биз експрес), односно потребу креирање модела дистрибуције који обезбјеђују брзину, поузданост, сигурност, квалитет и испоруку на адреси купца.

Промјене модела потражње (очекивања корисника да се производ нађе у одређеном мјесту и у одређено вријеме), раст е-трговине, смањење броја учесника у каналима дистрибуције, односно настојање учесника да врше директну продају купцима, довели су до повећања кориштења директних канала физичке дистрибуције у форми поштанских пошиљака.

Обзиром на финансијске показатење и физчки обим извршених услуга у претходном периоду, 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. Једна од кључних активности у пословној 2023. 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.

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

У пословној 2023. 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,
* Исистирање на кориштењу пригодних поштанских марака у поштанском саобраћају, нарочито међународном, као начин промоције, те саме потрошње поштанских марака,
* Информисање (путем штампаних и других медија, те друштвених мрежа) о свим новостима у вези наших филателистичких издања, као и презентовање истих у престижним филателистичким каталозима и часописима. Промоција поштанских марака широм Републике Српске у циљу информисања шире јавности о значају поштанске марке,
* Организовање избора најљепше поштанске марке у години с циљем укључивања шире јавности, а ради препознавања значај поштанских марака
* наставак уговорног односа о купопродаји наших поштанских марака са свјетском Филателистичком Агенцијом WOPA, која продаје онлајн поштанске марке из земаља широм свијета, тако и са осталим дилерима поштанских марака, те изналажење нових тржишта купопродаје поштанских марака

***Промотивне активности (Одсјек за маркетинг)***

Koрпоративна промоција, промоција услуга и активности Предузећа ће се у 2023. Години одвијати путем електронских и штампаних медија, путем веб странице Предузећа, као и друштвених корпоративних мрежа. Наставиће се промоције у оквиру научних, културних, музичких и спортских догађаја, сајамских наступа, те путем штампаног промотивно-информативног материјала.

У наредној години акценат промотивних активност биће стављен на оглашавање нове услуге, односно сервиса Пошта Српске, пројекат завршен у текућој години, мобилну апликацију ePošteSrpske. Промоцијом Предузећа путем дигиталног маркетинга, односно страница друштвених мрежа, као и новинских портала, смањиће се промотивне активности путем штампаних медија.

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

***Дигитална пошта и остали е сервиси (Одсјек за е сервисе)***

Обзиром да савремени трендови у развоју инфомационо-комуникационих технологија, као и перманентни захтјеви корисника услуга за њеном бољом доступношћу, већим квалитетом и брзином извршења исте намећу потребу за унапређењем постојећих услуга у сваком сегменту, корисницима смо омогућили још један електронски сервис, мобилну апликацију ePošteSrpske.

Поменути е сервис се односи на готовинско плаћање комуналних рачуна грађана (физичких лица).

Експанзијом безготовинског (картичног) пословања, онлине платформи за плаћање услуга и куповину производа, мобилног банкарства, те општег информатичког описмењавања грађана наше земље тј. значајнијег кориштења рачунара, таблета, мобилних телефона у свакодневном животу новом услугом смо проширили пословање на дигиталном тржишту, поред постојећих сервиса kupinaklik.com и efilatelija.ba.

Како бисмо квалитетно одговорили на пословне изазове у будућем времену, те задржали постојећи обим услуга плаћања рачуна са тенденцијом повећања, у пословној 2023. години један од главних развојних пројеката је имплементација техничко-технолошког рјешења дигитализације начина плаћања комуналних рачуна грађана у складу са савременим информатичким рјешењима.

# 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 2023. години све активности усмјерити на праћење и примјени нових и постојећих законских и подзаконских аката, ријешавању имовинско-правног статуса некретнина Предузећа, управљање људским ресурсима, повећање степена безбједности људских и материјалних ресурса. Све наведене активности, уз пуну подршку нижим организационим дијеловима у извршавању редовних активности и сарадња са свим Областима Предузећа, довешће до крајњег циља а то је наставак тренда позитивног пословања Предузећа и повећање задовољства запослених.

**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 2023. години планирамо 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. **Санацију и адаптацију објеката,** ријешавање система гријања те повећање степена безбједности објеката: 78102 Бања Лука, 78103 Бања Лука (у насељу Карановац), Нова Топола, Горњи Рибник, Козарац, Ламовита, Дервента, Добој, Сребреница, Трново, Соколац, Источно Сарајево, Вишеград, Увац, Рогатица 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 2023. 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 и
* 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 финансија, 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 следеће активности:**

* вођење књиговодства,
* финансијске послове,
* рачуноводственог планирања,
* рачуноводствене контроле,
* рачуноводствене анализе,
* рачуноводственог информисања,
* оцјену оправданости финансијских улагања,
* финансијског управљања и контроле и
* развоја и унапређења рада и пословања у домену надлежних послова.

**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.

Приступити припремним активностима за увођење одвојеног рачуноводства (рачуноводственог раздвајања) као основе за утврђивање цијене универзалне поштанске услуге по методу трошкова уз сегметирање трошкова, активности и фаза алокације трошкова).

**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.

Вршити анализу дуговања, потраживања, финансијског положаја и новчаних токова Предузећа и предлагати активности за побољшање финансијског положаја предузећа из домена надлежних послова.

**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 успостављени 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.

Развој и унапређење примјене, праћења, и према идентификованим потребама ажурирања Мапе пословних процеса и Регистра ризика, са тежиштем на службама Предузећа, као организационим јединицама које представљају оперативне организационе јединице које дефинишу технолошка рјешења која се односе на начин рада и реализацију услуга, уз активну улогу Службе за финансијско управљање и контролу. Финансијско управљање и контрола вршиће контролинг пословних процеса с циљем повећања ефикасности и економичности обављања истих. Даљње унапређење и развој система финансијског управљања и контроле обухватиће активности на идентификовању прилика и спољних фактора који могу утицати на реализацију пословних циљева и побољшање пословања Предузећа.

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.

**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:**

* доследне примјене законске регулативе, међународних рачуноводствених стандарда и стандарда финансијског извјештавања,
* сталног праћења измјена и допуна позитивних законских прописа из области рачуноводства и финансија,
* обезбјеђења тачних, ажурних и поузданих евиденција о свим пословним догађајима, због истинитог и фер извјештавања посредством кварталних, полугодишњих и годишњих финансијских извјештаја и извјештаја о пословању Предузећа,
* развоја и унапређења рада и пословања усвајањем и примјеном нових метода рада и пословања.

**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 2023.-2025. године Област за рачуноводство и финансије 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, даљњи развој и унапријеђење система финансијског управљања и контроле, остваривању вишег степена усаглашености планских докумената Предузећа (План рада и пословања, План јавних набавки и Програм инвестиција), иницирати развој и посвећеност унапређењу степена координисаног рада у домену послова 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 информационих 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 2023. 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 30.06.2022. године у „Поштама Српске“ чине:

* 227 јединица за пружање услуга корисницима (ЈПМ) од чега су 156 пошта, 39 шалтерских пошта и 32 помоћне поште.
* 58 издвојених шалтера и 364 уговорних шалтера.

Од посебних организационих облика за пружање услуга корисницима постоји 1.111 доставних реона.

Укупан број шалтера у раду је 428.

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

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

Возни парк Предузећа на дан 30.06.2022. године чини 19 возила за потребе Управе и области Предузећа, 38 возила за потребе радних јединица и пошта, 118 возила за превоз пошиљака, 479 мопеда и 61 бицикл.

# ОСНОВА ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА

Основа за израду Плана пословања за 2023. годину су остварени резултати пословања за шест мјесеци 2022. године, и на основу тога процјена остварења до краја 2022. године и пројекције очекиваних пословних кретања за плански период дефинисане од ресорних области Предузећа.

Табела бр. 1 – Преглед процијењених резултата за 2022. годину и планираних за 2023. годину

| **Назив** | **План**  **2022.** | **Процјена 2022.** | **План**  **2023.** | **Индекс 3/2** | **Индекс**  **4/3** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Обим услуга** | **54.641.333** | **56.241.218** | **58.620.422** | **103** | **104** |
| - Поштанске услуге | 30.507.818 | 29.993.353 | 31.636.679 | 98 | 105 |
| - Финансијске услуге | 16.154.242 | 17.749.074 | 18.371.163 | 110 | 104 |
| - Остале услуге | 7.979.274 | 8.498.792 | 8.612.580 | 107 | 101 |
| **Укупан приход** | **71.282.672** | **75.487.872** | **79.874.717** | **106** | **106** |
| - Пословни приход | 70.418.086 | 74.857.911 | 79.280.441 | 106 | 106 |
| - Финансијски приход | 235.925 | 211.262 | 212.277 | 90 | 100 |
| - Остали приходи | 584.661 | 374.699 | 338.000 | 64 | 90 |
| - Приходи по основу усклађ. вр. средстава | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 100 | 100 |
| - Приходи по ос. испр. греш. из ран. периода | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 100 | 100 |
| **Укупни расходи** | **71.122.976** | **74.215.470** | **79.699.562** | **104** | **107** |
| - Пословни расход | 70.346.279 | 73.620.219 | 78.869.783 | 105 | 107 |
| - Финансијски расходи | 542.697 | 235.786 | 479.987 | 43 | 204 |
| - Остали расходи | 154.000 | 138.907 | 139.791 | 90 | 101 |
| - Расходи по осн. усклађ. вр. средстава | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 100 | 100 |
| - Расходи по ос. испр. греш. из ран. периода | 70.000 | 210.558 | 200.000 | 301 | 95 |
| **Нето добит или нето губитак периода** | **159.696** | **1.272.402** | **175.155** | **797** | **14** |
| Остала добит | 750.000 | 520.046 | 520.000 | 69 | 100 |
| **Укупан нето резултат (добит или губитак)** | **909.696** | **1.792.449** | **695.155** | **197** | **39** |
| Стална средства | 80.324.761 | 72.174.267 | 75.388.160 | 90 | 104 |
| Текућа средства | 10.642.479 | 11.858.473 | 11.764.580 | 111 | 99 |
| Капитал Предузећа | 61.056.960 | 65.413.394 | 65.588.549 | 107 | 100 |
| **Број запослених на дан 31.12.** | **2.484** | **2.529** | **2.529** | **102** | **100** |

На бази тенденције кретања у периоду шест мјесеци 2022. године процјењује се реализација укупног обима услуга за 2022. годину. Процјена физичког обима услуга у односу на план за 2022. годину већа је за 3%. Посматрано по групама поштанских услуга:

* процијењени ниво обима поштанских услуга (са доминантним учешћем писмоносних од 44,01% у укупном обиму услуга) износи 98% планираног обима,
* процијењени обим финансијских услуга износи 110% планираног обима, и
* процијењени ниво обима осталих услуга износи 107% плана за 2022. годину.

Процијењени укупни приходи износе 75.487.872 КМ и већи су за 6% или за 4.205.200 КМ од плана укупних прихода за 2022. годину. Посматрано по структури укупних прихода:

* процијењени пословни приходи већи су за 6% или за 4.439.825 КМ,
* процијењени финансијски приходи мањи су за 10% или за 24.663 КМ,
* процијењени остали приходи мањи су за 36% или за 209.962 КМ,
* процјењени приходи по основу усклађивања вриједности средстава за 2022. годину износе 4.000 КМ и
* процијењени приходи по основу исправке грешака из ранијих периода за 2022. годину износе 40.000 КМ.

Процијењени укупни расходи износе 74.215.470КМ и већи су за 4% или за 3.092.494 КМ од плана расхода за 2022. годину. Посматрано по структури укупних расхода:

* процијењени пословни расходи већи су за 4%, односно за 3.273.940 КМ,
* процијењени финансијски расходи мањи су за 57% или за 306.911 КМ,
* процијењени остали расходи мањи су за 10% или за 15.093 КМ,
* расходи по основу усклађивања вриједности средстава према процјени за 2022. годину износе 10.000 КМ и
* процијењени расходи по основу исправке грешака из ранијих периода износе 210.558 КМ.

Проциjењени резултат пословања за 2022. годину је нето добит у износу од 1.272.402 КМ. Остали добици утврђени директно у капиталу по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима исказани су у износу 520.046 КМ, тако да процјењена **нето добит у 2022. години износи 1.792.449 КМ.**

Процијењена вриједност сталних средстава са стањем на дан 31.12.2022. године износи 72.174.267 КМ и у односу на план за 2022. годину мања за 10%, односно за 8.150.494 КМ. Процијењена вриједност текућих средстава на дан 31.12.2022. године већа је за 11%, односно за 1.215.994 КМ, док капитал Предузећа према процјени на дан 31.12.2022. годинe износи 65.413.394 КМ.

План пословања Предузећа за 2023. годину рађен је у складу са Законом о јавним предузећима („Службени гласник Републике Српске“, бр.75 од 25. августа 2004. године и „Службени гласник Републике Српске“, бр. 78 од 02.08.2011. године).

План пословања садржи:

* План физичког обима услуга,
* План прихода,
* План расхода,
* План резултата пословања,
* План плата,
* План запослених,
* План биланса стања,
* План нето обртног фонда и
* План новчаних токова.

# ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА УСЛУГА ЗА 2023. 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 контексту обима извршених услуга,
* интензивнији тржишни наступ и
* унапређење асортимана постојећих и увођење нових услуга.

У 2023. години планирано је 58.620.422 услуга са повећањем од 4% или за 2.379.203 услуге више у односу на процијењену 2022. годину (према процјени на крају 2022. године обим услуга износи 56.241.218).

Табела бр. 2 – Преглед процијењеног и планираног обима услуга

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред**  **бр.** | **Врста услуге** | **Процјена 2022.** | | **План 2023.** | | **Индекс**  **5/3** |
| **КОМ** | **% учеш.** | **КОМ** | **% учеш.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **I** | **ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ** | | | | | |
| 1. | Писмоносне | 24.749.455 | 44,01 | 25.112.421 | 42,84 | 101 |
| 2. | Директна пошта | 3.070.189 | 5,46 | 4.220.000 | 7,20 | 137 |
| 3. | Пакетске | 25.029 | 0,04 | 25.310 | 0,04 | 101 |
| 4. | Упутничке | 357.582 | 0,64 | 358.224 | 0,61 | 100 |
| 5. | Брза пошта | 693.327 | 1,23 | 707.214 | 1,21 | 102 |
| 6. | Пост-пак | 1.196 | 0,00 | 1.200 | 0,00 | 100 |
| 7. | Допунске | 1.096.575 | 1,95 | 1.212.311 | 2,07 | 111 |
| **УКУПНО**  **ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ** | | **29.993.353** | **53,33** | **31.636.679** | **53,97** | **105** |
| **II** | **Финансијске услуге** | **17.749.074** | **31,56** | **18.371.163** | **31,34** | **104** |
| **УКУПНО ПОШТАНСКЕ И ФИНАНСИЈСКЕ УСЛУГЕ** | | **47.742.426** | **84,89** | **50.007.841** | **85,31** | **105** |
| **III** | **ОСТАЛЕ УСЛУГЕ** |  |  |  |  |  |
| 1. | Телекомуникационе | 8.267 | 0,01 | 8.300 | 0,01 | 100 |
| 2. | Информатичке | 7.643.344 | 13,59 | 7.753.045 | 13,23 | 101 |
| 3. | Услуге посредовања | 847.181 | 1,51 | 851.236 | 1,45 | 100 |
| **УКУПНО - ОСТАЛЕ УСЛУГЕ** | | **8.498.792** | **15,11** | **8.612.580** | **14,69** | **101** |
| **УКУПНО I + II + III** | | **56.241.218** | **100,00** | **58.620.422** | **100,00** | **104** |

У планираној структури услуга доминирају поштанске услуге са 53,97% и планирају се са стопом раста од 5% у односу на процијењене поштанске услуге за 2022. годину.

У планској 2023. години, највеће учешће у обиму услуга имају писмоносне услуге, а њихов проценат учешћа у укупним услугама износи 42,84%. Планирано учешће финансијских услуга је 31,34%, док је проценат учешћа информатичких услуга у укупним услугама 13,23%. Услуге директне поште имају учешће 7,20% у укупним услугама. Планирано учешће услуга посредовања у укупним услугама је 1,45%, а допунских услуга 2,07%.

Телекомуникационе услуге учествују са 0,01%, а упутничке услуге са 0,61%. У планској 2023. години пакетске услуге учествују са 0,04%, док учешће брзе поште у укупним услугама износи 1,21%.

У 2023. години очекује се цјелокупно повећање обима услуга за 4%.

# ПЛАН ПРИХОДА ЗА 2023. ГОДИНУ

Планирани укупни приходи за 2023. годину износе 79.874.717 и већи су за 6% или за 4.386.845 КМ у односу на процјену укупних прихода у 2022. години.

Просјечни мјесечни ниво планираних укупних прихода износи 6.656.226 КМ.

Табела бр. 3 – Структурa процијењених и планираних прихода

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. Бр.** | **Врста прихода** | **Процјена за 2022.** | | **План за 2023.** | | **Индекс** |
| **КМ** | **% уч.** | **КМ** | **% уч.** | **5/3** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Пословни приходи | 74.857.911 | 99,17 | 79.280.441 | 99,29 | 106 |
| 2. | Финансијски приходи | 211.262 | 0,28 | 212.277 | 0,28 | 100 |
| 3. | Остали приходи | 374.699 | 0,50 | 338.000 | 0,38 | 90 |
| 4. | Приходи по основу усклађ. вриједности средстава | 4.000 | 0,01 | 4.000 | 0,01 | 100 |
| 5. | Приходи по основу исправке грешака из ранијих периода | 40.000 | 0,05 | 40.000 | 0,05 | 100 |
| **У К У П Н О:** | | **75.487.872** | **100,00** | **79.874.717** | **100,00** | **106** |

**Планирани пословни приходи** за 2023. годину износе 79.280.441 КМ са очекиваним растом од 6% или 4.422.529 KM у односу на процијењене пословне приходе за 2022. годину (процјена на крају 2022. године износи 74.857.911 КМ).

Планирани пословни приходи учествују са 99,26% у укупним приходима. Просјечни мјесечни ниво планираних пословних прихода је 6.606.703 КМ.

У структури пословних прихода, планирани **приход од продаје поштанских и осталих услуга** на домаћем и страном тржишту учествује са 94,72%, односно ови приходи су повећани за 7% или за 4.597.899 КМ у односу на процјену 2022. године. Планирани приход од продаје поштанских и осталих услуга, планиран је на бази планираног обима поштанских и осталих услуга.

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

| **ВРСТА ПРИХОДА** | **ПРОЦЈЕНА**  **2022.** | **% учешћа у пословном приходу** | **ПЛАН**  **2023.** | **% учешћа у пословном приходу** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПОШТАНСКИХ И ОСТАЛИХ УСЛУГА** | **70.495.407** | **94,17** | **75.093.306** | **94,72** |
| Приход од писмоносних услуга | 36.749.483 | 49,09 | 39.404.159 | 49,70 |
| Приход од продаје поштанских марака и филателије | 1.302.934 | 1,74 | 1.296.500 | 1,64 |
| Приход од пакетских услуга | 509.905 | 0,68 | 523.011 | 0,66 |
| Приход од пост-пак пошиљака | 60.202 | 0,08 | 62.000 | 0,08 |
| Приход од упутница | 571.283 | 0,76 | 609.369 | 0,77 |
| Приход од брзе поште | 7.229.746 | 9,66 | 7.682.070 | 9,69 |
| Приход од финансијских услуга | 22.466.480 | 30,01 | 23.912.198 | 30,16 |
| Приход од допунских услуга | 782.441 | 1,05 | 805.910 | 1,02 |
| Приход од информатичких услуга | 263.921 | 0,35 | 241.660 | 0,30 |
| Приход од телекомуникационих услуга | 49.908 | 0,07 | 49.000 | 0,06 |
| Приход од услуга посредовања | 121.170 | 0,16 | 120.567 | 0,15 |
| Приход од продаје административне таксе | 286.796 | 0,38 | 285.362 | 0,37 |
| Приход од осталих услуга | 101.138 | 0,14 | 101.500 | 0,13 |
|  |  |  |  |  |
| **ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**  (Закупнина, рефундација боловања, донације, субвенција, приход од Завода за запошљавање, приход од продаје робе) | **4.362.505** | **5,83** | **4.187.135** | **5,28** |
|  |  |  |  |  |
| **ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ** | **74.857.911** | **100,00** | **79.280.441** | **100,00** |

**Остали пословни приходи** за 2023. годину планирани су у износу 4.187.135 КМ, са падом од 4% или за 175.370 КМ у односу на процијењену 2022. 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 254.756 КМ за 2023. годину са растом од 1% или за 1.604 КМ у односу на процјену за 2022. годину.

Приходи од рефундација боловања за 2023. годину износе 567.729 КМ, са растом од 2% или за 10.000 КМ у односу на процијењену 2022. годину (процјена за 2022. годину износи 557.729 КМ).

Приходи од закупнине за 2023. годину износе 2.303.450 КМ, са растом од 1% или за 32.479 КМ у односу на процијењену 2022. годину (процјена за 2022. годину износи 2.270.971 КМ).

Током претходних година Предузеће је испостављало захтјеве за субвенцију према Министарству финансија и Министарству саобраћаја и веза Републике Српске. 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.

Кумулативно посматрано, према Закону о поштанским услугама Републике Српске, за покриће губитка од вршења резервисаних услуга за период 2012. - 2021. године, обрачунат износ средстава износи 11.740.829 КМ. Од тога је Буџетом РС за 2018., 2019., 2020., 2021. и 2022. годину одобрена субвенција на име губитка од резервисаних услуга у износу од 5.000.000 КМ (по 1.000.000 КМ за сваку годину). **Укупан кумулативни губитак од резервисаних услуга износи 6.740.829 КМ.**

Поште Српске су доставиле захтјев Влади Републике Српске, да се у израду планских аката Буџета Владе Републике Српске за 2023. годину као и период 2023. – 2025. године, уврсти и субвенција за покриће губитка насталог вршењем резервисаних услуга, због тога смо у процјену 2022. године и планску 2023. годину планирали средства по основу субвенције у износу 1.000.000 КМ (за сваку годину појединачно).

**Приход од Завода за запошљавање** у 2023. години планиран је у износу 61.200 КМ са стопом раста од 34% односно за 15.547 КМ у односу на процијењену 2022. годину. У пословној 2022./2023. години закључен je споразум са ЈУ „Завод за запошљавање Републике Српске“ око пријема 16 приправника ВСС на период од годину дана, те је по том основу и планиран приход у 2023. години.

**Планирани финансијски приходи** за 2023. годину, на истом су нивоу у односу на процјену остварења за 2022. годину. Планирани финансијски приходи износе 212.277 КМ и обухватају очекиване приходе од затезних камата из пословања, позитивних курсних разлика и остале финансијске приходе. Планирани финансијски приходи учествују са 0,28% 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 2023. годину износе 338.000 КМ и мањи су за 10% у односу на процјену остварења у 2022. години.Учешће планираних осталих прихода у укупном приходу износи 0,42%.

**Приход по основу усклађивања вриједности средстава** према процјени за 2022. годину износе 4.000 КМ, и у 2023. години планирани су на истом нивоу (индекс 100%).

**Приходи од исправке грешака из ранијих периода** према процјени за 2022. годину износе 40.000 КМ, а у 2023. години планирани су у истом износу (индекс 100%).

Табела бр. 5 – Преглед процјене прихода за 2022. годину и плана прихода за 2023. годину

| **КОНТО** | **ВРСТА ПРИХОДА** | **ПРОЦЈЕНА**  **2022.** | **ПЛАН**  **2023.** | **ИНДЕКС** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **4/3** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **I** | **ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+650+651+652+6550+6552)** | **74.857.911** | **79.280.441** | **106** |
| **1** | **ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (601, 602, 603)** | **253.152** | **254.756** | **101** |
| 601,602,603 | Приход од продаје робе по поштама (вриједноснице) | 217.248 | 218.332 | 100 |
| 60104 | Приход од бифеа | 35.904 | 36.425 | 101 |
| **2**  **(621,622,**  **623,624)** | **ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПОШТAНСКИХ И ОСТАЛИХ УСЛУГА** | **70.495.407** | **75.093.306** | **107** |
|  | Приход од писмоносних услуга | 36.749.483 | 39.404.159 | 107 |
|  | Приход од продаје поштанских марака и филателије | 1.302.934 | 1.296.500 | 100 |
|  | Приход од пакетских услуга | 509.905 | 523.011 | 103 |
|  | Приход од пост - пак пошиљака | 60.202 | 62.000 | 103 |
|  | Приход од упутница | 571.283 | 609.369 | 107 |
|  | Приход од брзе поште | 7.229.746 | 7.682.070 | 106 |
|  | Приход од финансијских услуга | 22.466.480 | 23.912.198 | 106 |
|  | Приход од допунских услуга | 782.441 | 805.910 | 103 |
|  | Приход од информатичких услуга | 263.921 | 241.660 | 92 |
|  | Приход од телекомуникационих услуга | 49.908 | 49.000 | 98 |
|  | Приход од услуга посредовања | 121.170 | 120.567 | 100 |
|  | Приход од продаје административне таксе | 286.796 | 285.362 | 99 |
|  | Приход од осталих услуга | 101.138 | 101.500 | 100 |
| **650** | **Приход од рефундација боловања** | **557.729** | **567.729** | **102** |
| **651** | **Приход од закупнине** | **2.270.971** | **2.303.450** | **101** |
| **652** | **Приход од дон. примљ. у обл. ства. од др. прав. лица** | **85.000** | **0** | **0** |
| **6550000** | **Приход од буџета-субвенција** | **1.150.000** | **1.000.000** | **87** |
| **6552000** | **Приход од Завода за запошљавање Републике Српске** | **45.653** | **61.200** | **134** |
| **II** | **ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ** | **211.262** | **212.277** | **100** |
| 661 | Приход од камата | 205.052 | 207.079 | 101 |
| 662 | Позитивне курсне разлике | 4.500 | 3.500 | 78 |
| 669 | Остали финансијски приходи | 1.710 | 1.698 | 99 |
| **III** | **ОСТАЛИ ПРИХОДИ** | **374.699** | **338.000** | **90** |
| 670 – 679 | Остали приходи | 374.699 | 338.000 | 90 |
| **IV** | **ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ СРЕДСТАВА** | **4.000** | **4.000** | **100** |
| **V** | **ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА**  **ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА** | **40.000** | **40.000** | **100** |
|  | **У К У П Н И П Р И Х О Д И** | **75.487.872** | **79.874.717** | **106** |

# ПЛАН РАСХОДА ЗА 2023. ГОДИНУ

Планирани укупни расходи за 2023. годину износе 79.699.562 КМ и већи су за 7% или за 5.484.092 КМ у односу на процјену укупних расхода за 2022. годину. Просјечни мјесечни ниво планираних укупних расхода у 2023. години износи 6.641.630 КМ.

Табела бр. 6 - Структура процијењених и планираних расхода

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. бр.** | **Врста расхода** | **Процјена 2022.** | | **План 2023.** | | **Индекс**  **5/3** |
| **КМ** | **% уч.** | **КМ** | **% уч.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Пословни расходи | 73.620.219 | 99,20 | 78.869.783 | 98,96 | 107 |
| 2. | Финансијски расходи | 235.786 | 0,32 | 479.987 | 0,60 | 204 |
| 3. | Остали расходи | 138.907 | 0,19 | 139.791 | 0,18 | 101 |
| 4. | Расходи по основу усклађ. вриједности средстава | 10.000 | 0,01 | 10.000 | 0,01 | 100 |
| 5. | Расходи по основу исправке грешака из ранијих периода | 210.558 | 0,28 | 200.000 | 0,25 | 95 |
| **У К У П Н О:** | | **74.215.470** | **100,00** | **79.699.562** | **100,00** | **107** |

У наредној табели приказана је детаљнија структура планираних расхода за 2023. годину.

Табела бр. 7 - Преглед процјене расхода за 2022. годину и плана расхода за 2023. годину

| **КОНТО** | **ВРСТА РАСХОДА** | **ПРОЦЈЕНА**  **2022.** | **ПЛАН**  **2023.** | **ИНДЕКС**  **4/3** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **I** | **ПОСЛОВНИ РАСХОДИ** | **73.620.219** | **78.869.783** | **107** |
| **501** | **НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ** | **129.850** | **134.000** | **103** |
| **512** | **ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА** | **1.978.697** | **2.930.935** | **148** |
| **513** | **ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ** | **2.937.960** | **3.035.649** | **103** |
| 5130 | Трошкови горива | 1.608.390 | 1.663.825 | 103 |
| 5131 | Трошкови чврстог горива | 322.629 | 366.662 | 114 |
| 5133 | Трошкови електричне енергије | 770.000 | 775.465 | 101 |
| 5132, 5135 | Трошкови гријања - лож уље и плин | 46.941 | 36.941 | 79 |
| 5136 | Остала горива и енергија (Топлана) | 190.000 | 192.755 | 101 |
| **52** | **ТРОШКОВИ ПЛАТА, НАКНАДА ПЛАТА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА** | **51.913.667** | **55.703.457** | **107** |
| 520, 523 | Трошкови бруто плата и бруто накнада плата | 40.502.411 | 43.982.968 | 109 |
| 524, 529 | Трошкови осталих личних примања | 11.411.256 | 11.720.490 | 103 |
| **53** | **ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА** | **8.982.806** | **9.135.788** | **102** |
| 531 | Транспортне услуге | 346.336 | 349.806 | 101 |
| 532 | Услуге одржавања | 1.703.122 | 1.771.364 | 104 |
| 533 | Закупнина | 713.445 | 696.308 | 98 |
| 534 | Трошкови сајмова | 5.000 | 5.000 | 100 |
| 535 | Трошкови рекламе и пропаганде | 153.154 | 150.000 | 98 |
| 539 | Остале услуге | 6.061.749 | 6.163.309 | 102 |
| **540** | **АМОРТИЗАЦИЈА** | **3.391.250** | **3.366.211** | **99** |
| **541-545** | **ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА** | **160.000** | **160.000** | **100** |
| **550-554-559** | **НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (без пореза и доприноса)** | **3.700.172** | **3.983.519** | **108** |
| 550 | Непроизводне услуге | 642.628 | 600.527 | 93 |
| 551 | Репрезентације | 71.043 | 71.713 | 101 |
| 552 | Премије осигурања | 518.332 | 466.000 | 90 |
| 553 | Трошкови платног промета | 1.893.957 | 2.246.456 | 119 |
| 554 | Трошкови чланарина | 336.540 | 371.363 | 110 |
| **555** | **Трошкови пореза** | **326.242** | **321.792** | **99** |
| **556** | **Трошкови доприноса** | **99.576** | **98.433** | **99** |
| 559 | Остали нематеријални трошкови | 237.671 | 227.459 | 96 |
| **II** | **ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ** | **235.786** | **479.987** | **204** |
| 561 | Расходи камата | 215.608 | 464.587 | 215 |
| 562 | Негативне курсне разлике | 19.779 | 15.000 | 76 |
| 569 | Остали финансијски расходи | 400 | 400 | 100 |
| **III** | **ОСТАЛИ РАСХОДИ** | **138.907** | **139.791** | **101** |
| 570-579 | Непословни и ванредни расходи | 138.907 | 139.791 | 101 |
| **IV** | **РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА**  **ВРИЈЕДНОСТИ СРЕДСТАВА** | **10.000** | **10.000** | **100** |
| **V** | **РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА**  **ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА** | **210.558** | **200.000** | **95** |
|  | **УКУПНИ РАСХОДИ** | **74.215.470** | **79.699.562** | **107** |

**Планирани пословни расходи** за 2023. годину износе 78.869.783 КМ и већи су за 7% или за 5.249.564 КМ од процјене остварења за 2022. 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 2023. годину, планирани су трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања у износу од 55.703.457КМ са учешћем од 70,63% у пословним расходима.

Планирани трошкови бруто плата и бруто накнада плата су већи за 9% или за 3.480.557 КМ у односу на процијењене трошкове за 2022. годину. Трошкови осталих личних примања у 2023. години планирани су у износу 11.720.490 КМ.

Планирани трошкови материјала, набавне вриједности продате робе и трошкова горива и енергије у 2023. години износе 6.100.584 КМ и учествују у пословним расходима са 7,74%. У односу на процијењену вриједност за 2022. годину већи су за 20,88% или за 1.054.077 КМ.

Планирани трошкови производних услуга у планској 2023. години износе 9.135.788 КМ и у пословним расходима учествују са 11,58%. У односу на процијењену вриједност за 2022. годину већи су за 2% или за 152.982 КМ.

Планирани трошкови амортизације у 2023. години износе 3.366.211 КМ и у пословним расходима учествују са 4,26%. У односу на процијену 2022. године трошкови амортизације су мањи за 1% или за 25.039 КМ.

Планирани нематеријални трошкови (са порезима и доприносима) у планској 2023. години износе 4.403.744 КМ и у пословним расходима учествују са 5,58%. У односу на процјену нематеријалних трошкова за 2022. годину већи су за 7% или за 277.754 КМ.

**Планирани финансијски расходи** за 2023. годину износе 479.987КМ и већи су за 104% или за 244.201 КМ у односу на процијењене финансијске расходе за 2022. годину. Планиране финансијске расходе чине: расходи камата по дугорочним и краткорочним кредитима, затезне и друге камате, негативне курсне разлике и остали финансијски расходи по другом основу.

**Планирани остали расходи** за 2023. години износе 139.791КМ и већи су за 1% или за 885 КМ у односу на процијењене остале расходе за 2022. 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 средстава** у2023. години планирани су у износу од 10.000 КМ, колико износи и процјена на крају 2022. године.

Планирани **расходи по основу исправке грешака из ранијих периода** у 2023. години износе 200.000 КМ и мањи су за 5% у односу на процијењене расходе за 2022. годину, односно за 10.558 КМ.

# ПЛАН ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2023. ГОДИНУ

Табела бр. 8 - Структура финансијског резултата

| **Ред. бр.** | **Е Л Е М Е Н Т И** | **ПРОЦЈЕНА**  **2022.** | **ПЛАН**  **2023.** | **РАЗЛИКА**  **4/3** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Пословни приходи | 74.857.911 | 79.280.441 | 106 |
| 2. | Пословни расходи | 73.620.219 | 78.869.783 | 107 |
| **3.** | **Пословни добитак,**  **губитак (1-2)** | **1.237.692** | **410.657** | **33** |
| 4. | Финансијски приходи | 211.262 | 212.277 | 100 |
| 5. | Финансијски расходи | 235.786 | 479.987 | 204 |
| **6.** | **Добитак, губитак по осн. фина. прихода и расхода (4-5)** | **-24.525** | **-267.711** | **1092** |
| **7.** | **Добитак, губитак редовне активности (3+6)** | **1.213.168** | **142.947** | **12** |
| 8. | Остали приходи | 374.699 | 338.000 | 90 |
| 9. | Остали расходи | 138.907 | 139.791 | 101 |
| **10.** | **Добитак, губитак по осн. ост. прихода и расхода (8-9)** | **235.793** | **198.209** | **84** |
| 11. | Приходи од усклађивања  вриједности средстава | 4.000 | 4.000 | 100 |
| 12. | Расходи од усклађивања  вриједности средстава | 10.000 | 10.000 | 100 |
| **13.** | **Добитак, губитак по осн. усклађ. вр. средстава (14-15)** | **-6.000** | **-6.000** | **100** |
| 14. | Приходи по основу исправке грешака из ранијих периода | 40.000 | 40.000 | 100 |
| 15. | Расходи по основу исправке грешака из ранијих периода | 210.558 | 200.000 | 95 |
| **16.** | **Добитак, губитак по основу исправке грешака**  **из ранијих периода (11-12)** | **-170.558** | **-160.000** | **94** |
| **17.** | **УКУПНИ ПРИХОДИ** | **75.487.872** | **79.874.717** | **106** |
| **18.** | **УКУПНИ РАСХОДИ** | **74.215.470** | **79.699.562** | **107** |
| **19.** | **НЕТО ДОБИТ ИЛИ НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА (17-18)** | **1.272.402** | **175.155** | **14** |
| 20. | Остала добит утврђена директно у капиталу | 520.046 | 520.000 | 100 |
| **21.** | **УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ**  **(ДОБИТ ИЛИ ГУБИТАК) (19+20)** | **1.792.449** | **695.155** | **39** |

У планској 2023. години нето добит износи 175.1555 КМ. Остала добит утврђена директно у капиталу по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима планирана је у износу од 520.000 КМ, тако да **планирана укупна добит износи 695.155** **КМ** за 2023. годину.

# ПЛАН ПЛАТА РАДНИКА ЗА 2023. ГОДИНУ

Укупни планирани трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања у 2023. години износе 55.703.457 КМ, и већи су за 3.789.791 КМ или за 7% у односу на процијењене за 2022 годину (процјена за 2022. годину износи 51.913.667КМ).

Цијена рада је планирана у износу од 210 КМ, топли оброк планиран је у износу од 185 КМ, а минули рад по стопи од 0,4%.

Укупно планирани трошкови бруто плата и бруто накнада плата, за 2023. годину износе 43.982.968 КМ, односно 3.665.247 КМ просјечно мјесечно. Износ масе средстава за плате условљен је бројем извршиоца и цијеном рада од 210 КМ. Трошкови осталих личних примања у 2023. години планирани су у износу од 11.766.029 КМ.

Мјесечна динамика расподјеле укупне новчане масе планирана је тако да се у првом мјесецу 2023. године исплати нето плата за децембар 2022. године, а у току 2023. године планира се исплата још једанаест нето плата.

Табела бр. 9 – Преглед планираних трошкова плата, накнада плата и осталих личних примања

| **Ред.**  **бр.** | **ОПИС** | **ПРОЦЈЕНА**  **2022.** | **ПЛАН**  **2023.** | **ИНДЕКС**  **4/3** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **1.** | **Трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања (2+5)** | **51.913.667** | **55.703.457** | **107** |
| **2.** | **Трошкови бруто плате и бруто накнаде плата (3+4)** | **40.502.411** | **43.982.968** | **109** |
| 3. | Бруто плате | 40.430.446 | 43.911.003 | 109 |
| 4. | Надзорни одбор и Одбор за ревизију | 71.965 | 71.965 | 100 |
| **5.** | **Трошкови осталих личних примања**  **(збир од 6 до 14)** | **11.411.256** | **11.720.490** | **103** |
| 6. | Трошкови превоза радника на посао и са посла-неопорезиви | 608.912 | 617.685 | 101 |
| 7. | Помоћ запосленим (смртни случај) | 151.245 | 150.000 | 99 |
| 8. | Паушал за мопеде | 253.112 | 254.251 | 100 |
| 9. | Трошкови дневница (у земљи и ино., тр. превоза, смјештаја и исхране на сл. путу) | 40.852 | 41.515 | 102 |
| 10. | Топли оброк | 7.736.289 | 7.774.970 | 101 |
| 11. | Регрес | 2.406.399 | 2.666.656 | 111 |
| 12. | Трошкови за ДПФ - на терет радника | 79.319 | 79.676 | 100 |
| 13. | Трошкови за ДПФ - на терет Послодавца | 116.735 | 117.260 | 100 |
| 14. | Накнада синдикалним представницима | 18.392 | 18.475 | 100 |

Планирана средства за исплату плата и накнада плата и осталих личних примања за 2023. годину износе 55.703.457 КМ. У оквиру планираних трошкова бруто плата и бруто накнада плата планирана су средства за исплату:

* трошкови бруто плата, бруто накнада плата за 2023. годину у износу од 43.911.003 КМ,
* топлог оброка са порезима и доприносима за 2023. годину у износу од 7.774.970 КМ,
* планирани трошкови превоза за 2023. годину износе 617.685 КМ,
* исплату накнада члановима Надзорног одбора и Одбора за ревизију у износу од 71.965 КМ и
* трошкови бруто накнада – регрес за годишњи одмор у износу од 2.666.656 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 послодавца, накнада синдикалним представницима, отпремнине и сл.), су планирана у складу са Колективним уговором Предузећа.

# ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ

Поште Српске А.Д. Бањалука на дан 30.06.2022. године су имале 2.530 запослених, а процјена броја радника на дан 31.12.2022. године је 2.529 радника. Планирани број радника на крају 2023. године је на истом нивоу као и процјена 2022. године, односно 2.529 запослених.

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**  **31.12.2022.** | **План**  **31.12.2023.** |
| 1 | 2 | 3 |
| ВСС | 340 | 330 |
| ВС | 273 | 273 |
| ВКВ | 40 | 40 |
| ССС | 1.792 | 1.804 |
| КВ | 30 | 30 |
| ПК | 0 | 0 |
| НК | 54 | 52 |
| **Укупно:** | **2.529** | **2.529** |

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

У 2023. 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 2023. години 42 радника испуњава услове за одлазак у пензију, добровољни одлазак, споразумни раскид, отказ и сл.) престати радни однос у Предузећу у 2023. години.

# ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА

На основу процјене за 2022. годину и планираног финансијског пословања Предузећа за 2023. годину урађен је план биланса стања на дан 31.12.2023. године.

***9.1. БИЛАНСНА АКТИВА***

***9.1.1. План сталних средстава***

**План нематеријалних средстава**

Процијењена нето вриједност нематеријалних средстава на дан 31.12.2022. године износи 1.583.264 КМ.

Планирана нематеријална средства на дан 31.12.2023. године износе 1.698.120 КМ. Највећа ставка ових улагања су улагања у програме за рачунаре, аванси и нематеријална средства у припреми.

**План некретнина, постројења и опреме**

Процјена некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2022. године износи 70.591.003 КМ, а састоји се од:

Табела бр. 11 – Преглед некретнина, постројења и опреме

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **Процјена**  **31.12.2022.** | **План**  **31.12.2023.** | **Индекс**  **3/2** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| - Земљиште | 16.275.423 | 19.275.423 | 118 |
| - Грађевински објекти | 45.290.421 | 45.316.497 | 100 |
| - Постројења и опрема | 7.002.735 | 7.044.607 | 101 |
| - Остале некретнине, постројења и опрема | 554.693 | 554.693 | 100 |
| - Аванси и некретнине, постројења и опрема у припреми | 1.467.731 | 1.498.820 | 102 |
| **Укупно:** | **70.591.003** | **73.690.040** | **104** |

Према Плану за 2023. години очекује се повећање нето вриједности некретнина, постројења и опреме, у односу на процијену за 2022. годину тако да се на дан 31.12.2023. године очекује износ од 73.690.040 КМ.

***9.1.2. План текућих средстава***

Процјена текућих средстава Предузећа на дан 31.12.2022. године износи 11.858.473 КМ, а састоји се од:

Табела бр. 12 – Структура текућих средстава

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **Процјена**  **31.12.2022.** | **План**  **31.12.2023.** | **Индекс 3/2** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| -Залихе, стална средства намијењена продаји и средства пословања које се обуставља | 780.415 | 810.258 | 104 |
| -Краткорочна средства изузев залиха и сталних средстава намјењених продаји | 11.078.058 | 10.954.322 | 99 |
| **Укупно:** | **11.858.473** | **11.764.580** | **99** |

Према процијени, вриједност текућих средстава на крају 2022. године износи 11.858.473 КМ, а на дан 31.12.2023. године планирана вриједност текућих средстава износи 11.764.580 КМ.

***9.2. БИЛАНСНА ПАСИВА***

***9.2.1. План капитала***

Процјењени капитал Предузећа на дан 31.12.2022. године износи 65.413.394 КМ. Планирани капитал Предузећа на дан 31.12.2023. године износи 65.588.549 КМ.

Смањење ревалоризационих резерви за 2023. годину се планира на годишњем нивоу у износу од 520.000 КМ, а иста прати обрачун увећане амортизације по основу извршене процјене сталне имовине.

***9.2.2. План дугорочних резервисања и дугорочних обавеза***

**Дугорочна резервисања** на дан 31.12.2022. године процијењена су у износу од 851.280 КМ, док су на дан 31.12.2023. године планирана у износу 830.758 КМ. Дугорочна резервисања чине резервисања за накнаде, бенефиције запослених (резервисања код одласка у пензију, судске спорове, разраничења по основу примљених донација) и остала дугорочна резервисања.

**Дугорочне обавезе** на дан 31.12.2022. године процијењене су у износу 2.324.243 КМ, док су на дан 31.12.2023. године планиране у износу 4.819.347 КМ. Дугорочне обавезе сачињавају:

* Дугорочни кредити у земљи који су на дан 31.12.2022. године процијењени у износу 1.697.211 КМ, док су на дан 31.12.2023. године планирани у износу 4.189.494 КМ (обавезе према дугорочном кредиту у износу од 3.500.000 и дугорочном кредиту у износу од 3.000.000 КМ),
* остале дугорочне обавезе, укључујући разграничења које су на дан 31.12.2022. године процијењене у износу 627.032 КМ, док су на дан 31.12.2023. године планиране у износу 629.854 КМ;

**Разграничени приходи и примљене донације** на дан 31.12.2022. године процијењени су у износу од 82.750 КМ, док су на дан 31.12.2023. године планирана у износу 80.476 КМ.

***9.2.3. План краткорочних обавеза и краткорочних резервисања***

У категорију краткорочних обавеза и краткорочних резервисања спадају краткорочне финансијске обавезе (краткорочни кредити и oстале обавезе по амортизованој вриједности), обавезе из пословања (примљени аванси, депозити и кауције, добављачи у земљи и добављачи из иностранства и остале обавезе из пословања), обавезе за плате и накнаде плата, порез на додатну вриједност, обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине, обавезе за порез на добит, остале обавезе, краткорочна разграничења и краткорочна резервисања.

На дан 31.12.2022. године процјена краткорочних обавеза и краткорочних резервисања износи 15.361.074 КМ, а на дан 31.12.2023. године планиране краткорочне обавезе и краткорочна резервисања износе 15.833.611 КМ.

**Преглед планираних обавеза са стањем на дан 31.12.2023. године**:

* Дугорочни кредити у износу 4.189.494 КМ (обавезе према дугорочном кредиту у износу од 3.500.000 и дугорочном кредиту у износу од 3.000.000 КМ);
* Остале дугорочне обавезе (Пореска управа – репрограм до 25.11.2024. године), укључујући разграничења износе 629.854 КМ,
* Краткорочне финансијске обавезе по кредитима износе 3.279.803 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 и остале обавезе по амортизованој вриједности у износу 535.798 КМ (Пореска управа репрограм),
* Обавезе из пословања – примљени аванси, депозити и кауције износе 237.781 КМ,
* Обавезе из пословања – добављачи у земљи износе 3.362.245 КМ,
* Обавезе из пословања – добављачи из иностранства износе 351.248 КМ,
* Остале обавезе из пословања износе 20.000 КМ,
* Обавезе за плате и накнаде плата износе 5.033.999 КМ,
* Остале обавезе (средства за међународни упутнички саобраћај – Србија, Хрватска, Црна Гора, обавезе према члановима Надзорног одбора и Одбора за ревизију, обавезе за комуналну накнаду износе 20.000 КМ,
* Порез на додату вриједности износи 44.436 КМ,
* Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине износе 60.126 КМ,
* Краткорочна разграничења износе 1.656.291 КМ и
* Краткорочна резервисања износе 1.231.882 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 Предузећа исказаним у дијелу пословних политика Области за инвестиције, у Програму инвестиција за 2020., 2021. и 2022. годину, предвиђена је куповина или изградња потребног објекта.

Током 2023. 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 8%, 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 19.100 КМ, док је мјесечни ануитет отплате након истека грејс периода планиран у максималном износу до 46.163 КМ. Планиране обавезе у току 2023. године по основу овог задужења, тј. камате у грејс периоду, износе 113.063 КМ. Планирани термин реализације кредита је са даном 01.06.2023. године. Планирани трошкови камата у грејс периоду у 2024. години износе 228.314 КМ, а у 2025. години износе 227.686 КМ.

Током 2023. 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 170.000 КМ на годишњем нивоу.

У 2023. 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 2023. 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. Средства overdraft кредита ће се користити уколико 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 се у ванбилансној евиденцији.

У наредној табели приказана је структура процијењене и планиране билансне активе и пасиве:

Табела бр. 13 - Планирани биланс стања – билансна актива на дан 31.12.2023. године

| **Опис** | **Ознака за АОП** | **Процјена** | **План** |
| --- | --- | --- | --- |
| **31.12.2022.** | **31.12.2023.** |
| **АКТИВА** | | | |
| **А. СТАЛНА СРЕДСТВА (002+008+015+016++017+022+034)** | **001** | **72.174.267** | **75.388.160** |
| **I - НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА (003 до 007)** | **002** | **1.583.264** | **1.698.120** |
| 1. Улагања у развој | 003 | 0 | 0 |
| 2. Концесије, патенти, лиценце, software, и остала права | 004 | 1.342.080 | 1.348.120 |
| 3. Goodwill | 005 | 0 | 0 |
| 4. Остала нематеријална средства | 006 | 0 | 0 |
| 5. Аванси и нематеријална средства у припреми | 007 | 241.184 | 350.000 |
| **II - НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (009 до 014)** | **008** | **70.591.003** | **73.690.040** |
| 1. Земљиште | 009 | 16.275.423 | 19.275.423 |
| 2. Грађевински објекти | 010 | 45.290.421 | 45.316.497 |
| 3. Постројења и опрема | 011 | 7.002.735 | 7.044.607 |
| 4. Остале некретнине, постројења и опрема | 012 | 554.693 | 554.693 |
| 5. Улагање на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 013 | 0 | 0 |
| 6. Аванси и некретнине, постројења и опрема у припреми | 014 | 1.467.731 | 1.498.820 |
| **III - ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ** | **015** | **0** | **0** |
| **IV - СРЕДСТВА УЗЕТА У ЗАКУП** | **016** | **0** | **0** |
| **V - БИОЛОШКА СРЕДСТВА (018 до 021)** | **017** | **0** | **0** |
| 1. Шуме | 018 | 0 | 0 |
| 2. Вишегодишњи засади | 019 | 0 | 0 |
| 3. Основно стадо и остала биолошка средства | 020 | 0 | 0 |
| 4. Аванси и биолошка средства у припреми | 021 | 0 | 0 |
| **VI - ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (023+024+025+030+033)** | **022** | **0** | **0** |
| 1. Учешће у капиталу зависних субјеката | 023 | 0 | 0 |
| 2. Учешће у капиталу придружених субјеката и заједничких подухвата | 024 | 0 | 0 |
| 3. Финансијска средства по амортизованој вриједности (026 до 029) | 025 | 0 | 0 |
| 3.1. Дугорочни кредити повезаним правним лицима | 026 | 0 | 0 |
| 3.2. Дугорочни кредити у земљи | 027 | 0 | 0 |
| 3.3. Дугорочни кредити у иностранству | 028 | 0 | 0 |
| 3.4. Остала финансијска средства по амортизованој вриједности | 029 | 0 | 0 |
| 4. Финансијска средства по фер вр. кроз ост. укупан резултат (031+032) | 030 | 0 | 0 |
| 4.1. Власнички инструменти | 031 | 0 | 0 |
| 4.2. Дужнички инструменти | 032 | 0 | 0 |
| 5. Потраживања по финансијском лизингу | 033 | 0 | 0 |
| **VII - ОСТАЛА ДУГОРОЧНА СРЕДСТВА И РАЗГРАНИЧЕЊА** | **034** | **0** | **0** |
| **Б. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА** | **035** | **0** | **0** |
| **В. ТЕКУЋА СРЕДСТВА (037+044)** | **036** | **11.858.473** | **11.764.580** |
| **I - ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕДСТВА НАМИЈЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА (038 ДО 043)** | **037** | **780.415** | **810.258** |
| 1. Залихе материјала | 038 | 700.000 | 720.258 |
| 2. Залихе недовршене производње, полупр. и недовршених услуга | 039 | 0 | 0 |
| 3. Залихе готових производа | 040 | 0 | 0 |
| 4. Залихе робе | 041 | 60.415 | 60.000 |
| 5. Стална средства нам. продаји и сред. пословања које се обуставља | 042 | 0 | 0 |
| 6. Дати аванси | 043 | 20.000 | 30.000 |
| **II - КРАТКОРОЧНА СРЕДСТВА ИЗУЗЕВ ЗАЛИХА И СТАЛНИХ СРЕДСТАВА НАМЈЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ (045+052+061+064+065)** | **044** | **11.078.058** | **10.954.322** |
| **1. Краткорочна потраживања (046 до 051)** | **045** | **8.699.176** | **8.616.675** |
| 1.1. Купци - повезана правна лица | 046 | 0 | 0 |
| 1.2. Купци у земљи | 047 | 6.974.874 | 6.950.892 |
| 1.3. Купци из иностранства | 048 | 236.013 | 234.833 |
| 1.4. Потраживања из специфичних послова | 049 | 600 | 700 |
| 1.5. Остала краткорочна потраживања | 050 | 1.487.688 | 1.430.250 |
| 1.6. Потраживања за више плаћен порез на добит | 051 | 0 | 0 |
| **2. Краткорочни финансијски пласмани (053+058+059+060)** | **052** | **0** | **0** |
| 2.1. Финансијска средства по амортизованој вриједности (054 до 057) | 053 | 0 | 0 |
| а) Краткорочни кредити повезаним правним лицима | 054 | 0 | 0 |
| б) Краткорочни кредити у земљи | 055 | 0 | 0 |
| в) Краткорочни кредити у иностранству | 056 | 0 | 0 |
| г) Остала финансијска средства по амортизованој вриједности | 057 | 0 | 0 |
| 2.2. Финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успјеха | 058 | 0 | 0 |
| 2.3. Потраживања по финансијском лизингу | 059 | 0 | 0 |
| 2.4. Дериватна финансијска средства | 060 | 0 | 0 |
| **3. Готовински еквиваленти и готовина (062+063)** | **061** | **762.053** | **765.347** |
| 3.1. Готовински еквиваленти | 062 | 0 | 0 |
| 3.2. Готовина | 063 | 762.053 | 765.347 |
| **4. Порез на додату вриједност** | **064** | 2.301 | 2.536 |
| **5. Краткорочна разграничења** | **065** | 1.614.529 | 1.569.764 |
| **Г. БИЛАНСНА АКТИВА (001+035+036)** | **066** | **84.032.741** | **87.152.740** |
| **Д. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА** | **067** | **26.125.360** | **30.000.000** |

Табела бр. 14 - Планирани биланс стања – билансна пасива на дан 31.12.2023. годину

| **Опис** | **Ознака за АОП** | **Процјена** | **План** |
| --- | --- | --- | --- |
| **31.12.2022.** | **31.12.2023.** |
| **ПАСИВА** | | | |
| **А. КАПИТАЛ (102-110+113-114+115+119+122-123+124-128+131)** | **101** | **65.413.394** | **65.588.549** |
| **I - ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103+106+107+108+109)** | **102** | **38.754.233** | **38.754.233** |
| 1. Акцијски капитал (104+105) | 103 | 38.754.233 | 38.754.233 |
| 1.1. Акцијски капитал - обичне акције | 104 | 38.754.233 | 38.754.233 |
| 1.2. Акцијски капитал - повлашћене (приоритетне) акције | 105 | 0 | 0 |
| 2. Удјели друштва са ограниченом одговорношћу | 106 | 0 | 0 |
| 3. Улози | 107 | 0 | 0 |
| 4. Државни капитал | 108 | 0 | 0 |
| 5. Остали основни капитал | 109 | 0 | 0 |
| **II - ОТКУПЉЕНЕ СОПС. АКЦИЈЕ И УПИС. НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ (111+112)** | **110** | **0** | **0** |
| 1. Откупљене сопствене акције и удјели | 111 | 0 | 0 |
| 2. Уписани неуплаћени капитал | 112 | 0 | 0 |
| **III - ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА** | **113** | **0** | **0** |
| **IV - ЕМИСИОНИ ГУБИТАК** | **114** | **0** | **0** |
| **V - РЕЗЕРВЕ (116 до 118)** | **115** | **0** | **0** |
| 1. Законске резерве | 116 | 0 | 0 |
| 2. Статутарне резерве | 117 | 0 | 0 |
| 3. Остале резерве | 118 | 0 | 0 |
| **VI - РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ (120+121)** | **119** | **27.121.028** | **26.601.028** |
| 1. Ревалор. резерве за некретнине, постројења, опрему и немат. сред. | 120 | 27.121.028 | 26.601.028 |
| 2. Остале ревалоризационе резерве | 121 | 0 | 0 |
| **VII – ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВРЕДНОВАЊА ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДС. КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРИЈЕДНОСТИ КРОЗ ОСТАЛИ УКУПНИ РЕЗУЛТАТ** | **122** | **0** | **0** |
| **VIII – НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВРЕДНОВАЊА ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДС. КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРИЈЕДНОСТИ КРОЗ ОСТАЛИ УКУПНИ РЕЗУЛТАТ** | **123** | **0** | **0** |
| **IX - НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ (125 до 127)** | **124** | **1.792.448** | **695.155** |
| 1. Нераспоређена добит ранијих година/Нераспорeђени вишак прихода над расходима ранијих година | 125 | 520.046 | 520.000 |
| 2. Нераспоређена добит текуће године/Нераспоређени вишак прихода над расходима текуће године | 126 | 1.272.402 | 175.155 |
| 3. Нето приход од самосталне дјелатности | 127 | 0 | 0 |
| **X - ГУБИТАК (129 + 130)** | **128** | **2.254.315** | **461.867** |
| 1. Губитак ранијих година/Вишак расхода над приходима ранијих година | 129 | 2.254.315 | 461.867 |
| 2. Губитак текуће године/Вишак расхода над приходима текуће године | 130 | 0 | 0 |
| **XI - УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ** | **131** | **0** | **0** |
| **Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (133+137+145)** | **132** | **3.258.273** | **5.730.581** |
| **I - ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (134 до 136)** | **133** | **851.280** | **830.758** |
| 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 134 | 0 | 0 |
| 2. Резервисања за накнаде и бенефиције запослених | 135 | 505.494 | 492.301 |
| 3. Остала дугорочна резервисања | 136 | 345.786 | 338.457 |
| **II - ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (138 до 144)** | **137** | **2.324.243** | **4.819.347** |
| 1. Обавезе према повезаним правним лицима | 138 | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 139 | 1.697.211 | 4.189.494 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 140 | 0 | 0 |
| 4. Обавезе по емитованим дужничким инструментима | 141 | 0 | 0 |
| 5. Дугорочне обавезе по лизингу | 142 | 0 | 0 |
| 6. Остале дугорочне финансијске обавезе по амортизованој вриједности | 143 | 0 | 0 |
| 7. Остале дугорочне обавезе, укључујући разграничења | 144 | 627.032 | 629.854 |
| **III - РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ** | **145** | **82.750** | **80.476** |
| **В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ** | **146** | **0** | **0** |
| **Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (148+155+161+162+163+164+165+166+167+168)** | **147** | **15.361.074** | **15.833.611** |
| **1. Краткорочне финансијске обавезе (149 до 154)** | **148** | **4.338.587** | **3.815.601** |
| 1.1. Краткорочне финансијске обав. према повезаним правним лицима | 149 | 0 | 0 |
| 1.2. Краткорочни кредити и обавезе по емитованим краткороч. ХОВ | 150 | 3.802.789 | 3.279.803 |
| 1.3. Краткорочне обавезе по лизингу | 151 | 0 | 0 |
| 1.4. Краткорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха | 152 | 0 | 0 |
| 1.5. Дериватне финансијске обавезе | 153 | 0 | 0 |
| 1.6. Остале обавезе по амортизованој вриједности | 154 | 535.798 | 535.798 |
| **2. Обавезе из пословања (156 до 160)** | **155** | **3.626.275** | **3.971.274** |
| 2.1. Примљени аванси, депозити и кауције | 156 | 234.030 | 237.781 |
| 2.2. Добављачи - повезана правна лица | 157 | 0 | 0 |
| 2.3. Добављачи у земљи | 158 | 3.021.884 | 3.362.245 |
| 2.4. Добављачи из иностранства | 159 | 349.674 | 351.248 |
| 2.5. Остале обавезе из пословања | 160 | 20.687 | 20.000 |
| **3. Обавезе из специфичних послова** | **161** | **0** | **0** |
| **4. Обавезе за плате и накнаде плата** | **162** | **4.726.760** | **5.033.999** |
| **5. Остале обавезе** | **163** | **20.000** | **20.000** |
| **6. Порез на додату вриједност** | **164** | **44.259** | **44.436** |
| **7. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине** | **165** | **59.857** | **60.126** |
| **8. Обавезе за порез на добит** | **166** | **0** | **0** |
| **9. Краткорочна разграничења** | **167** | **1.314.069** | **1.656.291** |
| **10. Краткорочна резервисања** | **168** | **1.231.266** | **1.231.882** |
| **Д. БИЛАНСНА ПАСИВА (101+132+146+147)** | **169** | **84.032.741** | **87.152.740** |
| **Ђ. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА** | **170** | **26.125.360** | **26.000.000** |

# НЕТО ОБРТНИ ФОНД

Нето обртни фонд се дефинише као разлика између дугорочних извора финансирања (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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ред.**  **бр.** | **Опис** | **Процјена 31.12.2022.** | **План**  **31.12.2023.** |
|
| **1.** | **Дугорочни извори финансирања** | **68.671.667** | **71.319.130** |
| 1.а | Капитал | 65.413.394 | 65.588.549 |
| 1.б | Дугорочна резервисања | 851.280 | 830.758 |
| 1.в | Дугорочне обавезе | 2.324.243 | 4.819.347 |
| 1.г | Разграничени приходи и примљене донације | 82.750 | 80.476 |
| **2.** | **Стална средства** | **72.174.267** | **75.388.160** |
| **1 – 2** | **Нето обртни фонд** | **-3.502.600** | **-4.069.030** |

План нето обртног фонда можемо приказати и на следећи начин:

Табела бр. 16 - Планирана структура нето обртног фонда

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ред.**  **бр.** | **Опис** | **Процјена 31.12.2022.** | **План**  **31.12.2023.** |
| 1. | Залихе, стална сред. намијењена продаји и сред. послов. које се обуста. | 780.415 | 810.258 |
| 2. | Краткорочна сред. изузев залиха и сталних сред. намјењених продаји | 11.078.058 | 10.954.322 |
| **3.** | **Текућа средства (1+2)** | **11.858.473** | **11.764.580** |
| 4. | Краткорочне финансијске обавезе | 4.338.587 | 3.815.601 |
| 5. | Обавезе из пословања | 3.626.275 | 3.971.274 |
| 6. | Обавезе из специфичних послова | 0 | 0 |
| 7. | Обавезе за плате и накнаде плата | 4.726.760 | 5.033.999 |
| 8. | Остале обавезе | 20.000 | 20.000 |
| 9. | Порез на додату вриједност | 44.259 | 44.436 |
| 10. | Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине | 59.857 | 60.126 |
| 11. | Обавезе за порез на добит | 0 | 0 |
| 12. | Краткорочна разграничења | 1.314.069 | 1.656.291 |
| 13. | Краткорочна резервисања | 1.231.266 | 1.231.882 |
| **14.** | **Краткорочне обавезе и краткорочна резервисања (од 4 до 13)** | **15.361.074** | **15.833.611** |
| **15.** | **Нето обртни фонд (3-14)** | **-3.502.600** | **-4.069.030** |

# 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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **П О З И Ц И Ј А** | **Процјена 31.12.2022.** | **План**  **31.12.2023.** | **Индекс 3/2** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Почетно стање** | **740.234** | **762.053** | **103** |
| Укупни приливи | 103.660.416 | 107.884.992 | 104 |
| Укупни одливи | 103.639.697 | 107.881.921 | 104 |
| Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине | 1.500 | 623 | 42 |
| Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине | 400 | 400 | 100 |
| **Крајњи салдо** | **762.053** | **765.347** | **100** |

У наредној табели приказана је структура пројектованог биланса токова готовине:

Табела бр. 18 - Преглед пројектованог биланса токова готовине

| **Ред. бр.** | **ПОЗИЦИЈА** | **Ознака за АОП** | **Процјена 31.12.2022.** | **План**  **31.12.2023.** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **А** | **ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ** |  |  |  |
| **I** | **ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (502 до 505)** | **501** | **67.151.318** | **70.997.314** |
| 1. | Приливи од купаца и примљени аванси у земљи | 502 | 57.758.086 | 60.393.538 |
| 2. | Приливи од купаца и примљени аванси у иностранству | 503 | 160.838 | 180.000 |
| 3. | Приливи од премија, субвенција, дотација и сл. | 504 | 1.000.000 | 1.072.012 |
| 4. | Остали приливи из пословних активности | 505 | 8.232.394 | 9.351.764 |
| **II** | **ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (507 до 512)** | **506** | **67.991.000** | **70.768.942** |
| 1. | Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси у земљи | 507 | 17.217.486 | 17.290.156 |
| 2. | Одливи по осн. исплата добављачима и дати аванси у иностран. | 508 | 600.000 | 658.700 |
| 3. | Одливи по основу плаћених камата | 509 | 149.628 | 148.132 |
| 4. | Одливи по осн. исплата плата, накнада плата и ост. личн. примања | 510 | 41.397.535 | 44.197.799 |
| 5. | Одливи по основу пореза на добит | 511 | 17.185 | 20.622 |
| 6. | Остали одливи из пословних активности | 512 | 8.609.166 | 8.453.533 |
| **III** | **НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ**  **(501 – 506)** | **513** | **0** | **228.372** |
| **IV** | **НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (506 – 501)** | **514** | **839.682** | **0** |
| **Б** | **ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА** |  |  |  |
| **I** | **ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (516 до 530)** | **515** | **35.000** | **30.000** |
| 1. | Приливи готовине по основу продаје акција и удјела зависних и придружених друштава и заједничких подухвата | 516 | 0 | 0 |
| 2. | Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме | 517 | 0 | 0 |
| 3. | Приливи по основу продаје инвестиционих некретнина | 518 | 0 | 0 |
| 4. | Приливи по основу продаје биолошких средстава | 519 | 0 | 0 |
| 5. | Приливи по основу продаје нематеријалних средстава | 520 | 0 | 0 |
| 6. | Приливи по основу продаје сталних средстава намијењених продаји | 521 | 0 | 0 |
| 7. | Приливи од финанс. сред. по фер вријед. кроз ост. укупни резултат | 522 | 0 | 0 |
| 8. | Приливи од финансијских сред. по фер вриједности кроз биланс успјеха | 523 | 0 | 0 |
| 9. | Приливи од осталих финансијских сред. по амортизованој вриједности | 524 | 0 | 0 |
| 10. | Приливи по основу лизинга (главница) | 525 | 0 | 0 |
| 11. | Приливи по основу лизинга (камата) | 526 | 0 | 0 |
| 12. | Приливи по основу камата | 527 | 35.000 | 30.000 |
| 13. | Приливи од дивиденди и учешћа у добити | 528 | 0 | 0 |
| 14. | Приливи по основу дериватних финансијских инструмената | 529 | 0 | 0 |
| 15. | Остали приливи из активности инвестирања | 530 | 0 | 0 |
| **II** | **ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (532 до 541)** | **531** | **1.769.905** | **3.150.000** |
| 1. | Одливи готовине по основу куповине акција и удјела зависних и придружених друштава и заједничких подухвата | 532 | 0 | 0 |
| 2. | Одливи по основу куповине некретнина, постројења и опреме | 533 | 1.639.501 | 3.000.000 |
| 3. | Одливи по основу куповине инвестиционих некретнина | 534 | 0 | 0 |
| 4. | Одливи по основу куповине биолошких средстава | 535 | 0 | 0 |
| 5. | Одливи по основу куповине нематеријалних средстава | 536 | 130.404 | 150.000 |
| 6. | Одливи по основу финансијских средстава по фер вриједности кроз остали укупни резултат | 537 | 0 | 0 |
| 7. | Одливи по основу финанс. средства по фер вриједности кроз БУ | 538 | 0 | 0 |
| 8. | Одливи по основу осталих финансијских средстава по амортизованој вриједности | 539 | 0 | 0 |
| 9. | Одливи по основу дериватних финансијских инструмената | 540 | 0 | 0 |
| 10. | Остали одливи из активности инвестирања | 541 | 0 | 0 |
| **III** | **НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА**  **(515 – 531)** | **542** | **0** | **0** |
| **IV** | **НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА**  **(531 – 515)** | **543** | **1.734.905** | **3.120.000** |
| **В** | **ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА** |  |  |  |
| **I** | **ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (545 до 550)** | **544** | **36.474.098** | **36.857.678** |
| 1. | Приливи по основу повећања основног капитала | 545 | 0 | 0 |
| 2. | Приливи од продаје откупљених сопствених акција | 546 | 0 | 0 |
| 3. | Приливи по основу дугорочних кредита | 547 | 3.500.000 | 3.000.000 |
| 4. | Приливи по основу краткорочних кредита | 548 | 32.969.098 | 33.853.178 |
| 5. | Приливи по основу издатих дужничких инструмента | 549 | 0 | 0 |
| 6. | Остали приливи из активности финансирања | 550 | 5.000 | 4.500 |
| **II** | **ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА**  **(552 ДО 558)** | **551** | **33.878.792** | **33.962.979** |
| 1. | Одливи по основу откупа сопствених акција и удјела | 552 | 0 | 0 |
| 2. | Одливи по основу дугорочних кредита | 553 | 1.290.264 | 1.208.150 |
| 3. | Одливи по основу краткорочних кредита | 554 | 32.588.528 | 32.754.829 |
| 4. | Одливи по основу лизинга | 555 | 0 | 0 |
| 5. | Одливи по основу дужничких инструмената | 556 | 0 | 0 |
| 6. | Одливи по основу исплаћених дивиденди | 557 | 0 | 0 |
| 7. | Остали одливи из активности финансирања | 558 | 0 | 0 |
| **III** | **НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА**  **(544 – 551)** | **559** | **2.595.306** | **2.894.699** |
| **IV** | **НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА**  **(551 – 544)** | **560** | **0** | **0** |
| **Г** | **УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (501 + 515 + 544)** | **561** | **103.660.416** | **107.884.992** |
| **Д** | **УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (506 + 531 + 551)** | **562** | **103.639.697** | **107.881.921** |
| Ђ | НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (561 – 562) | 563 | 20.719 | 3.071 |
| E | НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (562 – 561) | 564 | 0 | 0 |
| **Ж** | **ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА** | **565** | **740.234** | **762.053** |
| З | ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 566 | 1.500 | 623 |
| И | НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 567 | 400 | 400 |
| **Ј** | **ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА**  **(565 + 563 – 564 + 566 – 567)** | **568** | **762.053** | **765.347** |

Припремили:

Драгана Василић

Руководилац Службе за план, анализу и статистику

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР

Зоран Вујмиловић, дипл. ек