

**ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПОШТАНСКИ САОБРАЋАЈ**

**РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ А.Д. БАЊА ЛУКА**

**ПЛАН РАДА И ПОСЛОВАЊА**

**СА ПОСЛОВНОМ ПОЛИТИКОМ ЗА 2024. ГОДИНУ**

**Бања Лука, децембар 2023. године**

САДРЖАЈ:

[ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ПРЕДУЗЕЋА „ПОШТЕ СРПСКЕ“ ЗА 2024. ГОДИНУ 3](#_Toc149903950)

[ВИЗИЈА, МИСИЈА И СТРАТЕШКИ ЦИЉЕВИ 4](#_Toc149903951)

[ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ОБЛАСТИ ПОШТАНСКОГ САОБРАЋАЈА И ФИНАНСИЈСКИХ УСЛУГА 5](#_Toc149903952)

[ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ОБЛАСТИ ЗА ИКТ, РАЗВОЈ И МАРКЕТИНГ 7](#_Toc149903953)

[ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ОБЛАСТИ ПРАВНИХ, ОПШТИХ И ПОСЛОВА ЉУДСКИХ РЕСУРСА, ИНВЕСТИЦИЈА И НАБАВКИ 12](#_Toc149903954)

[ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ОБЛАСТИ ЗА РАЧУНОВОДСТВО И ФИНАНСИЈЕ 14](#_Toc149903955)

[1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ 19](#_Toc149903956)

[2. ОСНОВА ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА 21](#_Toc149903957)

[3. ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА УСЛУГА ЗА 2024. ГОДИНУ 23](#_Toc149903958)

[4. ПЛАН ПРИХОДА ЗА 2024. ГОДИНУ 24](#_Toc149903959)

[5. ПЛАН РАСХОДА ЗА 2024. ГОДИНУ 27](#_Toc149903960)

[6. ПЛАН ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2024. ГОДИНУ 30](#_Toc149903961)

[7. ПЛАН ПЛАТА РАДНИКА ЗА 2024. ГОДИНУ 31](#_Toc149903962)

[8. ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ 32](#_Toc149903963)

[9. ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА 33](#_Toc149903964)

[10. НЕТО ОБРТНИ ФОНД 39](#_Toc149903965)

[11. ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА 40](#_Toc149903966)

**ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА**

**ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2024. ГОДИНУ**

# ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ПРЕДУЗЕЋА „ПОШТЕ СРПСКЕ“ ЗА 2024. ГОДИНУ

Поште Српске као јавни поштански оператер у Републици Српској, послују са преко 2.500 запослених у Дирекцији предузећа и 10 радних јединица, као један од три јавна поштанска оператера у Босни и Херцеговини. Тржишном опредјељеношћу у условима конкуренције, Предузеће прати пословно техничке трендове, како на БиХ тржишту и у региону тако и глобалне трендове присутне у области поштанског пословања и предузима активности да се поред унапређивања традиционалних услуга, повећају приходи увођењем нових услуга, односно осавремењавањем пословања (web shop, post pak, kupinaklik.ba, elektronsko plaćanje).

Захваљујући раду 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 у омогућавању пословне коресподенције и комуникације у друштву, изградњом и умрежавањем свих јединица поштанске мреже, одржавањем изграђене пословне мреже и унапређивањем технологије пословања и информатичке повезаности процеса, Предузеће исказује бригу о заједници и корисницима. Свјесни друштвене одговорности Предузећа, у сталном смо тражењу нових могућности за развој пословања Предузећа и друштва у цјелини.

У сложеним тржишним условима волатилности либерализованог тржишта и конкуренције Предузеће остварује високу конкурентност курирским службама, како квалитетом услуге тако и цијенама и роковима испоруке.

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 јавног сектора.

Циљеви пословања Пошта Српске у 2024. години су:

* Одржавање стабилности Предузећа кроз пружање универзалне поштанске услуге и имплементацију нових услуга;
* Јачање информатичке подршке;
* Унапређење и сарадња са јавним оператерима у земљи, регионална и међународна сарадња и сарадња са међународним поштанским асоцијацијама.
* Рад на побољшању временске и просторне доступности услуга;
* Квалитетнија рјешења Цјеновника поштанских услуга, креирање цјеновне политике прихватљиве корисницима наших услуга;
* Активности маркетинга, односно промоција путем електронских и штампаних медија;
* Активности брендирања јединица поштанске мреже и Предузећа у сјелини;
* Увођење система мотивације запослених;
* Контиуитет и стабилност у доступности и пружању услуга и профитабилност 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

**Визија**

Визија Пошта Српске усмјерена је ка развоју Предузећа које послује економски ефикасно, друштвено одговорно, орјентисано на задовољство радника и корисника.

Поште Српске су предузеће које се непрестано техничко-технолошки развија на домаћем и међународном тржишту поштанских, финансијских и информатичко-комуникационих услуга.

**Мисија**

Поштанска мрежа je мрежа присутности, повјерења и свакодневног контакта са корисницима, а мисија Пошта Српске је посвећена успостављању и његовању највиших стандарда квалитета услуга и развоја рјешења сагласно потребама корисника.

Поште Српске су корисницима увијек на услузу осигуравајући им могућност обављања бројних услуга ма гдје се налазили.

**Стратешки циљеви**

Тежња Предузећа да испуни своју мисију и достигне своју визију одређена је стратешким циљевима, као и начинима на које се ти циљеви реализују.

Поште Српске су савремено Предузеће великих потенцијала које комбинацијом пословних ресурса пружа универзалну поштанску услугу на територији Републике Српске. Као лидер на домаћем тржишту, Предузеће за циљ има константно унапрјеђење и јачање своје тржишне позиције даљњим развојем свих услуга с фокусом на корисника, чиме се повећава конкурентност пословања и осигурава допринос привреди Републике Српске.

**Наше вриједности**

Повјерење корисника стварано и његовано деценијама једна је од највећих вриједности Пошта Српске.

Поште Српске представљају један од најзначајнијих пословних система у Републици Српској, не само зато што располажу највећом инфраструктурном и логистичком мрежом која покрива цијелу територију Републике Српске, већ у првом реду због квалитета и доступности услуга које пружају и корпоративне и друштвене одговорности коју показују у свим сегментима свог рада и пословања.

# 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 2024. 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, у циљу остваривања бољег квалитета преноса поштанских пошиљака;
* Унапређењу и модернизацији манипулативних средстава у преносу 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 наведеног, види се да је основни акценат усмјерен према кориснику поштанских услуга, тако да се и 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 обезбјеђење несметаног одвијања и реализације широког спектра финансијских услуга које се врше у складу са закљученим уговорима и у складу са законoм и другим прописима којима се регулише обављање ових врста услуга у јединицама поштанске мреже.

**Пословна политика Области финансијских услуга ће се у 2024. 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 Министарству финансија како би се указало на значају постојања организационих дијелова Пошта Српске, као и услуга које оне нуде, посебно у рауралним срединама и срединама гдје нема филијале банке;
* 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;
* Ревизији и анализи постојећих уговорних односа;
* Сталном унапређењу и модернизацији пословних процеса са корисницима;
* Организовању обуке радника у једницама поштанске мреже у циљу што квалитенијег пружања услуга;
* Праћењу цијена услуга платног промета, те у складу са постојећом ситуацијом формирати конкурентне цијене;
* Праћење захтјева и потреба корисника за услугама платног промета;
* Оптимизацији трошкова платног промета уз задржавање квалитета услуга;
* Приједлози за израду апликативних рјешења која би унаприједила позадинско праћење пословних процеса;
* Ревидирање постојећих упутстава као и израда нових за позадинске апликације које се користе у Области финансијских услуга;
* Усклађивање активности на спровођењу мјера за спречавање прања новца и финансирање тероризма у складу са Законом о СПН/ ФТ;
* Захтјев за израду апликативног рјешења уз могућност кориштења тзв. Црне листе УН, кроз коју би се филтрирале све платне трансакције које се врше на шалтерима ЈПМ (нарочито трансфери новца);
* 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 обавезне 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 2024. годину предлагати активности за изградњу и модернизациjу 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 новца-увођењем нових сервиса путем којих се врши слање новца, нпр. Мобилна апликација ePošteSrpske;
* Подизање квалитета готовинских новчаних исплате (Центара за социјални рад, Министарстава из састава Владе Републике Српске, Удружења грађана и других правних лица), кориштењем услуга Хибридне поште;
* 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;
* Праћењу тржишта осигурања у погледу цијена услуга осигурања;
* Комуникацији са више осигуравајућих друштава, закључењу нових Уговора о заступању у осигурању, са циљем постизања квалитетније услуге осигурања и већег обима пословања;
* Обучавању и увођењу у рад нових и постојећих заступника за послове заступања у осигурању у јединицама поштанске мреже, а у циљу унапређња пружања и повећања квалитета постојећих услуга;
* Промоција и упознавање радника Пошта Српске са условима, процедурама и погодностима осигурања путем Предузећа.

Остварењем горе наведених циљева, очекујемо проширење асортимана финансијских услуга, повећање физичког обима истих, као и раст прихода по основу платног промета, као и осталих финсијских услуга и поред постојања велике конкуренције.

# 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 2024-у годину планирани су сљедећи пројекти:

1. Набавка опреме за модернизацију и унапређење сервер сале.
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* Ова 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. Планирање и израда портала који треба да замијени све апликације које се користе за позадинске процесе.
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. 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 ИТ Надзорног Центра (енглески *Network Operation Centru NOC*).
4. Продаја РББ локација (стубови, контејнери),
5. Проширење ГПС система за праћење поштоноша и возила – инсталација нових уређаја и проширење функционалности система.
6. 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 генерисањa 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 2024. 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 2024. годину су:

* Интерни аудит система управљања заштитом информација за све Области и најмање 4 од 10 радних јединица за поштански саобраћај;
* Провођење тренинга и обука развоја 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 web апликација Предузећа.

**ОБЛАСТ ЗА ПРОДАЈУ И МАРКЕТИНГ**

Ослушкујући потребе корисника услуга посебну пажњу посвећујемо прилагођавању услуга захтјевима корисника, праћења трендова свјетских поштанских оператера, модернизацији услуга, увођењем нових, те прилагођавањем старих услуга потребама тржишта.

У пословној 2024. години у сегменту продаје поштанских услуга планирано је:

* побољшање реализације услуга и одржавање контакта са корисницима услуга, а у циљу боље пословне сарадње са корисницима,
* посебну пажњу посветити бризи о великим корисницима у циљу задржавања и повећања физичког обима, а самим тим и повећања прихода. Наиме, у сфери дигитализације и све веће тенденције слања рачуна, извода, опомена... електронским путем, настојати креирањем посебних понуда за велике кориснике и путем технолошког прилагођавања потребама истих, задржати количине пошиљака на истим или већим нивоима а истовремено водећи рачуна да све наведно не представља оптерећење у технолошком процесу и да нема повећања оперативних трошкова,
* изједначавње цјеновних услова за кориснике који имају посебне уговоре, односно уговоре са попустима, технолошки и технички једнообразно поступање приликом преноса пошиљака, а све у циљу заштите корисника од дискриминације.

***Служба за пакетске и експрес услуге***

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 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 показатеље 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 која је планирана у пословној 2023. години је била измјена организационе структуре по питању ове услуге а што је подразумијевало да се једном организационом цјелином покушају обухватити сви аспекти реализације услуге од продајне функције, технолошке, свих одјељења брзе поште у ЈПМ, рекламација, најава преузимања пошиљака и др. На тај начин би се обезбједила 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.

Ова планирана активност у 2023. години није имплементирана, те се иста преноси у 2024. годину.

* Продаја и промоција поштанских марака и филателистичког материјала
* На филателистичком тржишту је евидентан пад потражње за новитетима које издају поштански оператери, јер усљед убрзаног напретка технологије, паметних телефона итд. тешко је заинтересовати млађу популацију да се бави колекционарством. Такође, глобална економска криза условила је да се овим скупим хобијем бави све мање филателиста, те нам је циљ, да се у будућности максимално покушају задржати постојећи купци,
* Без обзира на природни одлазак филателиста усљед дубоке старости, непрекидно вршити проширивање базе потенцијалних купаца којој шаљемо обавјешетења о свим новостима у вези наших 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,
* У складу са потражњом тенденција је смањивати и тираже поштанских издања, пратећи и остале поштанске оператере у региону, а како не би долазило до прекомјерних залиха поштанских марака,
* Непрекидно унапређење услуге е-филателија у смислу бољег информисања о новом начину продаје без банкарских провизија путем картичног плаћања, те мањих трошкова доставе,
* 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.
* Афирмисати ширу јавност о значају поштанских марака Републике Српске, кроз промоцију одређених поштанских издања, те организовањем избора најљепше поштанске марке кроз анкете и наградне игре.

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

Koрпоративна промоција, промоција услуга и активности Предузећа ће се у 2024. години одвијати путем електронских и штампаних медија, путем веб странице Предузећа, као и друштвених корпоративних мрежа Facebook и Instagram. Наставиће се промоције у оквиру научних, културних, музичких и спортских догађаја, спортских клубова, сајамских наступа, те путем штампаног промотивно-информативног материјала.

У наредној години акценат промотивних активности биће стављен на оглашавање нових услуга, односно сервиса Пошта Српске, у оквиру мобилне апликације ePošteSrpske. Промоцијом Предузећа путем дигиталног маркетинга, односно страница друштвених мрежа, као и новинских портала, наставиће се тренд смањења промотивних 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 једну услугу у оквиру електронског сервиса, мобилне апликације ePošteSrpske, пренос новца.

Поменути е сервис се сада односи на готовинско плаћање комуналних рачуна грађана (физичких лица), те нове могућности, преноса новца у земљи и региону.

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 би смо квалитетно одговорили на пословне изазове у будућем времену, те задржали постојећи обим услуга плаћања рачуна са тенденцијом повећања, у пословној 2024. години један од главних развојних пројеката је имплементација техничко-технолошког рјешења дигитализације преноса новца 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:

* праћење доношења и измјене Законских и подзаконских аката, те њихова примјена у сегменту који се односи на Предузеће;
* правно заступање Предузећа у судским споровима;
* усклађивање интерних аката са новодонешеним законима;
* константно праћење застаријевања потраживања и правовремено реаговање путем подношења тужби;
* израда и контрола уговора у Предузећу;
* рјешавање имовинско-правних питања везаних за некретнине Предузећа;
* уплањење и укњижба имовине Предузећа кроз права својине на непокретностима и усклађивање са пословним књигама Предузећа;
* куповина пословних простора неопходних Предузећу;
* продаја или издавање вишка пословног простора;
* управљање људским ресурсима;
* оптимизација броја запослених кроз реорганизацију и реструктурирање Предузећа у складу са законским прописима;
* унапређење сигурносно - техничке заштите на свим нивоима Предузећа ради заштите од криминала и тероризма;
* континуирано едуковање запослених са новим информационо - техничким достигнућима ради оспособљавања и несмететаног кориштења истих, а све ради ефикаснијег одрађивања пословних обавеза сваког запосленог;
* провођење поступака јавних набавки из домена везаних за пословање области.

Област за правне, опште и послове људских ресурса ће у 2024. години све активности усмјерити на примјену и поштивање закона, подзаконских аката, подршку нижим организационим дијеловима у извршавању редовних активности, да би у сарадњи са свим осталим Областима Предузећа, наставили тренд позитивног пословања, те остварили још бољи пословни резултат који ће резултирати већим инвестиционим улагањима, повећањем плата запослених, унапријеђењем услуга са крајњим циљем – задовољан радник, задовољан корисник и задовољан власник.

**ОБЛАСТ ЗА ИНВЕСТИЦИЈЕ И НАБАВКУ**

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

У складу са чињеницом да Предузеће не располаже значајним финансијским средствима за инвестициона улагања, Област за инвестиције и набавку ће активно учествовати у проналажењу начина за смањење трошкова кроз рационалније планирање набавки, анализу износа режијских трошкова, рационализацију пословних простора, максимално ангажовање сопствене радне снаге за већи дио потребних санација објеката и одржавање значајног дијела возног парка, те активнан 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.

У другој половини 2023. године извршена је куповина објекта за потребе рада Поштанско-логистичког центра (ПЛЦ) на локацији Гламочани, Град Лакташи. С обзиром да објекат није намјенски грађен неопходно је извршити прилагођавање простора за потребе поштанске технологије. Крајњи циљ је извршити све неопходне радове како би у другој половини 2024. године дошло до пресељења Главног поштанског центра, Измјеничне поште, Поште царињења, Царинског реферата, Транспорта, Трезора и Хибридне поште у нови простор. Пресељењем наведених организационих дијелова, на старој локацији у Ул. Браће Подгорника, се ослобађа простор за рад одјељења Брзе поште, односно Поште 78120 Бања Лука која већ сада има недостатак капацитета, а налази се у закупљеном простору.

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, посебно када планирамо значајна улагања у ПЛЦ Бања Лука, у 2024. години планирали смо активности:

* санацију и адаптацију објеката, ријешавање система гријања те повећање степена безбједности поштанских објеката,
* 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 2024. 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.

Рачуноводствене и пословне процјене и просуђивања се континуирано вреднују и заснивају на искуству из претходних периода, расположивим подацијма и великим бројем других фактора, укључујићи очекивања будућих догађаја, за која се вјерује да ће у датим околностима бити разумна. По дефиницији процјене и претпоставке ријетко буду потпуно једнаке оствареним резултатима. Наведене околности морају се узети у обзир приликом дефинисања планских вриједности и разматрања реализације усвојених планских докумената.

**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 системском развоју дефинисаних регистара ризика и идентификованих 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 унапређењу успостављеног система 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 2024. - 2026. 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 2024. 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% 25.190.566 КМ

Ваучери понуда 20% 7.750.532 КМ

Фонд ПИО 10% 3.875.423 КМ

Фонд реституције 5% 1.937.712 КМ

УКУПНО: 100% 38.754.233 КМ

Да би се остварила основна функција Предузећа, уредног и непрекидног одвијања поштанског саобраћаја и функционисања Предузећа, као јединственог пословног и правног субјекта, утврђени су организациони дијелови Предузећа, и то:

1. Управа Предузећа
2. Дирекција Предузећа
3. Радне јединице Предузећа

Управу Предузећа чине: директор и извршни директори Области.

Према одредбама Правилника за обављање техничко-технолошких послова, концепцијска основа и општи прилаз, са економско - технолошког становишта производње и пружања услуга, институцијалном дјеловању и утицају на поштански систем као јавне функције, конвенције, аранжмани, билатерални споразуми и друго, међународне поштанске регулативе, опредјељују и интегришу сљедеће пословне области у Дирекцији Предузећа:

1. Област поштанског саобраћаја,
2. Област финансијских услуга,
3. Област ИКТ и развоја,
4. Област за продају и маркетинг,
5. Област за рачуноводство и финансије,
6. Област за инвестиције и набавку и
7. Област правних, општих и послова људских ресурса.

Осим горе наведених области у Предузећу у склопу Управе Предузећа дјелују:

1. Одјељење интерне ревизије,
2. Служба за логистику,
3. Служба унутрашње контроле и
4. Служба контроле квалитета.

Радне јединице, као дијелови Предузећа, организују се као техничко – технолошке, саобраћајне и радне цјелине за вршење послова из дјелатности Предузећа на одређеном подручју или цијелом подручју Републике Српске, Дистрикта Брчко - БиХ и то:

1. Радна јединица за поштански саобраћај Бања Лука,
2. Радна јединица за поштански саобраћај Приједор,
3. Радна јединица за поштански саобраћај Добој,
4. Радна јединица за поштански саобраћај Брчко,
5. Радна јединица за поштански саобраћај Бијељина,
6. Радна јединица за поштански саобраћај Зворник,
7. Радна јединица за поштански саобраћај Соколац,
8. Радна јединица за поштански саобраћај Фоча и
9. Радна јединица за поштански саобраћај Требиње.

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

Поштанску мрежу на дан 30.09.2023. године у „Поштама Српске“ чине:

* 228 јединица за пружање услуга корисницима (ЈПМ) од чега су 156 пошта, 40 шалтерских пошта и 32 помоћне поште.
* 57 издвојених шалтера и 400 уговорних шалтера.

Од посебних организационих облика за пружање услуга корисницима постоји 1.108 доставних реона.

Укупан број шалтера у раду је 426.

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 30.09.2023. године чини 20 возила за потребе Управе и области Предузећа, 38 возила за потребе радних јединица и пошта, 125 возила за превоз пошиљака, 439 мопеда и 61 бицикл.

# ОСНОВА ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА

Основа за израду Плана рада и пословања за 2024. годину су остварени резултати пословања за девет мјесеци 2023. године, и на основу тога процјена остварења до краја 2023. године и пројекције очекиваних пословних кретања за плански период дефинисане од ресорних области Предузећа.

Табела бр. 1 – Преглед процијењених резултата за 2023. годину и планираних за 2024. годину

| **Опис** | **Ребаланс**  **2023.** | **Процјена 2023.** | **План**  **2024.** | **Индекс** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **3/2** | **4/3** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Обим услуга** | **56.866.088** | **57.001.198** | **57.960.362** | **100** | **102** |
| - Поштанске услуге | 30.725.555 | 30.661.890 | 31.078.793 | 100 | 101 |
| - Финансијске услуге | 18.377.630 | 18.377.965 | 18.918.662 | 100 | 103 |
| - Остале услуге | 7.762.903 | 7.961.342 | 7.962.906 | 103 | 100 |
| **Укупан приход** | **89.630.940** | **90.075.550** | **93.193.416** | **100** | **103** |
| - Пословни приход | 88.547.867 | 89.196.848 | 92.738.926 | 101 | 104 |
| - Финансијски приход | 195.116 | 179.200 | 174.200 | 92 | 97 |
| - Остали приходи | 843.957 | 655.502 | 220.290 | 78 | 34 |
| - Приходи по основу усклађ. вр. имовине | 4.000 | 4.000 | 20.000 | 100 | 500 |
| - Приходи по ос. испр. греш. из ран. година | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 100 | 100 |
| **Укупни расходи** | **87.789.153** | **88.654.637** | **92.596.249** | **101** | **104** |
| - Пословни расход | 86.881.037 | 87.491.455 | 91.500.850 | 101 | 105 |
| - Финансијски расходи | 334.716 | 301.793 | 554.989 | 90 | 184 |
| - Остали расходи | 273.400 | 243.451 | 240.410 | 89 | 99 |
| - Расходи по осн. усклађ. вр. имовине | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100 | 100 |
| - Расходи по ос. испр. греш. из ран. година | 200.000 | 517.938 | 200.000 | 259 | 39 |
| **Нето добит или нето губитак периода** | **1.841.787** | **1.420.914** | **597.167** | **77** | **42** |
| Остала добит | 518.454 | 515.000 | 515.000 | 99 | 100 |
| **Укупан нето резултат (добит или губитак)** | **2.360.241** | **1.935.914** | **1.112.167** | **82** | **57** |
| Стална средства | 77.275.891 | 76.594.192 | 81.493.308 | 99 | 106 |
| Текућа средства | 12.201.359 | 11.961.655 | 12.352.823 | 98 | 103 |
| Капитал Предузећа | 67.660.647 | 66.642.697 | 67.187.052 | 98 | 101 |
| **Број запослених на дан 31.12.** | **2.589** | **2.613** | **2.613** | **101** | **100** |

На бази тенденције кретања у периоду девет мјесеци 2023. године процјењује се реализација укупног обима услуга за 2023. годину. Процјена физичког обима услуга у односу на ребаланс плана за 2023. годину већа је за 135.110 услуга. Посматрано по групама поштанских услуга:

* процијењени ниво обима поштанских услуга (са доминантним учешћем писмоносних од 43,94% у укупном обиму услуга) износи 100% ребаланса планираног обима, односно процјена је у односу на ребаланс плана мања за 63.665 услуга;
* процијењени обим финансијских услуга већи је за 335 услуга у односу на ребаланс плана финансијских услуга за 2023. годину (индекс 100%);
* процијењени ниво обима осталих услуга већи је за 198.439 услуга у односу на ребаланс плана осталих услуга за 2023. годину (индекс 103%);

Процијењени укупни приходи износе 90.075.550 КМ и већи су за 0,50% или за 444.610 КМ од ребаланса плана укупних прихода за 2023. годину. Посматрано по структури укупних прихода:

* процијењени пословни приходи већи су за 1% или за 648.981 КМ,
* процијењени финансијски приходи мањи су за 8% или за 15.916 КМ,
* процијењени остали приходи мањи су за 22% или за 188.455 КМ,
* процјењени приходи по основу усклађивања вриједности имовине за 2023. годину износе 4.000 КМ и
* процијењени приходи по основу исправке грешака из ранијих година за 2023. годину износе 40.000 КМ.

Процијењени укупни расходи износе 88.654.637КМ и већи су за 1% или за 865.483 КМ од ребаланса плана расхода за 2023. годину. Посматрано по структури укупних расхода:

* процијењени пословни расходи већи су за 1%, односно за 610.418 КМ,
* процијењени финансијски расходи мањи су за 10% или за 32.923 КМ,
* процијењени остали расходи мањи су за 11% или за 29.950 КМ,
* расходи по основу усклађивања вриједности имовине према процјени за 2023. годину износе 100.000 КМ и
* процијењени расходи по основу исправке грешака из ранијих година износе 517.938 КМ.

Проциjењени резултат пословања за 2023. годину је нето добит у износу од 1.420.914 КМ. Остали добици утврђени директно у капиталу по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима исказани су у износу 515.000 КМ, тако да процјењена **нето добит у 2023. години износи 1.935.914 КМ.**

Процијењена вриједност сталних средстава са стањем на дан 31.12.2023. године износи 76.594.192 КМ и у односу на ребаланс плана за 2023. годину мања је за 1%, односно за 681.699 КМ. Процијењена вриједност текућих средстава на дан 31.12.2023. године износи 11.961.655 КМ и мања је за 2%, односно за 239.704 КМ, док капитал Предузећа према процјени на дан 31.12.2023. годинe износи 66.642.697 КМ.

План пословања Предузећа за 2024. 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 2024. 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 2024. години планирано је 57.960.362 услуга са повећањем од 2% или за 959.164 услуге више у односу на процијењену 2023. годину (према процјени на крају 2023. године обим услуга износи 57.001.198).

Табела бр. 2 – Преглед процијењеног и планираног обима услуга

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. бр.** | **Врста услуге** | **Процјена 2023.** | | **План 2024.** | | **Индекс** |
| **ком** | **% учеш.** | **ком** | **% учеш.** | **5/3** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Писмоносне | 25.046.941 | 43,94 | 25.244.781 | 43,56 | 101 |
| 2. | Директна пошта | 3.060.000 | 5,37 | 3.060.000 | 5,28 | 100 |
| 3. | Пакетске | 24.149 | 0,04 | 25.063 | 0,04 | 104 |
| 4. | Упутничке | 425.289 | 0,75 | 462.760 | 0,80 | 109 |
| 5. | Брза пошта | 882.600 | 1,55 | 1.014.750 | 1,75 | 115 |
| 6. | Пост-пак | 2.000 | 0,00 | 2.100 | 0,00 | 105 |
| 7. | Допунске | 1.220.911 | 2,14 | 1.269.339 | 2,19 | 104 |
| **I - ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ** | | **30.661.890** | **53,79** | **31.078.793** | **53,62** | **101** |
| 1. | Исплате по закљученим уговорима (пензије, инвалиднине, дјечија заштита, центар за соц. рад) | 2.324.212 | 4,08 | 2.261.306 | 3,90 | 97 |
| 2. | Платни промет | 15.228.263 | 26,72 | 15.840.994 | 27,33 | 104 |
| 3. | Дигитална пошта | 5.625 | 0,01 | 5.625 | 0,01 | 100 |
| 4. | Кредитни послови | 395.978 | 0,69 | 401.980 | 0,69 | 102 |
| 5. | Трансфер новца (WU, Eurogiro, Moneygram…) | 375.726 | 0,66 | 360.626 | 0,62 | 96 |
| 6. | Мјењачки и брокерски послови | 48.161 | 0,08 | 48.131 | 0,08 | 100 |
| **II - ФИНАНСИЈСКЕ УСЛУГЕ** | | **18.377.965** | **32,24** | **18.918.662** | **32,64** | **103** |
| 1. | Телекомуникационе | 4.111 | 0,01 | 3.404 | 0,01 | 83 |
| 2. | Информатичке | 6.614.260 | 11,60 | 6.614.260 | 11,41 | 100 |
| 3. | Услуге посредовања | 844.206 | 1,48 | 846.477 | 1,46 | 100 |
| 4. | Остале услуге (фотокопирање) | 498.765 | 0,88 | 498.765 | 0,86 | 100 |
| **III - ОСТАЛЕ УСЛУГЕ** | | **7.961.342** | **13,97** | **7.962.906** | **13,74** | **100** |
| **УКУПНО I + II + III** | | **57.001.198** | **100,00** | **57.960.362** | **100,00** | **102** |

У структури физичког обима услуга, поштанске услуге у 2024. години планиране су у обиму 31.078.793 услуга, односно са стопом раста од 1% у односу на процјену обима поштанских услуга за 2023. годину. Поштанске услуге у плану укупног физичког обима услуга за 2024. годину учествују са 53,62%. Раст физичког обима поштанских услуга планиран је код услуга брзе поште за 15%, упутничких услуга за 9%, пост-пак услуга за 5%, пакетских и допунских услуга за 4% и писмоносних услуга за 1%. Услуге директне поште планиране су у обиму као и процјена за 2023. годину (индекс 100%).

Финансијске услуге у 2024. години планиране су у обиму 18.918.662 услуга, односно са стопом раста од 3% у односу на процјену обима финансијских услуга за 2023. годину. Финансијске услуге у плану укупног физичког обима услуга за 2024. годину учествују са 32,64%. Раст физичког обима финансијских услуга планиран је код услуга платног промета (уплата телефонских рачуна, рачуна електричне енергије, рачуна комуналних услуга, уплата РТВ таксе...) за 4% и кредитних послова (уплата и исплата рата кредита) за 2%. Услуге дигиталне поште, мјењачких и брокерских послова плaнирани су у истом нивоу као и процјена за 2023. годину. У 2024. години у структури финансијских услуга планирано је смањење физичког обима код услуга трансфера новца (WesternUnion, Eurogiro) за 4% и услуга исплата по закљученим уговорима (исплата пензија, инвалиднина, дјечије заштите, упутница Центра за социјални рад и исплата упутница Министарства породице, омладине и спорта) за 3% у односу на процјену за 2023. године.

Остале услуге у 2024. години планиране су у обиму 7.962.906 услуга, те у укупном физичком обиму учествују са 13,74%. У 2024. години информатичке услуге, услуге посредовања и услуге фотокопирања планиране су у истом нивоу као и процјена, док су телекомуникационе услуге планиране у мањем обиму за 17% у односу на процјену за 2023. годину.

# ПЛАН ПРИХОДА ЗА 2024. ГОДИНУ

Планирани укупни приходи за 2024. годину износе 93.193.416 и већи су за 3% или за 3.117.865 КМ у односу на процјену укупних прихода у 2023. години.

Просјечни мјесечни ниво планираних укупних прихода износи 7.766.118 КМ.

Табела бр. 3 – Структурa процијењених и планираних прихода

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. Бр.** | **Врста прихода** | **Процјена за 2023.** | | **План за 2024.** | | **Индекс** |
| **КМ** | **% уч.** | **КМ** | **% уч.** | **5/3** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Пословни приходи | 89.196.848 | 99,02 | 92.738.926 | 99,51 | 104 |
| 2. | Финансијски приходи | 179.200 | 0,20 | 174.200 | 0,19 | 97 |
| 3. | Остали приходи | 655.502 | 0,73 | 220.290 | 0,24 | 34 |
| 4. | Приходи по основу усклађивања вриједности имовине | 4.000 | 0,00 | 20.000 | 0,02 | 500 |
| 5. | Приходи по основу исправке грешака из ранијих година | 40.000 | 0,04 | 40.000 | 0,04 | 100 |
| **У К У П Н О:** | | **90.075.550** | **100,00** | **93.193.416** | **100,00** | **103** |

**Планирани пословни приходи** за 2024. годину износе 92.738.926 КМ са очекиваним растом од 4% или 3.542.078 KM у односу на процијењене пословне приходе за 2023. годину (процјена на крају 2023. године износи 89.196.848 КМ).

Планирани пословни приходи учествују са 99,51% у укупним приходима. Просјечни мјесечни ниво планираних пословних прихода је 7.728.244 КМ.

У структури пословних прихода, планирани **приход од продаје поштанских и осталих услуга** на домаћем и страном тржишту учествује са 95,10%, односно ови приходи су повећани за 4% или за 3.645.182 КМ у односу на процјену 2023. 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**  **2023.** | **% учешћа у пословном приходу** | **План**  **2024.** | **% учешћа у пословном приходу** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПОШТАНСКИХ И ОСТАЛИХ УСЛУГА** | **84.551.374** | **94,79** | **88.196.556** | **95,10** |
| Приход од писмоносних услуга | 42.701.027 | 47,87 | 43.983.742 | 47,43 |
| Приход од продаје поштанских марака и филателије | 1.304.982 | 1,46 | 1.161.620 | 1,25 |
| Приход од пакетских услуга | 447.860 | 0,50 | 461.585 | 0,50 |
| Приход од пост-пак пошиљака | 80.000 | 0,09 | 86.000 | 0,09 |
| Приход од упутница | 609.369 | 0,68 | 678.900 | 0,73 |
| Приход од брзе поште | 9.798.709 | 10,99 | 11.351.709 | 12,24 |
| Приход од финансијских услуга | 27.604.373 | 30,95 | 28.390.666 | 30,61 |
| Приход од допунских услуга | 1.092.058 | 1,22 | 1.128.000 | 1,22 |
| Приход од информатичких услуга | 312.870 | 0,35 | 314.100 | 0,34 |
| Приход од телекомуникационих услуга | 46.030 | 0,05 | 44.155 | 0,05 |
| Приход од услуга посредовања | 113.327 | 0,13 | 131.223 | 0,14 |
| Приход од продаје административне таксе | 300.557 | 0,34 | 311.856 | 0,34 |
| Приход од осталих услуга | 140.212 | 0,16 | 153.000 | 0,16 |
|  |  |  |  |  |
| **ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**  (Закупнина, рефундација боловања, субвенција, од Завода за запошљавање Републике Српске, приход од продаје робе) | **4.645.474** | **5,21** | **4.542.370** | **4,90** |
|  |  |  |  |  |
| **ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ** | **89.196.848** | **100,00** | **92.738.926** | **100,00** |

**Остали пословни приходи** које чине приходи од закупнина, рефундације боловања, субвенција, продаје робе за 2024. годину планирани су у износу 4.542.370 КМ, са падом од 2% или за 103.104 КМ у односу на процијењену 2023. 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 297.370 КМ за 2024. годину са растом од 2% или за 6.429 КМ у односу на процјену за 2023. годину.

Приходи од рефундација боловања за 2024. годину планирани су у износу 1.020.000 КМ, са смањењем од 5% или за 51.933 КМ у односу на процијењену 2023. годину (процјена за 2023. годину износи 1.071.933 КМ).

Приходи од закупнине за 2024. годину износе 2.225.000 КМ, са растом од 1% или за 15.000 КМ у односу на процијењену 2023. годину (процјена за 2023. годину износи 2.210.000 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. - 2022. године, обрачунат износ средстава износи 10.013.457 КМ. Од тога је Буџетом Републике Српске за 2018., 2019., 2020., 2021., 2022. и 2023. годину одобрена субвенција на име губитка од резервисаних услуга у износу од 6.000.000 КМ (по 1.000.000 КМ за сваку годину). **Укупан кумулативни губитак од резервисаних услуга износи 4.013.457 КМ.**

Поште Српске су доставиле захтјев Влади Републике Српске, да се у израду планских аката Буџета Владе Републике Српске за 2024. годину као и период 2024. – 2026. године, уврсти и субвенција за покриће губитка насталог вршењем резервисаних услуга, због тога смо у процјену 2023. године и планску 2024. годину планирали средства по основу субвенције у износу 1.000.000 КМ (за сваку годину појединачно).

Табела бр. 5 – Преглед процјене прихода за 2023. годину и плана прихода за 2024. годину

| **Конто** | **Врста прихода** | **Процјена**  **2023.** | **План**  **2024.** | **Индекс** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **4/3** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **I** | **ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+650+651+6550+6552)** | **89.196.848** | **92.738.926** | **104** |
| **1** | **ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (601, 602, 603)** | **290.941** | **297.370** | **102** |
| 601,602,603 | Приход од продаје робе по поштама (вриједноснице) | 251.412 | 258.370 | 103 |
| 60104 | Приход од бифеа | 39.529 | 39.000 | 99 |
| **2**  **(621,622,**  **623,624)** | **ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПОШТAНСКИХ И**  **ОСТАЛИХ УСЛУГА** | **84.551.374** | **88.196.556** | **104** |
|  | Приход од писмоносних услуга | 42.701.027 | 43.983.742 | 103 |
|  | Приход од продаје поштанских марака и филателије | 1.304.982 | 1.161.620 | 89 |
|  | Приход од пакетских услуга | 447.860 | 461.585 | 103 |
|  | Приход од пост - пак пошиљака | 80.000 | 86.000 | 108 |
|  | Приход од упутница | 609.369 | 678.900 | 111 |
|  | Приход од брзе поште | 9.798.709 | 11.351.709 | 116 |
|  | Приход од финансијских услуга | 27.604.373 | 28.390.666 | 103 |
|  | Приход од допунских услуга | 1.092.058 | 1.128.000 | 103 |
|  | Приход од информатичких услуга | 312.870 | 314.100 | 100 |
|  | Приход од телекомуникационих услуга | 46.030 | 44.155 | 96 |
|  | Приход од услуга посредовања | 113.327 | 131.223 | 116 |
|  | Приход од продаје административне таксе | 300.557 | 311.856 | 104 |
|  | Приход од осталих услуга | 140.212 | 153.000 | 109 |
| **650** | **Приход од рефундација боловања** | **1.071.933** | **1.020.000** | **95** |
| **651** | **Приход од закупнине** | **2.210.000** | **2.225.000** | **101** |
| **6550000** | **Приход од буџета-субвенција** | **1.000.000** | **1.000.000** | **100** |
| **6552000** | **Приход од Завода за запошљавање Републике Српске** | **72.600** | **0** | **0** |
| **II** | **ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ** | **179.200** | **174.200** | **97** |
| 661 | Приход од камата | 168.000 | 163.000 | 97 |
| 662 | Позитивне курсне разлике | 10.000 | 10.000 | 100 |
| 669 | Остали финансијски приходи | 1.200 | 1.200 | 100 |
| **III** | **ОСТАЛИ ПРИХОДИ** | **655.502** | **220.290** | **34** |
| 670 – 679 | Остали приходи | 655.502 | 220.290 | 34 |
| **IV** | **ПРИХОДИ ПО ОСН. УСКЛАЂ. ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ** | **4.000** | **20.000** | **500** |
| **V** | **ПРИХОДИ ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОД.** | **40.000** | **40.000** | **100** |
|  | **У К У П Н И П Р И Х О Д И** | **90.075.550** | **93.193.416** | **103** |

Планирани финансијски приходи за 2024. годину износе 174.200 КМ и мањи су за 3% у односу на процјену остварења за 2023. годину. Планирани финансијски приходи обухватају очекиване приходе од затезних камата из пословања, позитивних курсних разлика и остале финансијске приходе. Планирани финансијски приходи учествују са 0,19% 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 2024. годину износе 220.290 КМ и мањи су за 66% у односу на процјену остварења у 2023. години. Учешће планираних осталих прихода у укупном приходу износи 0,24%.

Приходи по основу усклађивања вриједности имовине према процјени за 2023. годину износе 4.000 КМ, а у 2024. години планирани су у износу од 20.000 КМ.

Приходи по основу исправке грешака из ранијих година према процјени за 2023. годину износе 40.000 КМ, а у 2024. години планирани су у истом износу (индекс 100%).

# ПЛАН РАСХОДА ЗА 2024. ГОДИНУ

Планирани укупни расходи за 2024. годину износе 92.596.249 КМ и већи су за 4% или за 3.941.613 КМ у односу на процјену укупних расхода за 2023. годину. Просјечни мјесечни ниво планираних укупних расхода у 2024. години износи 7.716.354 КМ.

Табела бр. 6 - Структура процијењених и планираних расхода

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. бр.** | **Врста расхода** | **Процјена 2023.** | | **План 2024.** | | **Индекс**  **5/3** |
| **КМ** | **% уч.** | **КМ** | **% уч.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Пословни расходи | 87.491.455 | 98,69 | 91.500.580 | 98,82 | 105 |
| 2. | Финансијски расходи | 301.793 | 0,34 | 554.989 | 0,60 | 184 |
| 3. | Остали расходи | 243.451 | 0,27 | 240.410 | 0,26 | 99 |
| 4. | Расходи по основу усклађивање вр. имовине | 100.000 | 0,11 | 100.000 | 0,11 | 100 |
| 5. | Расходи по основу исправке грешака из ранијих година | 517.938 | 0,58 | 200.000 | 0,22 | 39 |
| **У К У П Н О:** | | **88.654.637** | **100,00** | **92.596.249** | **100,00** | **104** |

У наредној табели приказана је детаљнија структура планираних расхода за 2024. годину.

Табела бр. 7 - Преглед процјене расхода за 2023. годину и плана расхода за 2024. годину

| **Конто** | **Врста расхода** | **Поцјена**  **2023.** | **План**  **2024.** | **Индекс**  **4/3** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **I** | **ПОСЛОВНИ РАСХОДИ** | **87.491.455** | **91.500.580** | **105** |
| **501** | **НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ** | **161.354** | **170.000** | **105** |
| **512** | **ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА** | **2.698.635** | **2.963.482** | **110** |
| **513** | **ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ** | **3.148.358** | **3.261.167** | **104** |
| 5130 | Трошкови горива | 1.608.358 | 1.706.167 | 106 |
| 5131 | Трошкови чврстог горива | 350.000 | 350.000 | 100 |
| 5133 | Трошкови електричне енергије | 900.000 | 900.000 | 100 |
| 5132, 5135 | Трошкови гријања - лож уље и плин | 40.000 | 50.000 | 125 |
| 5136 | Остала горива и енергија (Топлана) | 250.000 | 255.000 | 102 |
| **52** | **ТРОШКОВИ ПЛАТА, НАКНАДА ПЛАТА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА** | **61.934.902** | **64.127.763** | **104** |
| 520 - 523 | Трошкови бруто плата и бруто накнада плата | 48.245.556 | 50.221.653 | 104 |
| 525 - 529 | Трошкови осталих личних примања | 13.689.346 | 13.906.110 | 102 |
| **53** | **ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА** | **10.380.327** | **10.992.398** | **106** |
| 531 | Транспортне услуге | 329.713 | 373.884 | 113 |
| 532 | Услуге одржавања | 2.206.231 | 2.422.545 | 110 |
| 533 | Закупнина | 597.495 | 629.400 | 105 |
| 534 | Трошкови сајмова | 10.000 | 10.000 | 100 |
| 535 | Трошкови рекламе и пропаганде | 224.000 | 236.000 | 105 |
| 539 | Остале услуге | 7.012.888 | 7.320.569 | 104 |
| **540** | **АМОРТИЗАЦИЈА** | **3.601.810** | **3.654.036** | **101** |
| **541-545** | **ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА** | **400.000** | **400.000** | **100** |
| **550-554,559** | **НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (без пореза и доприноса)** | **4.695.608** | **5.461.044** | **116** |
| 550 | Непроизводне услуге | 705.218 | 757.197 | 107 |
| 551 | Репрезентације | 59.213 | 72.000 | 122 |
| 552 | Премије осигурања | 536.000 | 668.723 | 125 |
| 553 | Трошкови платног промета | 2.763.548 | 3.299.284 | 119 |
| 554 | Трошкови чланарина | 399.648 | 417.500 | 104 |
| **555** | **Трошкови пореза** | **339.728** | **340.228** | **100** |
| **556** | **Трошкови доприноса** | **130.733** | **130.733** | **100** |
| 559 | Остали нематеријални трошкови | 231.982 | 246.340 | 106 |
| **II** | **ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ** | **301.793** | **554.989** | **184** |
| 561 | Расходи камата | 291.438 | 544.634 | 187 |
| 562 | Негативне курсне разлике | 10.000 | 10.000 | 100 |
| 569 | Остали финансијски расходи | 355 | 355 | 100 |
| **III** | **ОСТАЛИ РАСХОДИ** | **243.451** | **240.410** | **99** |
| 570-579 | Непословни и ванредни расходи | 243.451 | 240.410 | 99 |
| **IV** | **РАСХОДИ ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА**  **ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ** | **100.000** | **100.000** | **100** |
| **V** | **РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА**  **ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА** | **517.938** | **200.000** | **39** |
|  | **УКУПНИ РАСХОДИ** | **88.654.637** | **92.596.249** | **104** |

**Планирани пословни расходи** за 2024. годину износе 91.500.850 КМ и већи су за 5% или за 4.009.395 КМ од процјене остварења за 2023. 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 2024. годину, планирани су трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања у износу од 64.127.763КМ са учешћем од 70,08% у пословним расходима.

Трошкови бруто плата и бруто накнада плата планирани су у износу 50.221.653 КМ и већи су за 4% или за 1.976.097 КМ у односу на процијењене трошкове за 2023. годину. План трошкова осталих личних примања у 2024. години износи 13.906.110 КМ и већи су за 2% односно за 216.764 КМ. У 2024. години Влада Републике Српске планирала је повећање најниже плате. Уколико до истог дође Предузеће ће извршити ребаланс постојећег плана трошкова бруто плата и бруто накнада плата.

Планирани трошкови материјала, набавне вриједности продате робе и трошкова горива и енергије у 2024. години износе 6.394.649 КМ и учествују у пословним расходима са 6,99%. У односу на процијењену вриједност за 2023. годину већи су за 6% или за 386.301 КМ.

Планирани трошкови производних услуга у планској 2024. години износе 10.992.398 КМ и у пословним расходима учествују са 12,02%. У односу на процијењену вриједност за 2023. годину већи су за 6% или за 612.071 КМ.

Планирани трошкови амортизације у 2024. години износе 3.654.036 КМ и у пословним расходима учествују са 3,99%. У односу на процијену 2023. године трошкови амортизације су већи за 1% или за 52.226 КМ.

Планирани нематеријални трошкови (са порезима и доприносима) у планској 2024. години износе 5.932.005 КМ и у пословним расходима учествују са 6,48%. У односу на процјену нематеријалних трошкова за 2023. годину већи су за 15% или за 765.936КМ.

**Планирани финансијски расходи** за 2024. годину износе 554.989КМ и већи су за 84% или за 253.196 КМ у односу на процијењене финансијске расходе за 2023. годину. Планиране финансијске расходе чине: расходи камата по дугорочним и краткорочним кредитима, затезне и друге камате, негативне курсне разлике и остали финансијски расходи.

**Планирани остали расходи** за 2024. години износе 240.410 КМ и мањи су за 1% или за 3.041 КМ у односу на процијењене остале расходе за 2023. годину. Остале расходе чине: исправка вриједности ненаплаћених потраживања (потраживања од дужника у стечају и потраживања која нису наплаћена за годину дана од дана доспијећа, индиректно се отписују на терет осталих расхода) и остали непоменути расходи.

**Расходи од усклађивања вриједности имовине** у2024. години планирани су у износу од 100.000 КМ, колико износи и процјена на крају 2023. године.

Планирани **расходи по основу исправке грешака из ранијих година** у 2024. години износе 200.000 КМ, док процјена на крају 2023. године износи 517.938 КМ.

# ПЛАН ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2024. ГОДИНУ

Табела бр. 8 - Структура финансијског резултата

| **Ред. бр.** | **Опис** | **Процјена**  **2023.** | **План**  **2024.** | **Индекс**  **4/3** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Пословни приходи | 89.196.848 | 92.738.926 | 104 |
| 2. | Пословни расходи | 87.491.455 | 91.500.850 | 105 |
| **3.** | **Пословни добитак, губитак (1-2)** | **1.705.393** | **1.238.075** | **73** |
| 4. | Финансијски приходи | 179.200 | 174.200 | 97 |
| 5. | Финансијски расходи | 301.793 | 554.989 | 184 |
| **6.** | **Добитак, губитак по осн. фина. прихода и расхода (4-5)** | **-122.593** | **-380.789** | **311** |
| **7.** | **Добитак, губитак редовне активности (3+6)** | **1.582.800** | **857.287** | **54** |
| 8. | Остали приходи | 655.502 | 220.290 | 34 |
| 9. | Остали расходи | 243.451 | 240.410 | 99 |
| **10.** | **Добитак, губитак по осн. ост. прихода и расхода (8-9)** | **412.052** | **-20.120** | **-5** |
| 11. | Приходи по основу усклађивања вриједности имовине | 4.000 | 20.000 | 500 |
| 12. | Расходи по основу усклађивања вриједности имовине | 100.000 | 100.000 | 100 |
| **13.** | **Добитак, губитак по осн. усклађ. вр. имовине (14-15)** | **-96.000** | **-80.000** | **83** |
| 14. | Приходи по основу исправке грешака из ранијих година | 40.000 | 40.000 | 100 |
| 15. | Расходи по основу исправке грешака из ранијих година | 517.938 | 200.000 | 39 |
| **16.** | **Добитак, губитак по основу исправке грешака**  **из ранијих година (11-12)** | **-477.938** | **-160.000** | **33** |
| **17.** | **УКУПНИ ПРИХОДИ** | **90.075.550** | **93.193.416** | **103** |
| **18.** | **УКУПНИ РАСХОДИ** | **88.654.637** | **92.596.249** | **104** |
| **19.** | **НЕТО ДОБИТ ИЛИ НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА (17-18)** | **1.420.914** | **597.167** | **42** |
| 20. | Остала добит утврђена директно у капиталу | 515.000 | 515.000 | 100 |
| **21.** | **УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ (ДОБИТ ИЛИ ГУБИТАК) (19+20)** | **1.935.914** | **1.112.167** | **57** |

У планској 2024. години нето добит износи 597.167 КМ. Остала добит утврђена директно у капиталу по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима планирана је у износу од 515.000 КМ, тако да **планирана укупна добит износи 1.112.167** **КМ** за 2024. годину.

# 

# ПЛАН ПЛАТА РАДНИКА ЗА 2024. ГОДИНУ

Укупни планирани трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања у 2024. години износе 64.127.763 КМ, и већи су за 2.192.861 КМ или за 4% у односу на процијењене за 2023. годину (процјена за 2023. годину износи 61.934.902 КМ).

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 2024. годину износе 50.221.653 КМ, односно 4.185.138 КМ просјечно мјесечно. Износ масе средстава за плате условљен је бројем извршиоца и цијеном рада од 210 КМ. Трошкови осталих личних примања у 2024. години планирани су у износу од 13.906.110 КМ.

Мјесечна динамика расподјеле укупне новчане масе планирана је тако да се у првом мјесецу 2024. године исплати нето плата за децембар 2023. године, а у току 2024. 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**  **2023.** | **План**  **2024.** | **Индекс**  **4/3** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **1.** | **Трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања (2+5)** | **61.934.902** | **64.127.763** | **104** |
| **2.** | **Трошкови бруто плате и бруто накнаде плата (3+4)** | **48.245.556** | **50.221.653** | **104** |
| 3. | Бруто плате | 48.173.591 | 50.149.688 | 104 |
| 4. | Надзорни одбор и Одбор за ревизију | 71.965 | 71.965 | 100 |
| **5.** | **Трошкови осталих личних примања (збир од 6 до 14)** | **13.689.346** | **13.906.110** | **102** |
| 6. | Трошкови превоза радника на посао и са посла-неопорезиви | 695.517 | 709.428 | 102 |
| 7. | Помоћ запосленима | 1.519.473 | 1.522.000 | 100 |
| 8. | Паушал за мопеде | 260.000 | 312.000 | 120 |
| 9. | Трошкови дневница (у земљи и ино., тр. превоза, смјештаја и исхране на сл. путу) | 63.475 | 64.744 | 102 |
| 10. | Топли оброк | 8.277.129 | 8.397.147 | 101 |
| 11. | Регрес | 2.666.656 | 2.693.322 | 101 |
| 12. | Трошкови за ДПФ - на терет радника | 78.628 | 79.000 | 100 |
| 13. | Трошкови за ДПФ - на терет Послодавца | 111.160 | 111.160 | 100 |
| 14. | Накнада синдикалним представницима | 17.308 | 17.308 | 100 |

Планирана средства за исплату плата и накнада плата и осталих личних примања за 2024. годину износе 64.127.763 КМ. У оквиру планираних трошкова бруто плата и бруто накнада плата планирана су средства за исплату:

* трошкови бруто плата, бруто накнада плата за 2024. годину у износу од 50.221.653 КМ,
* топлог оброка са порезима и доприносима за 2024. годину у износу од 8.397.147 КМ,
* планирани трошкови превоза за 2024. годину износе 709.428 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 2.693.322 КМ.

Остала лична примања радника (трошкове дневница у земљи и иностранству, трошкова превоза радника на посао и са посла, паушал за мопеде, помоћ запосленима, 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 30.09.2023. године су имале 2.613 запослених, а процјена броја радника на дан 31.12.2023. године је 2.613 радника. Планирани број радника на крају 2024. године је на истом нивоу као и процјена за 2023. годину.

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**  **31.12.2023.** | **План**  **31.12.2024.** |
| 1 | 2 | 3 |
| ВСС | 329 | 329 |
| ВС | 285 | 285 |
| ВКВ | 36 | 36 |
| ССС | 1.878 | 1.878 |
| КВ | 29 | 29 |
| ПК | 0 | 0 |
| НК | 56 | 56 |
| **Укупно:** | **2.613** | **2.613** |

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

**Имајући у виду да је у претходном периоду због повећања обима услуга, повећан и број извршилаца, у 2024. години Предузеће ће водити рестриктивну кадровску политику без повећања броја извршилаца. Евентуалне потребе за извршиоцима настојаће се подмирити унутрашњом прерасподјелом запослених.**

# ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА

На основу процјене за 2023. годину и планираног финансијског пословања Предузећа за 2024. годину урађен је план биланса стања на дан 31.12.2024. године.

***9.1. БИЛАНСНА АКТИВА***

***9.1.1. План сталних средстава***

**План нематеријалних средстава**

Процијењена нето вриједност нематеријалних средстава на дан 31.12.2023. године износи 1.718.936 КМ. Планирана нематеријална средства на дан 31.12.2024. године износе 1.734.128 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 31.12.2023. године износи 74.875.256 КМ, а састоји се од:

Табела бр. 11 – Преглед некретнина, постројења и опреме

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **Процјена**  **31.12.2023.** | **План**  **31.12.2024.** | **Индекс**  **3/2** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| - Земљиште | 16.296.684 | 17.296.684 | 106 |
| - Грађевински објекти | 44.163.512 | 48.663.512 | 110 |
| - Постројења и опрема | 7.520.127 | 11.731.628 | 156 |
| - Остале некретнине, постројења и опрема | 567.356 | 567.356 | 100 |
| - Аванси и некретнине, постројења и опрема у припреми | 6.327.577 | 1.500.000 | 24 |
| **Укупно:** | **74.875.256** | **79.759.180** | **107** |

Према Плану за 2024. години очекује се повећање нето вриједности некретнина, постројења и опреме, у односу на процијену за 2023. годину, тако да се на дан 31.12.2024. године очекује износ од 79.759.180 КМ.

***9.1.2. План текућих средстава***

Процјена текућих средстава Предузећа на дан 31.12.2023. године износи 11.961.655 КМ, а састоји се од:

Табела бр. 12 – Структура текућих средстава

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **Процјена**  **31.12.2023.** | **План**  **31.12.2024.** | **Индекс 3/2** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| -Залихе, стална средства намијењена продаји и средства пословања које се обуставља | 1.017.929 | 1.013.503 | 100 |
| -Краткорочна средства изузев залиха и сталних средстава намјењених продаји | 10.943.726 | 11.339.320 | 104 |
| **Укупно:** | **11.961.655** | **12.352.823** | **103** |

Према процијени, вриједност текућих средстава на крају 2023. године износи 11.961.655 КМ, а на дан 31.12.2024. године планирана вриједност текућих средстава износи 12.352.823 КМ.

***9.2. БИЛАНСНА ПАСИВА***

***9.2.1. План капитала***

Процјењени капитал Предузећа на дан 31.12.2023. године износи 66.642.697 КМ. Планирани капитал Предузећа на дан 31.12.2024. године износи 67.187.052 КМ.

Смањење ревалоризационих резерви за 2024. годину се планира на годишњем нивоу у износу од 515.000 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 31.12.2023. године процијењена су у износу од 1.400.000 КМ, док су на дан 31.12.2024. године планирана у износу 1.500.000 КМ. Дугорочна резервисања чине резервисања за накнаде и бенефиције запослених (резервисања код одласка у пензију, судске спорове, разраничења по основу примљених донација) и остала дугорочна резервисања.

**Дугорочне обавезе** на дан 31.12.2023. године процијењене су у износу 4.752.229 КМ, док су на дан 31.12.2024. године планиране у износу 8.016.479 КМ. Дугорочне обавезе сачињавају дугорочни кредити у земљи који су на дан 31.12.2023. године процијењени у износу 4.752.229 КМ, док су на дан 31.12.2024. године планирани у износу 8.016.479 КМ. Чине их дугорочне обавезе према дугорочном кредиту од 3.500.000 КМ код банке Поштанскe штедионице ад Бања Лука, дугорочни кредит од 5.000.000 КМ код Нове банке и дугорочни кредит од 500.000 КМ код Нове банке. У 2024. години Предузеће планира дугорочно кредитно задужење у износу од 6.000.000 КМ, са роком отплате од пет година. Мјесечни износ ануитета по овом кредиту планиран је у износу од 115.997 КМ, а у току 2024. године планиране обавезе износе 259.283 КМ. Планирана задња рата кредита доспијева за плаћање у октобру 2029. године. Намјена кредитног задужења је у сврху реализације инвестиционих активности за 2024 годину.

**Разграничени приходи и примљене донације** на дан 31.12.2024. године планирани су у износу од 76.011 КМ, колико износи и процјена на дан 31.12.2023. године.

***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 31.12.2023. године процјена краткорочних обавеза и краткорочних резервисања износи 15.684.910 КМ, а на дан 31.12.2024. године планиране краткорочне обавезе и краткорочна резервисања износе 17.066.588 КМ.

**Преглед укупних планираних обавеза са стањем на дан 31.12.2024. године:**

* Дугорочни кредити у износу 8.016.479 КМ (обавезе према дугорочном кредиту од 3.500.000 КМ код банке Поштанскe штедионицe ад Бања Лука, дугорочни кредит од 5.000.000 КМ код Нове банке и дугорочни кредит од 500.000 КМ код Нове банке, дугорочни кредит у износу од 6.000.000 КМ код Нове банке (у току 2024. године планиране обавезе износе 259.283 КМ);

Табела бр. 13 – Преглед мјесечних ануитета по дугорочним кредитним задужењима

| **Рб.** | **Дугорочни кредити** | **Износ дозначеног кредита** | **Каматна стопа** | **Крајњи период отплате** | **Износ мјесечног ануитета у 2024. години** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Комерцијална банка а.д. Бања Лука | 3.500.000 | 3,53% | 31.05.2025. | 102.407 |
| 2. | Нова банка а.д. Бања Лука | 5.000.000 | 4,90% | 01.11.2028. | 103.795 |
| 3. | Нова банка а.д. Бања Лука | 500.000 | 4,90% | 01.11.2026. | 14.963 |
| 4. | Репрограм Пореска Управа | 3.077.251 | - | 25.11.2024. | 51.288 |
| 5. | **Укупно (1+2+3+4)** | | | | **272.453** |
| 6. | Нова банка а.д. Бања Лука | 6.000.000 | 6,00% | 01.10.2029. | 115.997 |
| **7.** | **Укупан износ мјесечне обавезе по дугорочним кредитима (5+6)** | | | | **388.450** |

***Напомена****: Реализација дугорочног кредита у износу од 6.000.000 КМ код Нове банке планирана је од октобра 2024. године. Репрограм Пореска Управа истиче 25.11.2024. године.*

* Краткорочне финансијске обавезе по кредитима износе 4.512.658 КМ (краткорочни кредити overdraft планирани у износу од 4.000.000 КМ и дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијевају у периоду до годину дана),
* Обавезе из пословања – примљени аванси, депозити и кауције износе 350.000 КМ,
* Обавезе из пословања – добављачи у земљи износе 3.788.764 КМ,
* Обавезе из пословања – добављачи из иностранства износе 500.000 КМ,
* Остале обавезе из пословања износе 30.000 КМ,
* Обавезе за плате и накнаде плата износе 5.941.973 КМ,
* Остале обавезе (средства за међународни упутнички саобраћај – Србија, Хрватска, Црна Гора, обавезе за плаћање - судски спор Џајић и Пуцар, остале краткорочне обавезе – Unicredit банка, обавезе за судска извршења радника, уговор о дјелу – нето, обавезе према члановима Надзорног одбора и Одбора за ревизију) износе 25.000 КМ,
* Порез на додату вриједности износи 46.495 КМ,
* Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине износе 60.000 КМ,
* Обавезе за порез на добит износе 1.000 КМ и
* Краткорочна разграничења износе 1.810.698 КМ.

Током 2024. 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 160.000 КМ на годишњем нивоу.

У 2024. години планирано је и кориштење overdraft кредита у износу 600.000 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 500 КМ), коју Предузеће плаћа за кориштење наведеног overdraft кредита. Поменути кредит се у пословним књигама Предузећа, води у ванбилансној евиденцији.

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

Табела бр. 14 - Планирани биланс стања – билансна актива на дан 31.12.2024. године

| **Опис** | **Ознака за АОП** | **Процјена** | **План** |
| --- | --- | --- | --- |
| **31.12.2023.** | **31.12.2024.** |
| **АКТИВА** | | | |
| **А. СТАЛНА СРЕДСТВА (002+008+015+016++017+022+034)** | **001** | **76.594.192** | **81.493.308** |
| **I - НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА (003 до 007)** | **002** | **1.718.936** | **1.734.128** |
| 1. Улагања у развој | 003 | 0 | 0 |
| 2. Концесије, патенти, лиценце, software, и остала права | 004 | 1.464.781 | 1.478.828 |
| 3. Goodwill | 005 | 0 | 0 |
| 4. Остала нематеријална средства | 006 | 0 | 0 |
| 5. Аванси и нематеријална средства у припреми | 007 | 254.156 | 255.299 |
| **II - НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (009 до 014)** | **008** | **74.875.256** | **79.759.180** |
| 1. Земљиште | 009 | 16.296.684 | 17.296.684 |
| 2. Грађевински објекти | 010 | 44.163.512 | 48.663.512 |
| 3. Постројења и опрема | 011 | 7.520.127 | 11.731.628 |
| 4. Остале некретнине, постројења и опрема | 012 | 567.356 | 567.356 |
| 5. Улагање на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 013 | 0 | 0 |
| 6. Аванси и некретнине, постројења и опрема у припреми | 014 | 6.327.577 | 1.500.000 |
| **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** | **11.961.655** | **12.352.823** |
| **I - ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕДСТВА НАМИЈЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА (038 ДО 043)** | **037** | **1.017.929** | **1.013.503** |
| 1. Залихе материјала | 038 | 885.220 | 880.794 |
| 2. Залихе недовршене производње, полупр. и недовршених услуга | 039 | 0 | 0 |
| 3. Залихе готових производа | 040 | 0 | 0 |
| 4. Залихе робе | 041 | 72.709 | 72.709 |
| 5. Стална средства нам. продаји и сред. пословања које се обуставља | 042 | 0 | 0 |
| 6. Дати аванси | 043 | 60.000 | 60.000 |
| **II - КРАТКОРОЧНА СРЕДСТВА ИЗУЗЕВ ЗАЛИХА И СТАЛНИХ СРЕДСТАВА НАМЈЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ (045+052+061+064+065)** | **044** | **10.943.726** | **11.339.320** |
| **1. Краткорочна потраживања (046 до 051)** | **045** | **7.660.441** | **8.171.747** |
| 1.1. Купци - повезана правна лица | 046 | 0 | 0 |
| 1.2. Купци у земљи | 047 | 6.681.228 | 7.183.919 |
| 1.3. Купци из иностранства | 048 | 134.376 | 133.704 |
| 1.4. Потраживања из специфичних послова | 049 | 500 | 500 |
| 1.5. Остала краткорочна потраживања | 050 | 844.337 | 853.625 |
| 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** | **765.347** | **638.322** |
| 3.1. Готовински еквиваленти | 062 | 0 | 0 |
| 3.2. Готовина | 063 | 765.347 | 638.322 |
| **4. Порез на додату вриједност** | **064** | 4.000 | 4.000 |
| **5. Краткорочна разграничења** | **065** | 2.513.938 | 2.525.251 |
| **Г. БИЛАНСНА АКТИВА (001+035+036)** | **066** | **88.555.847** | **93.846.131** |
| **Д. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА** | **067** | **27.000.000** | **27.000.000** |

Табела бр. 15 - Планирани биланс стања – билансна пасива на дан 31.12.2024. годину

| **Опис** | **Ознака за АОП** | **Процјена** | **План** |
| --- | --- | --- | --- |
| **31.12.2023.** | **31.12.2024.** |
| **ПАСИВА** | | | |
| **А. КАПИТАЛ (102-110+113-114+115+119+122-123+124-128+131)** | **101** | **66.642.697** | **67.187.052** |
| **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** | **581** | **55.608** |
| 1. Законске резерве | 116 | 581 | 55.608 |
| 2. Статутарне резерве | 117 | 0 | 0 |
| 3. Остале резерве | 118 | 0 | 0 |
| **VI - РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ (120+121)** | **119** | **25.940.927** | **25.425.927** |
| 1. Ревалор. резерве за некретнине, постројења, опрему и немат. сред. | 120 | 25.940.927 | 25.425.927 |
| 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** | **1.946.957** | **2.951.284** |
| 1. Нераспоређена добит ранијих година/Нераспорeђени вишак прихода над расходима ранијих година | 125 | 526.043 | 2.354.118 |
| 2. Нераспоређена добит текуће године/Нераспоређени вишак прихода над расходима текуће године | 126 | 1.420.914 | 597.167 |
| 3. Нето приход од самосталне дјелатности | 127 | 0 | 0 |
| **X - ГУБИТАК (129 + 130)** | **128** | **0** | **0** |
| 1. Губитак ранијих година/Вишак расхода над приход. ранијих година | 129 | 0 | 0 |
| 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** | **6.228.240** | **9.592.490** |
| **I - ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (134 до 136)** | **133** | **1.400.000** | **1.500.000** |
| 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 134 | 0 | 0 |
| 2. Резервисања за накнаде и бенефиције запослених | 135 | 900.000 | 1.000.000 |
| 3. Остала дугорочна резервисања | 136 | 500.000 | 500.000 |
| **II - ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (138 до 144)** | **137** | **4.752.229** | **8.016.479** |
| 1. Обавезе према повезаним правним лицима | 138 | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 139 | 4.752.229 | 8.016.479 |
| 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 | 0 | 0 |
| **III - РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ** | **145** | **76.011** | **76.011** |
| **В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ** | **146** | **0** | **0** |
| **Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (148+155+161+162+163+164+165+166+167+168)** | **147** | **15.684.910** | **17.066.588** |
| **1. Краткорочне финансијске обавезе (149 до 154)** | **148** | **3.871.862** | **4.512.658** |
| 1.1. Краткорочне финансијске обав. према повез. правним лицима | 149 | 0 | 0 |
| 1.2. Краткорочни кредити и обавезе по емитованим краткороч. ХОВ | 150 | 3.380.714 | 4.512.658 |
| 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 | 491.148 | 0 |
| **2. Обавезе из пословања (156 до 160)** | **155** | **4.396.337** | **4.668.764** |
| 2.1. Примљени аванси, депозити и кауције | 156 | 350.000 | 350.000 |
| 2.2. Добављачи - повезана правна лица | 157 | 0 | 0 |
| 2.3. Добављачи у земљи | 158 | 3.616.337 | 3.788.764 |
| 2.4. Добављачи из иностранства | 159 | 400.000 | 500.000 |
| 2.5. Остале обавезе из пословања | 160 | 30.000 | 30.000 |
| **3. Обавезе из специфичних послова** | **161** | **0** | **0** |
| **4. Обавезе за плате и накнаде плата** | **162** | **5.581.181** | **5.941.973** |
| **5. Остале обавезе** | **163** | **25.000** | **25.000** |
| **6. Порез на додату вриједност** | **164** | **46.495** | **46.495** |
| **7. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине** | **165** | **60.000** | **60.000** |
| **8. Обавезе за порез на добит** | **166** | **1.000** | **1.000** |
| **9. Краткорочна разграничења** | **167** | **1.703.035** | **1.810.698** |
| **10. Краткорочна резервисања** | **168** | **0** | **0** |
| **Д. БИЛАНСНА ПАСИВА (101+132+146+147)** | **169** | **88.555.847** | **93.846.131** |
| **Ђ. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА** | **170** | **27.000.000** | **27.000.000** |

# 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. 16 – Планирана структура нето обртног фонда

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ред.**  **бр.** | **Опис** | **Процјена 31.12.2023.** | **План**  **31.12.2024.** |
|
| **1.** | **Дугорочни извори финансирања** | **72.870.937** | **76.779.542** |
| 1.а | Капитал | 66.642.697 | 67.187.052 |
| 1.б | Дугорочна резервисања | 1.400.000 | 1.500.000 |
| 1.в | Дугорочне обавезе | 4.752.229 | 8.016.479 |
| 1.г | Разграничени приходи и примљене донације | 76.011 | 76.011 |
| **2.** | **Стална средства** | **76.594.192** | **81.493.308** |
| **1 – 2** | **Нето обртни фонд** | **-3.723.255** | **-4.713.765** |

План нето обртног фонда можемо приказати и на следећи начин:

Табела бр. 17 - Планирана структура нето обртног фонда

| **Ред.**  **бр.** | **Опис** | **Процјена 31.12.2023.** | **План**  **31.12.2024.** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. | Залихе, стална сред. намијењена продаји и сред. посл. које се обуставља | 1.017.929 | 1.013.503 |
| 2. | Краткорочна сред. изузев залиха и сталних средстава намјењених продаји | 10.943.726 | 11.339.320 |
| **3.** | **Текућа средства (1+2)** | **11.961.655** | **12.352.823** |
| 4. | Краткорочне финансијске обавезе | 3.871.862 | 4.512.658 |
| 5. | Обавезе из пословања | 4.396.337 | 4.668.764 |
| 6. | Обавезе из специфичних послова | 0 | 0 |
| 7. | Обавезе за плате и накнаде плата | 5.581.181 | 5.941.973 |
| 8. | Остале обавезе | 25.000 | 25.000 |
| 9. | Порез на додату вриједност | 46.495 | 46.495 |
| 10. | Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине | 60.000 | 60.000 |
| 11. | Обавезе за порез на добит | 1.000 | 1.000 |
| 12. | Краткорочна разграничења | 1.703.035 | 1.810.698 |
| 13. | Краткорочна резервисања | 0 | 0 |
| **14.** | **Краткорочне обавезе и краткорочна резервисања (од 4 до 13)** | **15.684.910** | **17.066.588** |
| **15.** | **Нето обртни фонд (3-14)** | **-3.723.255** | **-4.713.765** |

# ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА

План прилива и одлива новчаних средстава урађен је на бази следећих претпоставки:

* наплата планираних прихода из редовног пословања,
* прилив средстава по основу донација и субвенције,
* прилив средстава по основу кредита,
* плаћање планираних оперативних трошкова,
* плаћање по основу доспјелих обавеза по каматама и
* планирана инвестициона улагања.

Табела бр. 18 - План прилива и одлива новчаних средстава

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **Процјена 31.12.2023.** | **План**  **31.12.2024.** | **Индекс 3/2** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Почетно стање** | **860.783** | **765.347** | **89** |
| Укупни приливи | 150.967.755 | 151.995.846 | 101 |
| Укупни одливи | 151.063.249 | 152.122.872 | 101 |
| Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине | 500 | 500 | 100 |
| Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине | 442 | 500 | 113 |
| **Крајњи салдо** | **765.347** | **638.322** | **83** |

У наредној табели приказана је структура пројектованог биланса токова готовине:

Табела бр. 19 - Преглед пројектованог биланса токова готовине

| **Ред. бр.** | **Опис** | **Ознака за АОП** | **Процјена 31.12.2023.** | **План**  **31.12.2024.** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **А** | **ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ** |  |  |  |
| **I** | **ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (502 до 505)** | **501** | **98.603.260** | **99.471.794** |
| 1. | Приливи од купаца и примљени аванси у земљи | 502 | 82.892.938 | 83.668.849 |
| 2. | Приливи од купаца и примљени аванси у иностранству | 503 | 219.135 | 220.121 |
| 3. | Приливи од премија, субвенција, дотација и сл. | 504 | 1.341.828 | 1.200.000 |
| 4. | Остали приливи из пословних активности | 505 | 14.149.360 | 14.382.824 |
| **II** | **ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (507 до 512)** | **506** | **95.666.265** | **96.226.799** |
| 1. | Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси у земљи | 507 | 17.735.637 | 17.926.448 |
| 2. | Одливи по осн. исплата добављачима и дати аванси у иностран. | 508 | 850.000 | 850.000 |
| 3. | Одливи по основу плаћених камата | 509 | 239.342 | 329.127 |
| 4. | Одливи по осн. исплата плата, накнада плата и ост. личн. примања | 510 | 62.208.608 | 62.488.547 |
| 5. | Одливи по основу пореза на добит | 511 | 12.205 | 12.205 |
| 6. | Остали одливи из пословних активности | 512 | 14.620.472 | 14.620.472 |
| **III** | **НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ**  **(501 – 506)** | **513** | **2.936.996** | **3.244.995** |
| **IV** | **НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (506 – 501)** | **514** | **0** | **0** |
| **Б** | **ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА** |  | **0** | **0** |
| **I** | **ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (516 до 530)** | **515** | **576.152** | **120.000** |
| 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 | 556.152 | 100.000 |
| 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 | 20.000 | 20.000 |
| 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** | **8.279.039** | **7.503.210** |
| 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 | 7.929.039 | 7.153.210 |
| 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 | 350.000 | 350.000 |
| 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** | **7.702.887** | **7.383.210** |
| **В** | **ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА** |  | **0** | **0** |
| **I** | **ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (545 до 550)** | **544** | **51.788.343** | **52.404.052** |
| 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 | 5.500.000 | 6.000.000 |
| 4. | Приливи по основу краткорочних кредита | 548 | 46.283.843 | 46.399.552 |
| 5. | Приливи по основу издатих дужничких инструмента | 549 | 0 | 0 |
| 6. | Остали приливи из активности финансирања | 550 | 4.500 | 4.500 |
| **II** | **ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА**  **(552 ДО 558)** | **551** | **47.117.945** | **48.392.863** |
| 1. | Одливи по основу откупа сопствених акција и удјела | 552 | 0 | 0 |
| 2. | Одливи по основу дугорочних кредита | 553 | 1.438.276 | 2.348.727 |
| 3. | Одливи по основу краткорочних кредита | 554 | 45.679.669 | 46.044.135 |
| 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** | **4.670.398** | **4.011.189** |
| **IV** | **НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА**  **(551 – 544)** | **560** | **0** | **0** |
| **Г** | **УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (501 + 515 + 544)** | **561** | **150.967.755** | **151.995.846** |
| **Д** | **УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (506 + 531 + 551)** | **562** | **151.063.249** | **152.122.872** |
| Ђ | НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (561 – 562) | 563 | 0 | 0 |
| E | НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (562 – 561) | 564 | 95.494 | 127.025 |
| **Ж** | **ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА** | **565** | **860.783** | **765.347** |
| З | ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 566 | 500 | 500 |
| И | НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 567 | 442 | 500 |
| **Ј** | **ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА**  **(565 + 563 – 564 + 566 – 567)** | **568** | **765.347** | **638.322** |

Припремили:

Ведрана Јанковић

Самостални стручни сарадник за план и анализу

Милана Ђаковић

Самостални стручни сарадник за план и анализу

Драгана Василић

Руководилац Службе за план, анализу и статистику

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР

Зоран Вујмиловић, дипл. ек