

**ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПОШТАНСКИ САОБРАЋАЈ**

**РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ А.Д. БАЊА ЛУКА**

|  |
| --- |
|  |

***ИЗВЈЕШТАЈ***

***О ПОСЛОВАЊУ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2023. ГОДИНУ***

***Бања Лука, март 2024. године***

**С А Д Р Ж А Ј Страна**

[УВОД 2](#_Toc162000311)

[1. Р Е З И М Е 3](#_Toc162000312)

[2. ПОШТАНСКА МРЕЖА 6](#_Toc162000313)

[2.1. Јединице за пружање услуга корисницима - поште 6](#_Toc162000314)

[2.2. Јединице за прераду поштанских пошиљака 6](#_Toc162000315)

[2.3. Структура транспортних средстава 7](#_Toc162000316)

[2.4. Доступност поштанских капацитета 7](#_Toc162000317)

[3. УСЛУГЕ 8](#_Toc162000318)

[4. ПРИХОДИ 11](#_Toc162000319)

[5. РАСХОДИ 19](#_Toc162000320)

[6. ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ ПРЕДУЗЕЋА 25](#_Toc162000321)

[7. ПЛАТЕ РАДНИКА 26](#_Toc162000322)

[8. ЗАПОСЛЕНИ 27](#_Toc162000323)

[9. ФИНАНСИЈСКИ ПОЛОЖАЈ 30](#_Toc162000324)

[10. ИМОВИНА 30](#_Toc162000325)

[10.1. Стална средства 30](#_Toc162000326)

[10.2. Текућа средства 31](#_Toc162000327)

[11. ИЗВОРИ 34](#_Toc162000328)

[11.1. Капитал 34](#_Toc162000329)

[11.2. Дугорочна резервисања, дугорочне обавезе, разграничени приходи и примљене донације 34](#_Toc162000330)

[11.3. Краткорочне обавезе и краткорочна резервисања 35](#_Toc162000331)

[12. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ 37](#_Toc162000336)

[13. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ 38](#_Toc162000337)

# УВОД

У пословној 2023. години, Предузеће за поштански саобраћај Републике Српске, реализацијом активности за остварење планова пословања и пословних циљева, извршавало је послове из домена регистроване дјелатности.

**У посматраном периоду забиљежен је раст пословних прихода за 19% и раст укупних прихода за 20%, док су пословни и укупни расходи забиљежили раст од 19% у односу на 2022. годину. Укупан физички обим услуга смањен је за 0,23% услуга у односу на пословну 2022. годину.**

Потешкоћe у пословању Предузећa за поштански саобраћај Републике Српске из претходних година настављене су и у посматраном периоду, отежана је наплата потраживања чиме се утиче на ликвидност Предузећа и могућност Предузећа да редовно измирује своје обавезе према добављачима.

Континуирано је вршено преиспитивање функционалности и адекватности постојеће пословне мреже и реорганизација доставног подручја, како би се прилагођавањем потребама задовољиле друштвене потребе пружања универзалне поштанске услуге, потребе корисника услуга и оствариле постигнуте норме квалитетa у пружању услуга.

На дан 31.12.2023. године поштанске услуге пружане су непосредно путем 228 јединица поштанске мреже, односно 703 поштоноша и 638 шалтерских радника, чиме се постигло да пружање поштанских услуга буде омогућено у свим насељеним мјестима у Републици Српској.

Континуираним преиспитивањем планова, резултата рада и пословања, Управа Предузећа је дана 13.09.2023. године на својој 187. редовној сједници, усвојила нацрт Ребаланса Плана рада и пословања Предузећа за 2023. годину.

# Р Е З И М Е

Поште Српске а.д. Бања Лука, у пословној 2023. години, оствариле су **укупне приходе** у износу од **92.994.110 КМ**, те забиљежиле повећање укупних прихода за 20% или за 15.182.309 КМ у односу на пословну 2022. годину. Укупан приход планиран ребалансом за 2023. годину остварен је са 104%.

У посматраном периоду Предузеће је остварило **укупне расходе** у износу од **90.559.487 КМ**, који су у односу на 2022. годину већи за 19% или за 14.475.059 КМ. Укупан расход планиран ребалансом за 2023. годину остварен је са 103%.

**У пословној 2023. години Предузеће је остварило нето добит у износу од 2.434.623 КМ, док је у 2022. години исказанa нето добит у износу од 1.727.373 КМ.**

**Остала добит утврђена директно у капиталу, по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима, исказана је у износу 514.526 КМ, тако да укупна добит у обрачунском периоду износи 2.949.149 КМ.**

Општу оцјену укупних резултата пословања, могуће је дефинисати анализом слиједећих података који су приказани у наредној табели:

Табела бр. 1 - Анализа финансијског пословања за 2023. годину

| **Назив** | **Ребаланс 2023.** | **Остварено**  **2023.** | **Остварено**  **2022.** | **Индекс 3/2** | **Индекс 3/4** | **Разлика**  **3-4** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Обим услуга** | **56.866.088** | **57.078.687** | **57.212.798** | **100** | **100** | **-134.111** |
| - Поштанске услуге | 30.725.555 | 30.081.328 | 30.082.520 | 98 | 100 | -1.192 |
| - Финансијске услуге | 18.377.630 | 19.129.148 | 18.211.842 | 104 | 105 | 917.306 |
| - Остале услуге | 7.762.903 | 7.868.211 | 8.918.436 | 101 | 88 | -1.050.225 |
| **Укупни приходи** | **89.630.941** | **92.994.110** | **77.811.801** | **104** | **120** | **15.182.309** |
| - Пословни приходи | 88.547.868 | 91.852.831 | 77.068.143 | 104 | 119 | 14.784.688 |
| - Финансијски приходи | 195.116 | 271.303 | 250.311 | 139 | 108 | 20.992 |
| - Остали приходи | 843.957 | 777.009 | 380.767 | 92 | 204 | 396.242 |
| - Приходи по осн. усклађ. вриједности имовине | 4.000 | 5.986 | 12.663 | 150 | 47 | -6.677 |
| - Приходи по ос. исправ. грешака из ранијих година | 40.000 | 86.980 | 99.917 | 217 | 87 | -12.937 |
| **Укупни расходи** | **87.789.155** | **90.559.487** | **76.084.428** | **103** | **119** | **14.475.059** |
| - Пословни расходи | 86.881.038 | 89.196.710 | 74.798.183 | 103 | 119 | 14.398.527 |
| - Финансијски расходи | 334.716 | 280.160 | 218.044 | 84 | 128 | 62.116 |
| - Остали расходи | 273.401 | 357.041 | 207.422 | 131 | 172 | 149.619 |
| - Расходи по осн. усклађ. вриједности имовине | 100.000 | 207.188 | 688.241 | 207 | 30 | -481.053 |
| - Расходи по ос. исправ. грешака из ранијих година | 200.000 | 518.388 | 172.538 | 259 | 300 | 345.850 |
| **Резултат пословања** | **1.841.786** | **2.434.623** | **1.727.373** | **132** | **141** | **707.250** |
| Остала добит | 518.454 | 514.526 | 538.567 | 101 | 98 | -12.998 |
| **УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ** | **2.360.241** | **2.949.149** | **2.265.939** | **125** | **131** | **694.253** |

*Напомена: \* због великог распона вриједности индекс не одражава кретање, те стога није приказан*

**Укупни физички обим услуга за пословну 2023. годину остварен је у обиму од 57.078.687 услуга. У односу на 2022. годину реализација физичког обима услуга мања је за 134.111 услугa. Укупни обим услуга по ребалансу за 2023. годину остварен је са 100%.**

Посматрано по врстама физичког обима услуга:

* Поштанске услуге су у пословној 2023. години остварене у обиму од 30.081.328 услуга, те су забиљежиле смањење за 1.192 услугу у односу на 2022. годину. Ребаланс плана поштанских услуга остварен је са 98%,
* Финансијске услуге су у посматраном периоду остварене у обиму од 19.129.148 услуга, те су оствариле повећање за 917.306 услуга или 5% више у односу на 2022. годину. Финансијске услуге по ребалансу за 2023. годину остварене су са 104%,
* Остале услуге су у пословној 2023. години остварене у обиму 7.868.211 услуга, односно 1.050.225 услуга или 12% мање у односу на 2022. годину. Остале услуге по ребалансу за 2023. годину остварене су са 101%.

**Укупни приходи** остварени у пословној 2023. години износе 92.994.110 КМ и већи су за 15.182.309 КМ, односно за 20% у односу на 2022. годину. Ребаланс укупних прихода за 2023. годину остварен је са 104%.

Структуру укупних прихода за 2023. године чине:

* Пословни приходи у износу од 91.852.831 КМ (већи су у односу на претходну годину за 14.784.688 КМ или за 19%),
* Финансијски приходи у износу 271.303 КМ (већи су у односу на претходну годину за 20.992 или за 8%),
* Остали приходи у износу 777.009 КМ (већи су у односу на претходну годину за 396.242 КМ или за 104%),
* Приходи по основу усклађивања вриједности имовине у износу од 5.986 КМ (мањи су у односу на претходну годину за 6.677 КМ) и
* Приходи по основу исправке грешака из ранијих година у износу од 86.980 КМ (мањи су у односу на претходну годину за 12.937 КМ).

**Укупни расходи** остварени у пословној 2023. години износе 90.559.487 КМ и већи су за 14.475.059 КМ или за 19% у односу на 2022. годину. Ребаланс укупних расхода за 2023. годину остварен је са 103%.

Структуру укупних расхода за 2023. године чине:

* Пословни расходи у износу од 89.196.710 КМ (већи су у односу на претходну годину за 14.398.527 КМ или за 19%),
* Финансијски расходи у износу 280.160 КМ (већи су у односу на 2022. годину за 62.116 КМ или за 28%),
* Остали расходи у износу 357.041 КМ (већи су у односу на претходну годину за 149.619 КМ или за 72%),
* Расходи по основу усклађивања вриједности имовине у износу од 207.188 КМ (смањење у односу на 2022. годину за 481.053 КМ или за 70%) и
* Расходи по основу исправке грешака из ранијих година у износу 518.388 КМ (повећање у односу на 2022. годину за 345.850 КМ или за 200%).

На дан 31.12.2023. године у билансу стања исказана је укупна актива у износу од 132.335.903 КМ, од чега **билансна актива** износи 91.475.790 КМ са следећом структуром:

* **Стална средства** у износу од 75.905.108 КМ (нематеријална средства у износу од 1.496.248 КМ, некретнине, постројења, опрема у износу од 74.408.860 КМ),
* **Текућа средства** у износу од 15.570.682 КМ (залихе у износу од 1.151.448 КМ, краткорочна потраживања у износу од 10.708.699 КМ, готовина у износу од 1.087.007 КМ, порез на додату вриједност у износу од 5.092 КМ и краткорочна разграничења у износу од 2.618.436 КМ).

На дан 31.12.2023. године у билансу стања исказана је укупна пасива у износу од 132.335.903 КМ, од чега **билансна пасива** износи 91.475.790 КМ са следећом структуром:

* **Капитал** Предузећа у износу од 67.657.466 КМ (основни капитал 38.754.233 КМ, резерве 581 КМ, ревалоризационе резерве у износу од 25.942.460 КМ, нераспоређена добит у износу од 2.960.192 КМ),
* **Дугорочна резервисања** у износу од 1.492.628 КМ, односе се на резервисања за накнаде и бенефиције запослених у износу од 653.778 КМ по МРС-19 и остала дугорочна резервисања – објекти у износу од 838.850 КМ,
* **Дугорочне обавезе** у износу од 4.752.231 КМ и односе се на дугорочне кредите у земљи и
* **Разграничени приходи и примљене донације** у износу од 69.272 КМ.

**Краткорочне обавезе и краткорочна резервисања** на дан 31.12.2023. године износе 17.504.193 КМ. Краткорочне обавезе чине финансијске обавезе у износу 4.304.378 КМ (обавезе по краткорочним кредитима, overdraft и остале обавезе по амортизованој вриједности), обавезе из пословања у износу 6.140.744 КМ (добављачи, примљени аванси, остале обавезе из пословања), обавезе за плате и накнаде плата у износу 5.487.786 КМ (бруто плата за децембар 2023. године), краткорочна разграничења у износу 1.321.870 КМ и остале обавезе у износу 249.415 КМ (обавезе за порез на додату вриједност, остале порезе и друге дажбине, порез на добит и остале обавезе).

**Ванбилансна евиденција** на дан 31.12.2023. године исказана је у износу од 40.860.113 КМ, а сачињава је:

* издате мјенице и гаранције у износу 17.174.022 КМ,
* хипотеке на имовину - издате у износу 8.635.078 КМ,
* залихе поштанских марака и филателије у износу од 7.403.747 КМ,
* туђа роба – административне таксе у износу 4.303.982 КМ,
* трансакциони рачуни преко којих Поште врше услуге за друга правна лица у износу 1.727.148 КМ,
* overdraft кредити НЛБ банке (за пензије и платни промет) у износу од 588.691 КМ,
* туђа роба која је предмет посредовања (картица допуне М:тел-а, допуне БХ Телекома, лутрије и телекард картица, роба Гатарића, My Book, Вигмелт и друга роба) у износу 493.986 КМ,
* потраживања за рефундацију боловања за која Фонд здравственог осигурања није издао рјешења у износу 246.873 КМ,
* примљене мјенице и гаранције у износу 286.587 КМ.

Табела бр. 2 – Преглед броја запослених са просјечном нето платом

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Назив** | **2023.** | **2022.** | **Индекс 2/3** | **Разлика**  **2-3** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Број запослених на дан 31.12. | 2.624 | 2.500 | 105 | 124 |
| Цијена рада | 210 | 190 | 111 | 20 |
| Просјечна мјесечна нето плата | 1.048 | 903 | 116 | 145 |
| Просјечна мјесечна нето плата  (са регресом и топлим оброком) | 1.304 | 1.134 | 115 | 170 |

На дан 31.12.2023. године у Предузећу је запослено 2.624 радника, од чега 2.455 или 93,56% на неодређено, 169 или 6,44% на одређено вријеме. У односу на 31.12.2022. године број запослених се повећао за 124 радника. У структури запослених на одређено вријеме налази се 1 приправник ВСС Предузећа.

Просјечна мјесечна нето плата 2023. годину износи 1.048 КМ, док просјечна мјесечна нето плата са регресом и топлим оброком по раднику износи 1.304 КМ.

# ПОШТАНСКА МРЕЖА

## 2.1. Јединице за пружање услуга корисницима - поште

У пословној 2023. години корисницима су пружане поштанске услуге у 228 пошта, колико је било у истом периоду 2022. године. У складу са пословном политиком Предузећа, константно се ради на реорганизацији поштанске мреже. Континуирано се врши реорганизација доставног подручја, подјелом и припајањем доставним подручјима граничних пошта, чиме сe задовољaвају потребе корисника и остварују норме у квалитету пружања услуга.

Табела бр. 3 - Преглед пошта по Радним јединицама за 2023. годину

| **Ред. бр** | **Радне јединице** | **П о ш т а** | | **Шалтерских пошта** | | **Помоћних пошта** | | **У к у п н о** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2023.** | **2022.** | **2023.** | **2022.** | **2023.** | **2022.** | **2023.** | **2022.** |
| 1. | БањаЛука | 50 | 50 | 15 | 15 | 5 | 5 | 70 | 70 |
| 2. | ПСЦ БЛ | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 |
| 3. | Приједор | 18 | 18 | 4 | 4 | 0 | 0 | 22 | 22 |
| 4. | Добој | 22 | 22 | 4 | 4 | 6 | 6 | 32 | 32 |
| 5. | Брчко | 9 | 8 | 3 | 3 | 3 | 4 | 15 | 15 |
| 6. | Бијељина | 18 | 18 | 3 | 3 | 1 | 1 | 22 | 22 |
| 7. | Зворник | 12 | 12 | 2 | 2 | 5 | 5 | 19 | 19 |
| 8. | Соколац | 9 | 9 | 7 | 7 | 2 | 2 | 18 | 18 |
| 9. | Фоча | 11 | 11 | 1 | 1 | 4 | 4 | 16 | 16 |
| 10. | Требиње | 6 | 6 | 1 | 1 | 5 | 5 | 12 | 12 |
| **Укупно:** | | **157** | **156** | **40** | **40** | **31** | **32** | **228** | **228** |

Од укупно 228 пошта, 188 пошта су доставнe (пошта и помоћна пошта) које путем 703 поштоноша пружају поштанске и остале услуге на дому корисника.

У оквиру поштанске мреже налазе се посебни организациони дијелови јединица, који су на дан 31.12.2023. године чинила:

* 59 издвојена шалтера и
* 411 уговорних шалтера (397 аутоматизована и 14 неаутоматизованих шалтера).

## 2.2. Јединице за прераду поштанских пошиљака

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

* Главни поштански центар 78200 Бања Лука,
* Поштански центри 74200 Добој, 76300 Бијељина и 73300 Фоча,
* Измјенична пошта 78003 Бања Лука и
* Пошта царињења 78200 Бања Лука.

## 2.3. Структура транспортних средстава

Расположиви број возила Пошта Српске у пословној 2023. години је био на задовољавајућем нивоу, а у складу са потребама постојећег броја линија превоза и праваца отпреме.

Табела бр. 4 – Структура транспортних средстава у Предузећу

| **Структура** | **2023.** | **2022.** |
| --- | --- | --- |
| Возила за потребе Управе и области | 18 | 19 |
| Возила за потребе радних јединица и пошта | 39 | 37 |
| Возила за превоз пошиљака | 125 | 116 |
| Мопеди | 439 | 479 |
| Бицикли | 71 | 61 |

## 2.4. Доступност поштанских капацитета

Просјечан број становника по пошти износи 5.375 становника, док просјечан број становника по шалтеру износи 2.877 становника. Број доставних рејона је 1.109, што значи да је просјечан број становника по рејону износи 1.105 становника.

Табела бр. 5 - Преглед доступности поштанске мреже по Радним једниницама

| **Ред. бр.** | **Радне**  **јединице** | **Повр. у км2** | **Број домаћ.** | **Број станов.** | **На једну пошту долази** | | | **На један пошт. ковчежић** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **км2** | **дом.** | **стан.** | **дом.** | **стан.** |
| 1. | Б. Лука и ПСЦ | 6.431 | 138.287 | 391.093 | 89,32 | 1.921 | 5.432 | 1.627 | 4.601 |
| 2. | Приједор | 2.028 | 47.655 | 136.747 | 92,18 | 2.166 | 6.216 | 1.362 | 3.907 |
| 3. | Добој | 2.911 | 66.268 | 182.562 | 90,97 | 2.071 | 5.705 | 1.578 | 4.347 |
| 4. | Брчко | 635 | 27.195 | 79.473 | 42,33 | 1.813 | 5.298 | 1.360 | 3.974 |
| 5. | Бијељина | 1.361 | 44.257 | 133.681 | 61,86 | 2.012 | 6.076 | 1.770 | 5.347 |
| 6. | Зворник | 1.843 | 38.910 | 117.727 | 97,00 | 2.048 | 6.196 | 1.853 | 5.606 |
| 7. | Соколац | 2.479 | 23.645 | 65.323 | 137,72 | 1.314 | 3.629 | 909 | 2.512 |
| 8. | Фоча | 3.000 | 19.968 | 53.172 | 187,50 | 1.248 | 3.323 | 624 | 1.662 |
| 9. | Требиње | 4.295 | 21.248 | 65.702 | 357,92 | 1.771 | 5.475 | 966 | 2.986 |
| **Укупно:** | | **24.983** | **427.433** | **1.225.480** | **109,57** | **1.875** | **5.375** | **1.388** | **3.979** |

Из претходне табеле се уочава мала насељеност становништва у источном дијелу Републике Српске (Соколац, Фоча, Требиње), гдје су и показатељи физичког обима и прихода у складу са тим.

# УСЛУГЕ

**У пословној 2023. години укупно је остварено 57.078.687 услуга, што чини смањење физичког обима услуга за 134.111 услуга у односу на претходну годину. Структуру физичког обима услуга чине:**

* Поштанске услуге у 2023. години остварене су у укупном обиму од 30.081.328 услуга, те су смањене за 1.192 услуге у односу на претходну годину. У укупном обиму остварених услуга у посматраном периоду, поштанске услуге учествују са 52,70%;
* Финансијске услуге остварене у обиму од 19.129.148 услуга и растом од 917.306 односно за 5% у односу на 2022. годину. Финансијске услуге у укупном обиму остварених услуга учествују са 33,51%;
* Остале услуге остварене у обиму од 7.868.211 услуга и смањене су за 1.050.225 или за 12% услуга у односу на претходну годину. Учешће осталих услуга у укупном обиму остварених услуга је 13,78%.

Ребаланс плана укупног обима услуга у посматраном периоду остварен је са 100%.

У наредној табели је приказан обим услуга за 2023.годину по врстама:

Табела бр. 6 - Преглед физичког обима услуга за 2023. годину

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. бр.** | **Врста услуге** | **Ребаланс 2023.** | **Остварено** | | **Индекс** | | **Разлика 4-5** |
| **2023.** | **2022.** | **4/3** | **4/5** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **I** | **ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ** |  |  |  |  |  |  |
| 1. | Писмоносне услуге | 25.131.606 | 24.536.447 | 24.993.905 | 98 | 98 | -457.458 |
| 2. | Директна пошта | 3.060.000 | 2.800.864 | 2.828.657 | 92 | 99 | -27.793 |
| 3. | Пакетске услуге | 24.149 | 25.549 | 25.653 | 106 | 100 | -104 |
| 4. | Брза пошта | 861.600 | 934.386 | 727.086 | 108 | 129 | 207.300 |
| 5. | Услуга постпак | 2.000 | 2.391 | 1.567 | 120 | 153 | 824 |
| 6. | Упутничке услуге | 425.289 | 517.794 | 376.669 | 122 | 137 | 141.125 |
| 7. | Допунске услуге | 1.220.911 | 1.263.897 | 1.128.983 | 104 | 112 | 134.914 |
| **УКУПНО ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ** | | **30.725.555** | **30.081.328** | **30.082.520** | **98** | **100** | **-1.192** |
| **II** | **ФИНАНСИЈСКЕ УСЛУГЕ** |  |  |  |  |  |  |
| 1. | Исплата по закљученим уг. | 2.324.212 | 2.392.082 | 2.765.905 | 103 | 86 | -373.823 |
| 2. | Услуге платног промета | 15.228.263 | 15.889.686 | 14.684.668 | 104 | 108 | 1.205.018 |
| 3. | Услуге дигиталне поште | 5.290 | 6.157 | - | 116 | - | 6.157 |
| 4. | Услуге кредитних послова | 395.978 | 420.543 | 390.058 | 106 | 108 | 30.485 |
| 5. | Услуге трансфера новца | 375.726 | 365.927 | 339.561 | 97 | 108 | 26.366 |
| 6. | Услуге мјењач.и брокер. пос. | 48.161 | 54.753 | 31.650 | 114 | 173 | 23.103 |
| **УКУПНО ФИНАНСИЈСКЕ УСЛУГЕ** | | **18.377.630** | **19.129.148** | **18.211.842** | **104** | **105** | **917.306** |
| **III** | **ОСТАЛЕ УСЛУГЕ** |  |  |  |  |  |  |
| 1. | Телекомуникационе услуге | 4.111 | 4.066 | 7.255 | 99 | 56 | -3.189 |
| 2. | Информатичке услуге | 6.694.430 | 6.596.784 | 8.032.606 | 99 | 82 | -1.435.822 |
| 3. | Услуге посредовања | 581.467 | 770.355 | 878.575 | 132 | 88 | -108.220 |
| 4. | Услуге фотокопирања | 482.895 | 497.006 | - | 103 | - | 497.006 |
| **УКУПНО ОСТАЛЕ УСЛУГЕ** | | **7.762.903** | **7.868.211** | **8.918.436** | **101** | **88** | **-1.050.225** |
| **УКУПНО I + II + III** | | **56.866.088** | **57.078.687** | **57.212.798** | **100** | **100** | **-134.111** |

***Повећање физичког обима услуга*** у 2023. години у односу на претходну годину, остварено је код:

* **Услуга брзе поште** – остварене у обиму 934.386 услуга, те забиљежиле раст за 207.300 услуга (повећање забиљежено код услуга Биз експрес, брзе поште у унутрашњем поштанском саобраћају и код услуга пријема брзе поште у међународном поштанском саобраћају - регион). Ребаланс плана услугa брзе поште остварен је са 108%;
* **Пост – пак услуга** – остварена у обиму од 2.391 услуга, те представљају повећање за 824 услуге или 53%. Услуга Пост – Пак омогућава размјену откупних поштанских пошиљака изван граница БиХ. Ребаланс плана услуга пост-пак остварен је са 120%;
* **Упутничких услуга** – остварене су у обиму од 517.794 услуге, те су повећане за 141.125 услуга. Повећање упутничких услуга услиједило је због повећања услуге постнет упутница (индекс 141% - остварено је 145.385 услуга више), док поштанске и телеграфске упутнице имају тенденцију пада из године у годину. Ребаланс плана упутничких услуга за посматрани период, остварен је са 122%;
* **Допунских услуга** – остварене у обиму 1.263.897 услуга, те представљају повећање за 134.914 услуга или 12%. У оквиру допунских услуга евидентирају се услуге паковања, адресовања пошиљки, кориштење поштанских преградака и услуге попуњавања налога за плаћање. Ребаланс плана допунских услуга у посматраном периоду, остварен је са 104%;
* **Финансијских услуга** – остварене у обиму од 19.129.148 услуга, те забиљежиле повећање за 917.306 или 5% услуга. У оквиру финансијских услуга повећање је остварено код сљедећих група услуга:
* Услуге платног промета су остварене у обиму 15.889.686 услуга, односно повећање за 1.205.018 или 8% услуга у односу 2022. годину, у структури исте забиљежено је повећање услуга код уплата платног промета, уплата М:тел рачуна, уплата електричне енергије, уплата РТВ таксе, уплата Службеног Гласника и исплата на Пос терминалу,
* Услуге кредитних послова у 2023. години остваренe су обиму 420.543 услуге, што представља повећање за 30.485 или 8% услуга у односу на прошлу годину. Раст услуга је забиљежен код услугe уплата рата кредита, а пад код услуге исплата кредита,
* Услуге трансфера новца у 2023. години остваренe су у обиму 365.927 услуга, односно остварено је 26.366 или 8% услуга више, у односу на 2022. годину. Раст услуга је забиљежен код Post cash упутница, WU упутница, MoneyGram упутница и RIA упутница, а пад услуга је забиљежен код Eurogiro упутница,
* Услуге мјењачких и брокерских послова у пословној 2023. години су остварене у обиму 54.753 услуге и забиљежиле су раст за 23.103 или 73% услуга, из разлога што је у 2022. години дошло до отежаног проналaска пословне банке, као посредника за обављање мјењачких послова,
* Услуге исплата по закљученим уговорима су остварене у обиму од 2.392.082 услуге, што представља смањење за 373.823 или 14% услуга, у односу на прошлу годину. У структури исте смањење је код услуга исплата пензија, исплата инвалиднина (из разлога додатних исплата новчане помоћи пензионерима и борцима у истом периоду прошле године) и исплата дјечије заштите, док код исплата упутница Центра за социјални рад је забиљежен раст у односу на прошлу годину. Услуге исплата упутница Министарства породице, омладине и спорта су остварене у обиму 13.197 услуга. Пружање ове услуге почело је од октобра мјесеца 2022. године, и
* Услуге дигиталне поште, односно услуге уплата рачуна путем електронске апликације за пословну 2023. годину, су остварене у обиму 6.157 услуга. Ова услуга је почела од јануара мјесеца 2023. године.

***Смањење физичког обима услуга*** у 2023. години у односу на претходну годину, остварено је код:

* **Писмоносних услуга** – остварене су у обиму од 24.536.447 услуга, те су смањене за 457.458 или 2%. Смањење писмоносних услуга забиљежено је код обичних писама, препоручених пошиљака и обичне тисковина. Раст обима услуга у оквиру писмоносних услуга забиљежено је код вриједносних писама и препоручених тисковина. Ребаланс плана писмоносних услуга остварен је са 98%;
* **Директне поште** – остварене у обиму 2.800.864 услуге, те у односу на пословну 2022. годину забиљежила смањење услуга за 27.793 или 1%. Смањење у оквиру услуга директне поште забиљежено је код адресованих пошиљака у унутрашњем поштанском саобраћају. Ребаланс плана услуга директне поште остварен је са 92%;
* **Пакетске услуге** – остварене у обиму 25.549 услуга, те су у односу на 2022. годину забиљежиле смањење за 104 услуге (смањење забиљежено код пакета у унутрашњем и међународном поштанском саобраћају);
* **Телекомуникационих услуга** – остварене у обиму од 4.066 услуга, те у односу на 2022. годину смањене су за 3.189 или за 44%. Ребаланс плана телекомуникационих услуга остварен је са 99%;
* **Информатичких услуга** – остварене у обиму 6.596.784 услуге, те у односу на пословну 2022. годину биљеже смањење за 1.435.822 или 18% услуга мање. Ребаланс плана информатичких услуга у посматраном периоду остварен је са 99%;
* **Услуге посредовања** – остварене у обиму 770.355 услуга и забиљежиле су смањење за 108.220 или 12% услуга мање. У структури исте смањење је забиљежено код услуга продаје вриједности других организација, уплата бинга и уплата електронске допуне;
* **Услуге фотокопирања** за 2023. годину су остварене у обиму 497.006 услуга, док у 2022. години исте нису биле обухваћeне прегледом обима услуга. Ребаланс плана услуга фотокопирања остварен је 103%.

Табела бр. 7 - Преглед динамике физичког обима услуга по мјесецима

| **У С Л У Г Е** | **Јануар** | **Фебруар** | **Март** | **Април** | **Мај** | **Јун** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Писмоносне услуге | 1.936.415 | 2.053.420 | 2.183.503 | 2.148.900 | 2.060.356 | 2.021.754 |
| Директна пошта | 39.815 | 291.665 | 95.945 | 440.607 | 242.034 | 295.659 |
| Пакетске услуге | 1.647 | 2.076 | 2.027 | 1.902 | 2.288 | 1.982 |
| Упутниче услуге | 34.600 | 35.958 | 42.059 | 39.159 | 40.941 | 39.234 |
| Брза пошта | 62.337 | 65.293 | 77.449 | 67.577 | 77.320 | 73.776 |
| Услуга постпак | 136 | 159 | 164 | 163 | 163 | 173 |
| Допунске услуге | 74.963 | 83.853 | 97.183 | 104.484 | 131.041 | 120.156 |
| Финансијске услуге | 1.370.249 | 1.376.591 | 1.656.767 | 1.552.423 | 1.694.446 | 1.658.541 |
| Телекомуник. услуге | 379 | 401 | 404 | 326 | 345 | 264 |
| Информатичке услуге | 623.461 | 555.290 | 625.294 | 523.462 | 534.163 | 518.629 |
| Услуге посредовања | 44.275 | 40.752 | 44.196 | 38.027 | 90.326 | 39.302 |
| **У к у п н о:** | **3.934.861** | **4.584.578** | **4.844.574** | **4.691.168** | **4.908.106** | **5.002.153** |

| **У С Л У Г Е** | **Јул** | **Август** | **Септембар** | **Октобар** | **Новембар** | **Децембар** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Писмоносне услуге | 2.011.292 | 1.936.154 | 1.917.038 | 2.001.166 | 2.094.789 | 2.171.660 |
| Директна пошта | 268.171 | 259.255 | 264.810 | 348.481 | 241.160 | 13.262 |
| Пакетске услуге | 2.008 | 2.743 | 2.315 | 2.370 | 2.016 | 2.175 |
| Упутниче услуге | 40.792 | 46.512 | 45.639 | 48.187 | 50.927 | 53.786 |
| Брза пошта | 78.539 | 83.968 | 82.004 | 86.800 | 87.829 | 91.494 |
| Услуга постпак | 187 | 207 | 209 | 281 | 289 | 260 |
| Допунске услуге | 124.967 | 126.975 | 100.041 | 103.457 | 94.778 | 101.999 |
| Финансијске услуге | 1.683.676 | 1.666.426 | 1.634.122 | 1.644.577 | 1.580.048 | 1.611.282 |
| Телекомуник. услуге | 279 | 371 | 289 | 390 | 304 | 314 |
| Информатичке услуге | 524.785 | 519.494 | 536.117 | 514.179 | 541.495 | 580.415 |
| Услуге посредовања | 42.311 | 128.661 | 142.693 | 55.820 | 47.921 | 56.071 |
| **У к у п н о:** | **4.795.088** | **5.156.966** | **4.866.601** | **5.121.027** | **4.547.577** | **4.760.099** |

Посматрано по мјесецима, највећи обим услуга остварен је у мјесецу августу 2023. године. Тренд раста

обима финансијских услуга је настављен и у пословној 2023. години, у односу на пословну 2022. годину.

# ПРИХОДИ

**У пословној 2023. године Предузеће је остварило укупне приходе у износу од 92.994.110 КМ, и у односу на прошлу годину укупни приходи су већи за 15.182.309 КМ, односно за 20%. Укупан приход планиран ребалансом плана за 2023. годину остварен је са 104%.**

Табела бр. 8 - Структура прихода за 2023. годину

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. бр.** | **Структура прихода** | **Остварено 2023.** | **% учешћа у укупном приходу** | **Остварено 2022.** | **% учешћа у укупном приходу** | **Индекс 3/5** | **Разлика**  **3-5** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Пословни приходи | 91.852.831 | 98,77 | 77.068.143 | 99,04 | 119 | 14.784.688 |
| 2. | Финансијски приходи | 271.303 | 0,29 | 250.311 | 0,32 | 108 | 20.992 |
| 3. | Остали приходи | 777.009 | 0,84 | 380.767 | 0,49 | 204 | 396.242 |
| 4. | Приходи по осн. усклађ. вриједности имовине | 5.986 | 0,01 | 12.663 | 0,02 | 47 | -6.677 |
| 5. | Приход по осн. исправке грешака из ранијих година | 86.980 | 0,09 | 99.917 | 0,13 | 87 | -12.937 |
| **У К У П Н О:** | | **92.994.110** | **100,00** | **77.811.801** | **100,00** | **120** | **15.182.309** |

У наредној табели дат је преглед остварених прихода за 2023. годину у односу на ребаланс плана за 2023. годину и приходе остварене у 2022. години:

Табела бр. 9 - Преглед остварених прихода за 2023. годину

| **Конто** | **Врста прихода** | **Ребаланс**  **2023.** | **Остварено** | | **Индекс** | | **Разлика**  **4-5** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2023.** | **2022.** | **4/3** | **4/5** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **I** | **ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+650+651+652+6550+6552)** | **88.547.868** | **91.852.831** | **77.068.143** | **104** | **119** | **14.784.688** |
| **1** | **ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (601, 602, 603)** | **290.186** | **332.105** | **257.382** | **114** | **129** | **74.723** |
| 601,602,  603 | Приход од продаје робе по поштама (вриједноснице) | 251.412 | 292.381 | 220.298 | 116 | 133 | 72.083 |
| 60104 | Приход од бифеа | 38.774 | 39.724 | 37.084 | 102 | 107 | 2.640 |
| **2**  **(621,622,**  **623,624)** | **ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПОШТA. И ОСТАЛИХ УСЛУГА** | **84.077.177** | **86.743.812** | **72.618.944** | **103** | **119** | **14.124.868** |
|  | Приход од писмоносн. услуга | 42.698.671 | 42.494.778 | 37.951.834 | 100 | 112 | 4.542.944 |
|  | Приход од продаје пошт. марака и филателије | 1.325.565 | 1.311.450 | 1.329.036 | 99 | 99 | -17.586 |
|  | Приход од пакетских услуга | 451.588 | 439.092 | 440.705 | 97 | 100 | -1.613 |
|  | Приход од пост - пак пошиљака | 80.000 | 72.836 | 74.780 | 91 | 97 | -1.944 |
|  | Приход од упутница | 609.369 | 640.352 | 584.523 | 105 | 110 | 55.829 |
|  | Приход од брзе поште | 9.298.709 | 10.091.417 | 7.597.182 | 109 | 133 | 2.494.235 |
|  | Приход од финансијских услуга | 27.628.320 | 29.456.994 | 23.033.803 | 107 | 128 | 6.423.191 |
|  | Приход од допунских услуга | 1.079.782 | 1.267.343 | 747.300 | 117 | 170 | 520.043 |
|  | Приход од информат. услуга | 333.600 | 315.129 | 292.372 | 94 | 108 | 22.757 |
|  | Приход од телеком. услуга | 49.030 | 48.524 | 49.215 | 99 | 99 | -691 |
|  | Приход од услуга посредовања | 113.900 | 138.502 | 121.456 | 122 | 114 | 17.046 |
|  | Приход од продаје  административне таксе | 300.268 | 316.430 | 292.372 | 105 | 108 | 24.058 |
|  | Приход од осталих услуга | 108.375 | 150.962 | 104.366 | 139 | 145 | 46.596 |
| **650** | **Приход од рефундација боловања** | **887.905** | **1.389.485** | **590.445** | **156** | **235** | **799.040** |
| **651** | **Приход од закупнине** | **2.220.000** | **2.314.829** | **2.318.168** | **104** | **100** | **-3.339** |
| **652** | **Приход од дон. примљ. у обл. ства. од др. прав. лица** | **0** | **0** | **84.734** | **0** | **0** | **-84.734** |
| **6550000** | **Субвенција Владе РС** | **1.000.000** | **1.000.000** | **1.150.000** | **100** | **87** | **-150,000** |
| **6552000** | **Приход од Завода за запошљавање РС Пале** | **72.600** | **72.600** | **48.470** | **100** | **150** | **24.130** |
| **II** | **ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ** | **195.116** | **271.303** | **250.311** | **139** | **108** | **20.992** |
| 661 | Приход од камата | 183.485 | 259.730 | 240.602 | 142 | 108 | 19.128 |
| 662 | Позитивне курсне разлике | 9.541 | 10.293 | 8.047 | 108 | 128 | 2.246 |
| 669 | Остали финансијски приходи | 2.090 | 1.281 | 1.662 | 61 | 77 | -381 |
| **III** | **ОСТАЛИ ПРИХОДИ** | **843.957** | **777.009** | **380.767** | **92** | **204** | **396.242** |
| 670- 679 | Остали приходи | 843.957 | 777.009 | 380.767 | 92 | 204 | 396.242 |
| **IV** | **ПРИХОДИ ПО ОСН. УСКЛАЂ. ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ** | **4.000** | **5.986** | **12.663** | **150** | **47** | **-6.677** |
| **V** | **ПРИХОД ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОД.** | **40.000** | **86.980** | **99.917** | **217** | **87** | **-12.937** |
| **VI** | **У К У П Н И П Р И Х О Д И** | **89.630.941** | **92.994.110** | **77.811.801** | **104** | **120** | **15.182.309** |

У 2023. години пословни приходи остварени су у износу од 91.852.831 КМ. Пословни приходи су већи за 14.784.688 КМ, односно за 19% у односу на прошлу годину. У укупним приходима пословни приходи учествују са 98,77%. Ребаланс плана пословних прихода за 2023. годину остварен је са индексом од 104%.

**Приходи од продаје робе** у 2023. години остварени су у износу од 332.105 КМ, те су у односу на прошлу годину већи за 74.723 КМ или за 29%. Ребаланс плана прихода од продаје робе остварен је са 114%.

Приходе од продаје робе сачињавају:

* Приходи остварени од продаје робе по поштама (вриједноснице) у износу од 292.381 КМ, који су у односу на прошлу годину већи за 72.083 КМ или 33%. Ребаланс плана прихода од продаје робе по поштама (вриједноснице) је остварен са 116% и
* Приходи од бифеа у износу од 39.724 КМ и у односу на прошлу годину повећан је за 2.640 КМ или за 7%. Ребаланс плана прихода од бифеа је остварен са 102%.

**Приходи од продаје поштанских и осталих услуга на домаћем и страном тржишту** у 2023. години остварени су у износу од 86.743.812 КМ и представљају повећање за 14.124.868 КМ или за 19%. Ребаланс плана прихода од продаје поштанских и осталих услуга остварен је са 103%.

У 2023. години раст прихода од поштанских и осталих услуга на домаћем и страном тржишту у односу на 2022. годину остварен је код:

* **Прихода од финансијских услуга,**
* **Прихода од писмоносних услуга,**
* **Прихода од брзе поште,**
* **Прихода од допунских услуга,**
* **Прихода од упутничких услуга,**
* **Прихода од осталих услуга,**
* **Прихода од продаје административне таксе,**
* **Прихода од информатичких услуга,**
* **Прихода од услуга посредовања**

**Приход од финансијских услуга** за 2023. годину остварен је у износу 29.456.994 КМ и већи је за 6.423.191 КМ или за 28% у односу на претходну годину. На раст ових прихода највећи утицај је имао раст прихода од уплата по платном промету, приход од уплате М:тел рачуна, приход од уплате електричне енергије, приход од исплата упутница пензија, приход од исплата упутница социјалне помоћи – купци из Републике Српске, приход од исплата кредита и уплата рата – готовински (купци из Федерације БиХ) и приход од исплата упутница дјечијег додатка који је у 2023. години остварен у износу 25.633.894 КМ, те је у односу на претходну године остварио раст за 6.308.771 КМ или за 33%. До повећања је дошло због промјене физичког обима услуга платног промета и промјене цјеновника.

Значајан раст прихода од финансијских услуга забиљежен је и код:

* Прихода од уплате електронских међународних поштанских упутница (ЕМПУ) који је у 2023. години остварен у износу 780.086 КМ, што у односу на 2022. годину представља повећање за 88.504 КМ или за 13%. Према образложењу Области финансијских услуга, конкурентне цијене и висок квалитет услуге допринијели су расту, како прихода тако и физичког обима услуге електронска међународна упутница са сва три поштанска оператера са којима имамо потписане уговоре – Хрватска, Србија и Црна Гора. Имајући у виду велику заинтересованост корисника за услугом слања и примања новца, како у Републици Српској тако и у Србији, Црној Гори и Хрватској и у наредном периоду се очекује повећање броја трансакција, а самим тим и прихода;
* Прихода од уплата РТВ таксе који је у 2023. години остварен у износу 320.782 КМ и биљежи повећање за 56.082 КМ или за 21% у односу на претходну годину;
* Прихода од мјењачких пословa који је остварен у износу од 98.309 КМ у 2023. години и представља повећање за 41.205 КМ или за 72% у односу на претходну годину;
* Прихода од исплата кредита и уплата рата кредита – готовински (купци из Републике Српске) који је у 2023. години остварен у износу од 147.387 КМ и у односу на 2022. годину остварио повећање за 33% или за 36.401 КМ;
* Прихода од трансфера новца (RIА и Moneygram) који је у 2023. години остварен у износу 69.267 КМ и у односу на 2022. годину остварио је повећање за 72% или за 29.019 КМ;
* Прихода од исплата упутница инвалиднина који је у 2023. години остварен у износу 1.214.534 КМ, те је остварио повећање за 10.743 КМ или за 1%;
* Прихода од дигиталних услуга који је у 2023. години остварен у износу 12.274 КМ;
* Прихода од исплата – пос терминали (купци из Републике Српске) у 2023. години остварени су у износу од 28.636 КМ и представљају повећање за 8.476 КМ или за 42% у односу на претходну годину;
* Приходa од уплате оглашавања докумената – Службени Гласник у 2023. години остварени су у износу 39.294 КМ и представља повећање за 8.175 КМ или за 26% у односу на претходну годину;
* Прихода од трансфера новца – Western Union који су у 2023. години остварени у износу од 425.813 КМ, те биљеже повећање за 1.976 КМ (индекс 100%) и
* Прихода од провизије у осигурању (купци из Републике Српске и Федерације БиХ) који су остварени у износу 8.145 КМ, те су повећани за 1.532 КМ или за 23%.

Смањење прихода у оквиру финансијских услуга у односу на 2022. годину забиљежено је код:

* Фактурисаног прихода од исплата и уплата рата кредита (купци из Републике Српске и Федерације БиХ) који су у 2023. години остварени у износу 124.243 КМ и смањени су за 10.881 КМ или за 8% у односу на 2022. годину;
* Прихода од пријема налога за трговање хартијама од вриједности који су остварени у износу 7.713 КМ, те су у односу на 2022. годину забиљежили смањење за 8.619 КМ или за 53%;
* Прихода од трансфера новца Еуро-жиро који је у односу на 2022. годину забиљежио смањење за 7.489 КМ или за 65%. У 2023. години приход је остварен у износу од 3.990 КМ и
* Прихода од исплата пос терминала (купци из Федерације БиХ) који у 2022. години биљежи остварење у износу од 2.447 КМ, те исти није остварен у 2023. години.

Ребаланс плана прихода од финансијских услуга за 2023. годину остварен је са 107%.

**Приход од писмоносних услуга** за 2023. годину остварен је у износу 42.494.778 КМ. У односу на прошлу годину дошло је до значајног повећања прихода од писмоносних услуга за 4.542.944 КМ или за 12%.

У оквиру прихода од писмоносних услуга у 2023. години раст прихода остварен је код:

* Прихода од писмоносних пошиљака (купци из Републике Српске) који су остварени у износу 36.406.528 КМ и већи су за 3.880.873 КМ или за 12% у односу на прошлу годину. У оквиру прихода од писмоносних пошиљака највећи раст забиљежен је код прихода од Мјешовитог холдинга Електропривреде Републике Српске Требиње у износу од 2.091.336 КМ, Министарства унутрашњих послова за 197.534 КМ и др. у односу на 2022. годину. Раст прихода од писмоносних пошиљака резултат је новог цјеновника који је у примјени од октобра 2022. године;
* Прихода од уручења писмоносних пошиљака из иностранства у међуоператорском саобраћају (БХ пошта и ХП Мостар) који су за 2023. годину остварили приход у износу од 1.326.805 КМ, односно већи је за 375.619 КМ у односу на 2022. годину;
* Прихода од писмоносних пошиљака у унутрашњем међуоператорском саобраћају који су за 2023. годину остварени у износу 2.191.257 КМ, односно већи су за 288.854 КМ у односу на 2022. годину;
* Прихода од писмоносних пошиљака у увозу (1,80 КМ) који су остварени у износу 572.156 КМ, те су у односу на претходну годину забиљежили повећање за 270.847 КМ или за 90%;
* Прихода од директне поште – неадресована (леци) - купци из Републике Српске који је у 2023. години остварен у износу 228.376 КМ и у односу на 2022. годину забиљежио је повећање за 52.819 КМ или за 30%;
* Прихода од писмоносних пошиљака (купци из Брчко Дистрикта) који је у 2023. години остварен у износу од 305.486 КМ и биљежи повећање прихода за 35.902 КМ или за 13 % у односу на 2022. годину;
* Прихода од писмоносних пошиљака у међународном саобраћају – уручење који је у 2023. години остварен у износу од 699.393 КМ и биљежи повећање прихода за 24.947 КМ или за 4% у односу на 2022. годину и
* Прихода од тисковине у унутрашњем саобраћају (купци из Републике Српске) који је у 2023. години остварен у износу 23.635 КМ, те је остварено повећање у односу на претходну годину за 11.477 КМ или за 94%.

Смањење прихода од писмоносних услуга у посматраном периоду забиљежено је код:

* Прихода од писмоносних пошиљака (купци из Федерације БиХ) који је остварен у износу 686.274 КМ, те у односу на 2022. годину смањен за 335.723 КМ или за 33%;
* Прихода од директне поште – адресована (купци из Републике Српске и Федерације БиХ) који је у 2023. години остварен у износу од 21.572 КМ те у односу на прошлу годину биљежи смањење за 61.551 КМ или за 74%;
* Прихода од директне поште – неадресована (леци) купци из Федерације БиХ који је у 2023. години остварен у износу од 6.124 КМ и биљежи смањење за 7.514 КМ у односу на 2022. годину;

Ребаланс плана прихода од писмоносних услуга остварен је 100%.

**Приход од брзе поште** у 2023. године остварен је у износу 10.091.417 КМ и већи је за 2.494.235 КМ или за 33% у односу на 2022. годину. На повећање прихода од брзе поште утицао је повећан обим услуга и промјена цјеновника. Раст прихода забиљежен је код прихода од брзе поште у унутрашњем саобраћају (купци из Републике Српске), прихода од пошиљака биз експрес (купци из Републике Српске и Брчко Дистрикта), прихода од међуоператорске размјене – брза пошта (БХ пошта и ХП Мостар), прихода од брзе поште у унутрашњем саобраћају (купци из Брчко Дистрикта) и прихода од брзе поште у МПС регион. Ребаланс плана прихода од брзе поште остварен је са 109%.

**Приход од допунских услуга** у 2023. години остварен је уизносу од 1.267.343 КМ и повећан је за 520.043 КМ или за 70% у односу на 2022. годину. Приходе од допунских услуга чине: приход од допунских услуга пошиљака у УПС и МПС, приходи од кориштења поштанских фахова купци из Републике Српске, Федерације БиХ, Брчко Дистрикта и иностранства, приход од допунске услуге – попуњавање налога за плаћање. Највећи раст посматране групе прихода остварен је у оквиру прихода од услуга попуњавања налога за плаћање који су у 2023. години остварени у износу 1.075.839 КМ, што представља повећање прихода за 513.022 КМ или за 91% у односу на претходну годину.

Ребаланс плана прихода од допунских услуга остварен је са 117%.

**Приход од упутничких услуга** у 2023. години остварен је уизносу 640.352 КМ и већи је за 55.829 КМ или за 10% у односу на 2022. годину. Разлог повећања прихода од упутничких услуга је повећање прихода од уплата пост – нет, међународних упутница, прихода од рaзмјене пост – нет упутница у међуоператерском саобраћају и прихода од поштанских упутница у међуоператорском саобраћају, док приход од уплата поштанских и телеграфских упутница биљежи смањење у односу на прошлу годину за 4.391 КМ или 7%.

Ребаланс плана прихода од упутничких услуга остварен је са 105%.

**Приход од осталих услуга** обухвата приходе од рекламе и огласа, приходе од услуга ауторадионе и приходе од фотокопирања, и у 2023. години остварени су у износу од 150.962 КМ. У односу на 2022. годину већи су за 46.596 КМ или за 45%.

Највећи раст забиљежен је у оквиру прихода оствареног вршењем услуга фотокопирања. Раст прихода од услуга фотокопирања у односу на исти период претходне године у износу од 39.659 КМ условљен је већим обимом услуга.

Ребаланс плана прихода од осталих услуга остварен је са 139%.

**Приход од продаје административне таксе** у 2023. години остварен је уизносу од 316.430 КМ, и у односу на 2022. годину већи је за 24.058 КМ или за 8%. Ребаланс плана прихода од продаје административне таксе остварен је са 105%.

**Приход од информатичких услуга** остварен у 2023. години износи 315.129 КМ и повећан је за 22.757 КМ или за 8% у односу на 2022. годину. У овој групи конта књиже се приходи од хибридне поште Републике Српске који су у 2023. години остварени у износу 311.010 КМ, те су остварили повећање за 47.410 КМ или за 18% у односу на 2022. годину. Приход од хибридне поште – купци из Федерације БиХ износи 447 КМ и биљежи смањење за 25.656 КМ у односу на прошлу годину. Приход од хибридне поште – купци из иностранства у 2023. години износи 850 КМ. Приход од интернета остварен је у износу 2.075 КМ и биљежи повећање прихода за 50 КМ или за 2%, док је приход од услуга Хало центра остварен у износу 747 КМ (повећање за 103 КМ или за 16%).

Ребаланс плана прихода од информатичких услуга је оставарен са 94%.

**Приход од услуга посредовања** у 2023. години остварен је у износу 138.502 КМ, а у односу на 2022. годину већи је за 17.046 КМ или за 14%.

Евидентирано је повећање прихода од продаје вриједности других организација (купци из Републике Српске и Федерације БиХ) и прихода од уплата игара на срећу лутрије Републике Српске. Ребаланс плана прихода од услуга посредовања остварен је са 122%.

У 2023. години смањење прихода од поштанских и осталих услуга на домаћем и страном тржишту у односу на 2022. годину забиљежено је код:

* **Прихода од продаје поштанских марака и филателије,**
* **Прихода од пост – пак пошиљака,**
* **Прихода од пакетских услуга и**
* **Прихода од телекомуникационих услуга**

**Приход од продаје поштанских марака и филателије** за 2023. годину износи 1.311.450 КМ, у односу на прошлу годину приход је смањен за 17.586 КМ или за 1%. У односу на 2022. годину приход од продаје поштанских марака (купци из Републике Српске и Федерације БиХ) смањен је за 9.348 КМ или за 1%. Такође, пад прихода забиљежен је и код прихода од продаје поштанских марака на страном тржишту (филателија) за 4.090 КМ и прихода од продаје филателије (купци из Републике Српске) у износу од 4.148 КМ.

Ребаланс плана прихода од продаје поштанских марака и филателије остварен је са 99%.

**Приход од пост – пак пошиљака** за 2023. годину износи 72.836 КМ и смањен је за 1.944 КМ или за 3%. Ребаланс плана прихода од услугапост – пак пошиљакаостварен је са 91%. Услугама од пост – пак пошиљака омогућена је размјена откупних поштанских пошиљака изван граница Босне и Херцеговине.

**Приход од пакетских услуга** за 2023. годину остварен је у износу од 439.092 КМ и смањен је за 1.613 KM у односу на 2022. годину.

Ребаланс плана прихода од пакетских услуга остварен је са 97%.

**Приход од телекомуникационих услуга** у 2023. години остварен је у износу од 48.524 КМ. У односу на 2022. годину смањен је за 691 КМ или за 1%. Пад прихода узрокован је смањењем прихода од телефонских говорница, услуга факса и телеграфских услуга- хало центар.

Тренд пада траје већ годинама због све већег учешћа нових комуникационих технологија које су доступне корисницима. Приход од телефонских услуга такође се смањује због примјене нових технологија у централама Телекома Српске, а Поште Српске не могу пратити ове промјене, јер нема економске оправданости, а исте су довеле до тога да не постоје техничке могућности пружања услуге телeфонских говорница на великом броју локација.

Ребаланс плана прихода од телекомуникационих услуга остварен је са 99%.

У 2023. години раст осталих пословних прихода забиљежен је код **прихода од рефундација боловања** који су у посматраном периоду остварени у износу од 1.389.485 КМ, и у односу на 2022. годину повећани за 799.040 КМ.

У посматраном периоду потраживања за рефундације боловања за која Фонд здравственог осигурања није издао рјешења износе 246.873 КМ. Ребаланс плана прихода од рефундација боловања остварен је 156%.

**Приход од буџета - субвенција** у 2023. години остварен је у износу 1.000.000 КМ и у односу на 2022. годину мањи је за 150.000 КМ док је ребаланс плана остварен 100%.

**Приход од Завода за запошљавање Републике Српске Пале** у 2023. години остварен је у износу 72.600 КМ и у односу на 2022. годину забиљежио је повећање за 24.130 КМ док је ребаланс плана остварен 100%.

**Приход од закупа** у 2023. години остварен је у износу 2.314.829 КМ, а у односу на 2022. годину мањи је за 3.339 КМ (индех 100%). Ребаланс плана прихода од закупа остварен је са 104%.

**Приход од донација примљених у облику ствари од других правних лица** у 2023. години није остварен док у 2022. години биљежиостварење у износу 84.734 КМ (Свјетски поштански савез).

Табела бр. 10 - Структура прихода од продаје поштанских и осталих услуга

| **Врста прихода** | **Ребаланс**  **2023.** | **Остварено**  **2023.** | **%**  **учешћа у посл. приходу** | **Остварено**  **2022.** | **% учешћа у посл. приходу** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПОШТАНСКИХ И**  **ОСТАЛИХ УСЛУГА** | **84.077.177** | **86.743.812** | **94,44** | **72.618.944** | **94,23** |
| Приход од писмоносних услуга | 42.698.671 | 42.494.778 | 46,26 | 37.951.834 | 49,24 |
| Приход од продаје поштан. марака и филателије | 1.325.565 | 1.311.450 | 1,43 | 1.329.036 | 1,72 |
| Приход од пакетских услуга | 451.588 | 439.092 | 0,48 | 440.705 | 0,57 |
| Приход од пост-пак пошиљака | 80.000 | 72.836 | 0,08 | 74.780 | 0,10 |
| Приход од упутница | 609.369 | 640.352 | 0,70 | 584.523 | 0,76 |
| Приход од брзе поште | 9.298.709 | 10.091.417 | 10,99 | 7.597.182 | 9,86 |
| Приход од финансијских услуга | 27.628.320 | 29.456.994 | 32,07 | 23.033.803 | 29,89 |
| Приход од допунских услуга | 1.079.782 | 1.267.343 | 1,38 | 747.300 | 0,97 |
| Приход од информатичких услуга | 333.600 | 315.129 | 0,34 | 292.372 | 0,38 |
| Приход од телекомуникацион. услуга | 49.030 | 48.524 | 0,05 | 49.215 | 0,06 |
| Приход од услуга посредовања | 113.900 | 138.502 | 0,15 | 121.456 | 0,16 |
| Приход од продаје администр. таксе | 300.268 | 316.430 | 0,34 | 292.372 | 0,38 |
| Приход од осталих услуга | 108.375 | 150.962 | 0,16 | 104.366 | 0,14 |
|  |  |  |  |  |  |
| **ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**  (Закупнина, субвенција, рефундација боловања, приход од продаје робе, донације) | **4.470.691** | **5.109.019** | **5,56** | **4.449.199** | **5,77** |
|  |  |  |  |  |  |
| **ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ** | **88.547.868** | **91.852.831** | **100,00** | **77.068.143** | **100,00** |

**Финансијски приходи** у 2023. години остварени су у износу од 271.303 КМ и чине 0,29% укупних прихода. У односу на 2022. годину већи су за 20.992 КМ или за 8%. Ребаланс плана финансијских прихода остварен је са 139%.

Финансијске приходе чине:

* Приход од затезне камате у земљи у износу 254.723 КМ (раст прихода за 54.074 КМ),
* Приходи од затезних камата – судски спорови, споразуми и поравнања у износу 5.007 КМ (пад прихода за 34.946 КМ),
* Позитивне курсне разлике у износу 10.293 КМ (повећање за 2.246 КМ) и
* Остали финансијски приходи у износу 1.281 КМ (смањени за 381 КМ).

**Остали приходи** у 2023. години остварени су у износу од 777.009 КМ и чине 0,84% укупних прихода. У односу на 2022. годину већи су за 396.242 КМ или за 104%. Значајно повећање прихода забиљежено је код прихода по основу продаје некретнина у 2023. години и износи 450.783 КМ док је у 2022. години приход износио 1.372 КМ.

Поред наведеног прихода, остале приходе чине:

* добици од продаје осталог материјала у износу 27.299 КМ (раст за 17.877 КМ),
* вишкови непокретности, постројења и опрема у износу од 132.777 КМ (раст за 90.396 КМ),
* вишкови залиха робе у депоу и поштама у износу од 13 КМ (пад за 78 КМ),
* остали вишкови утврђени пописом у 2022. години износили су 2.469 КМ, док у 2023. години вишкови нису утврђени,
* приход од наплате директно отписаних потраживања од купаца у износу 4.666 КМ (раст за 42.500 КМ),
* приход од отписа осталих обавеза из купопродајних односа у износу од 1.157 КМ,
* приход по основу отписа осталих обавеза у износу од 14.609 (раст прихода за 9.687 КМ),
* приходи од укидања неискориштених резервисања у износу 22.877 КМ (пад за 10.997 КМ),
* остали непословни и ванредни приходи у износу 5.608 КМ (пад за 49.644 КМ),
* приход од наплате осталих отписаних потраживања од купаца за које је извршен индиректан отпис у износу 51.123 КМ (пад за 46.623 КМ),
* приход од наплате осталих отписаних потраживања у износу од 10.660 КМ (пад за 372 КМ),
* приходи од осталих наплаћених пенала, казни и штета у износу 17.003 КМ (пад за 34.707 КМ),
* приход од учешћа у заједничком пројекту у износу од 97 КМ,
* остали непословни приходи – уплата за тендере у износу од 238 КМ,
* приход од наплате штете од осигуравајућих друштава у износу 35.515 КМ (раст за 21.735КМ) и
* приход од поврата судских и осталих такси у износу 2.584 КМ (пад за 6.961 КМ).

Ребаланс плана осталих прихода остварен је са 92%.

**Приходи по основу усклађивања вриједности имовине** у 2023. години су забиљежили остварење у износу од 5.986 КМ и мањи су у односу на прошлу годину за 6.677 КМ или за 53%.

**Приходи по основу исправке грешака из ранијих година** остварени у 2023. години износе 86.980 КМ и мањи су за 12.937 КМ у односу на претходну годину.

Чине их приходи по основу затварања процјене међуоператорског саобраћаја за 2022. годину, порез на добит Брчко Дистрикта за 2022. годину, противпожарна заштита, исправке књижења и др.

Ребаланс плана прихода по основу исправке грешака из ранијих година остварен је са 217%.

Табела бр. 11 - Мјесечна динамика укупних прихода

| **Приходи** | **Остварено**  **2023.** | **Остварено**  **2022.** | **Индекс**  **(2/3)** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Jануар | 6.309.488 | 4.791.351 | 132 |
| Фебруар | 6.699.150 | 5.877.580 | 114 |
| Март | 8.399.342 | 6.824.299 | 123 |
| Април | 7.502.433 | 6.016.989 | 125 |
| Мај | 7.413.128 | 6.480.365 | 114 |
| Јун | 8.079.819 | 6.623.797 | 122 |
| Јул | 7.402.048 | 5.967.996 | 124 |
| Август | 7.349.176 | 6.243.865 | 118 |
| Септембар | 8.410.001 | 6.693.679 | 126 |
| Октобар | 7.758.612 | 6.556.238 | 118 |
| Новембар | 7.811.375 | 7.703.265 | 101 |
| Децембар | 9.859.539 | 8.032.375 | 123 |
| **У к у п н о:** | **92.994.110** | **77.811.801** | **120** |

Предузеће из мјесеца у мјесец у 2023. години биљежи раст укупних прихода. Посматрајући индекс раста, а у односу на претходну годину, највећа вриједност раста укупних прихода забиљежена је у јануару, септембру и априлу мјесецу 2023. године.

# РАСХОДИ

**Укупни расходи на нивоу Предузећа у пословној 2023. години остварени су у износу 90.559.487 КМ и већи су у односу на 2022. годину за 14.475.059 КМ или за 19%. Ребаланс плана расхода остварен је са 103%. Структура расхода дата је у наредној табели:**

Табела бр. 12 - Структура расхода у 2023. години

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. бр.** | **Структура расхода** | **Остварено**  **2023.** | **% учешћа у укупном расходу** | **Остварено**  **2022.** | **% учешћа у укупном расходу** | **Индекс 3/5** | **Разлика**  **3-5** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Пословни расходи | 89.196.710 | 98,50 | 74.798.183 | 98,31 | 119 | 14.398.527 |
| 2. | Финансијски расходи | 280.160 | 0,31 | 218.044 | 0,29 | 128 | 62.116 |
| 3. | Остали расходи | 357.041 | 0,39 | 207.422 | 0,27 | 172 | 149.619 |
| 4. | Расходи по осн. усклађ. вр. имовине | 207.188 | 0,23 | 688.241 | 0,90 | 30 | -481.053 |
| 5. | Расходи по осн. испр. грешака из ран. год. | 518.388 | 0,57 | 172.538 | 0,23 | 300 | 345.850 |
| **У К У П Н О:** | | **90.559.487** | **100** | **76.084.428** | **100** | **119** | **14.475.059** |

У наредној табели дат је преглед остварених расхода за 2023. годину у односу на ребаланс плана за 2023. годину и расходе остварене у 2022. години:

Табела бр. 13 - Преглед расхода за 2023. годину

| **Конто** | **Врста расхода** | **Ребаланс**  **2023.** | **Остварено** | | **Индекс** | | **Разлика**  **4-5** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2023.** | **2022.** | **4/3** | **4/5** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **I** | **ПОСЛОВНИ РАСХОДИ** | **86.881.038** | **89.196.710** | **74.798.183** | **103** | **119** | **14.398.527** |
| **501** | **НАБАВНА ВР. ПРОДАТЕ РОБЕ** | **145.746** | **151.480** | **96.724** | **104** | **157** | **54.756** |
| **512** | **ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА** | **2.563.285** | **2.601.551** | **2.073.236** | **101** | **125** | **528.315** |
| **513** | **ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ** | **3.242.972** | **3.088.096** | **3.023.625** | **95** | **102** | **64.471** |
| 5130 | Трошкови горива | 1.640.972 | 1.577.232 | 1.655.705 | 96 | 95 | -78.473 |
| 5131 | Трошкови чврстог горива | 400.000 | 354.061 | 328.505 | 89 | 108 | 25.556 |
| 5133 | Трошкови електричне енергије | 912.000 | 870.868 | 794.337 | 95 | 110 | 76.531 |
| 5132,  5135 | Трошкови гријања - лож уље и плин | 40.000 | 19.271 | 24.684 | 48 | 78 | -5.413 |
| 5136 | Остала горива и енергија (Топлана) | 250.000 | 266.663 | 220.394 | 107 | 121 | 46.269 |
| **52** | **ТРОШ. ПЛАТА, НАКН. ПЛАТА. И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА** | **61.298.359** | **63.261.178** | **52.421.015** | **103** | **121** | **10.840.163** |
| 520 - 523 | Трошкови бруто плата и бруто накнада плата | 48.072.673 | 49.436.625 | 41.092.356 | 103 | 120 | 8.344.269 |
| 524 - 529 | Трошкови осталих личних примања | 13.225.686 | 13.824.553 | 11.328.659 | 105 | 122 | 2.495.894 |
| **53** | **ТРОШКОВИ ПРОИЗВ. УСЛУГА** | **10.445.052** | **11.391.830** | **9.357.083** | **109** | **122** | **2.034.747** |
| 531 | Транспортне услуге | 354.324 | 393.459 | 356.074 | 111 | 110 | 37.385 |
| 532 | Услуге одржавања | 2.228.674 | 2.503.889 | 1.858.498 | 112 | 135 | 645.391 |
| 533 | Закупнина | 595.095 | 582.762 | 697.322 | 98 | 84 | -114.560 |
| 534 | Трошкови сајмова | 15.000 | - | - | - | - | - |
| 535 | Трошкови рекламе и пропаганде | 210.000 | 187.597 | 150.807 | 89 | 124 | 36.790 |
| 539 | Остале услуге | 7.041.959 | 7.724.123 | 6.294.382 | 110 | 123 | 1.429.741 |
| **540** | **АМОРТИЗАЦИЈА** | **3.601.810** | **3.553.130** | **3.412.502** | **99** | **104** | **140.628** |
| **541-545** | **ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА** | **400.000** | **139.048** | **515.751** | **35** | **27** | **-376.703** |
| **550-554, 559** | **НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ**  **(без пореза и доприноса)** | **4.719.100** | **4.535.056** | **3.484.418** | **96** | **130** | **1.050.638** |
| 550 | Непроизводне услуге | 710.742 | 759.375 | 645.917 | 107 | 118 | 113.458 |
| 551 | Репрезентације | 57.713 | 65.188 | 63.075 | 113 | 103 | 2.113 |
| 552 | Премије осигурања | 536.000 | 466.440 | 464.008 | 87 | 101 | 2.432 |
| 553 | Трошкови платног промета | 2.763.548 | 2.605.326 | 1.781.592 | 94 | 146 | 823.734 |
| 554 | Трошкови чланарина | 398.334 | 383.592 | 334.980 | 96 | 115 | 48.612 |
| **555** | **Трошкови пореза** | **348.027** | **341.316** | **313.896** | **98** | **109** | **27.420** |
| **556** | **Трошкови доприноса** | **116.687** | **134.026** | **99.933** | **115** | **134** | **34.093** |
| 559 | Остали нематеријални трошкови | 252.763 | 255.136 | 194.846 | 101 | 131 | 60.290 |
| **II** | **ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ** | **334.716** | **280.160** | **218.044** | **84** | **128** | **62.116** |
| 561 | Расходи камата | 319.316 | 277.165 | 203.670 | 87 | 136 | 73.495 |
| 562 | Негативне курсне разлике | 15.000 | 2.604 | 14.243 | 17 | 18 | -11.639 |
| 569 | Остали финансијски расходи | 400 | 391 | 131 | 98 | 298 | 260 |
| **III** | **ОСТАЛИ РАСХОДИ** | **273.401** | **357.041** | **207.422** | **131** | **172** | **149.619** |
| 570-579 | Непословни и ванредни расходи | 273.401 | 357.041 | 207.422 | 131 | 172 | 149.619 |
| **IV** | **РАСХОДИ ПО ОСН. УСКЛАЂ. ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ** | **100.000** | **207.188** | **688.241** | **207** | **30** | **-481.053** |
| **V** | **РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА** | **200.000** | **518.388** | **172.538** | **259** | **300** | **345.850** |
| **VI** | **УКУПНИ РАСХОДИ** | **87.789.155** | **90.559.487** | **76.084.428** | **103** | **119** | **14.475.059** |

У 2023. години пословни расходи остварени су у износу од 89.196.710 КМ. Пословни расходи су већи за 14.398.527 КМ, односно за 19% у односу на прошлу годину. У укупним расходима пословни расходи учествују са 98,50%.

Ребаланс плана пословних расхода остварен је са индексом од 103%.

**Трошкови материјала, набавна вриједност продате робе и трошкови горива и енергије** у 2023. години остварени су у износу 5.841.126 КМ, те у укупним расходима учествују са 6,45%. Група ових трошкова забиљежила је повећање за 647.541 КМ или за 12% у односу на 2022. годину.

Ребаланс плана трошкова материјала, набавне вриједности продате робе и трошкова енергије и горива остварен је са индексом од 98%.

**Трошкови материјала** у 2023. години остварени су у износу 2.601.551 КМ и већи су за 528.315 или за 25% у односу на 2022. годину.

У посматраном периоду највећи раст трошкова материјала забиљежен је код:

* трошкова канцеларијског материјала раст за 363.335 КМ,
* отписа службене одјеће и обуће - рок 2 године раст за 152.593 КМ,
* трошкова материјала за ПТТ манипулацију раст за 140.792 КМ,
* трошкова материјала за ИТ раст за 101.378 КМ,
* отписа ауто гума за возила за превоз пош.пошиљака – теретна раст за 34.218 КМ,
* трошкова дијелова за одржавање возила раст за 32.830 КМ,
* трошкова резервних дијелова рачунарске опреме раст за 31.412 КМ,
* трошкова за поштанске марке раст за 22.724 КМ,
* трошкова материјала за одржавање чистоће раст за 6.306 КМ,
* отписа ауто гума за путничка возила раст за 4.353 КМ и
* отписа заштитне одјеће и обуће раст за 4.104 КМ.

У посматраном периоду највеће смањење трошкова материјала забиљежено је код:

* отписа службене одјеће и обуће – рок 3 године за 142.649 КМ,
* отписа ситног инвентара за 133.700 КМ,
* трошкова осталог потрошног материјала за 57.131 КМ,
* трошкова материјала кућног мајстора за 24.133 КМ,
* отписа заштитне одјеће и обуће – рок 2 године за 4.821 КМ и
* отписа заштитне одјеће и обуће – рок 3 године за 2.324 КМ.

Ребаланс плана трошка материјала остварен је са 101%.

**Трошкови набавне вриједности продате робе** у 2023. години остварени су у износу од 151.480 КМ и већи су за 57% или за 54.756 КМ у односу на 2022. годину.

**Трошкови горива и енергије** у 2023. години остварени су у износу 3.088.096 КМ и већи су за 2% или за 64.471 КМ у односу на претходну годину. Раст трошкова забиљежен је код трошкова електричне енергије за 76.531 или 10%, трошкова осталих горива – Топлана за 46.269 КМ или 21% (РЈ Добој повећање 12.629 КМ – уплата по пресуди Топлана Брод у износу од 11.772 КМ; РЈ Брчко повећање 12.004 КМ – трошкови лож уља; РЈ ПСЦ повећање 10.591 КМ; РЈ Бијељина повећање 7.401 КM – трошкови лож уља и РЈ Требиње повећање 13.172 КМ – трошкови лож уља) и трошкова огрева за 20.144 КМ или 6% у односу на 2022. годину.

Такође, у посматраном периоду забиљежено је смањење трошкова горива за 78.473 КМ или 5% у односу на 2022. годину.

У оквиру укупних расхода, највећу ставку чине **трошкови бруто плата, накнада плата и осталих личних примања.** Ови трошкови су у 2023. години остварени у износу63.261.178 КМ, и учествују са 69,86% у укупним расходима и представљају повећање за 21% или за 10.840.163 КМ у односу на 2022. годину. На раст трошкова плата, накнада плата и осталих личних примања утицало је повећање цијене рада од јануара 2023. године као и повећање нето плате у износу од 50 КМ од мјесеца јула 2023. године за све запослене у Предузећу.

Ребаланс плана трошкова плата, накнада плата и осталих личних примања остварен је са 103%.

**Трошкови производних услуга** у 2023. години остварени су у износу 11.391.830 КМ и већи су за 22% односно за 2.034.747 КМ. У групи трошкова производних услуга повећани су трошкови осталих услуга, трошкови услуге одржавања, трошкови рекламе и пропаганде и трошкови транспортних услуга, док су смањени трошкови закупнине. У укупним расходима производне услуге учествују са 12,58%, док је трошак производних услуга планиран ребалансом за 2023. годину остварен са 109%.

**Трошкови** **транспортних услуга** у 2023. години остварени су у износу 393.459 КМ, и у односу на 2022. годину већи су за 37.385 КМ или за 10%. Трошкови транспортних услуга чине 3,45% трошкова производних услуга. У оквиру трошкова транспортних услуга повећани су:

* трошкови услуга праћења возила (повећање 32.029 КM),
* трошкови телефонских услуга – VPN (повећање 9.644 КМ),
* трошкови уручења пост-пак пошиљака (повећање 7.174 КМ) и
* трошкови превоза пошиљака у међународном саобраћају (повећање 1.240 КM).

Смањење трошкова производних услуга остварено је код трошкова телефонских услуга (смањење 11.592 КМ) и транспортних трошкова – брза пошта (смањење 1.117 КМ).

**Трошкови услуга одржавања** у 2023. години остварени су у износу 2.503.889 КМ, и у односу на 2022. годину већи су за 645.391 КМ или за 35%. Највећи раст трошкова, а у односу на 2022. годину, забиљежен је код:

* трошкова текућег одржавања – Software (раст за 420.002 КМ – нови уговор за одржавање и унапређење апликације за шалтерско пословање),
* трошкова редовног одржавања основних средстава (раст за 125.454 КМ),
* трошкова одржавања копир апарата, факса, штампача, плотера, машине за перфорацију, сјекачице (раст за 75.925 КМ – највећим дијелом се односи на генерални сервис ковертирке у износу 46.344 КМ),
* трошкова услуга одржавања возила за превоз пошиљака – теретна (повећање за 31.374 КМ) и
* трошкова инвестиционог одржавања основних средстава (раст 28.863 КМ).

У посматраном периоду смањење трошкова, у оквиру услуга одржавања, забиљежено је код трошкова текућег одржавања Back bone-a (смањење 18.422 КМ), трошкова одржавања уређаја за гашење пожара (смањење 7.880 КМ), трошкова дератизације и дезинсекције (смањење 7.446 КМ) и трошкова одржавања путничких возила (смањење за 2.479 КМ).

**Трошкови закупнине** у 2023. години остварени су у износу 582.762 КМ. У односу на 2022. годину мањи су за 16% или за 114.560 КМ.

Смањење трошкова закупнине у посматраном периоду забиљежено је код закупа опреме штампача (смањење за 119.458 КМ) и трошкова закупа опреме – линка (смањење за 4.394 КМ), док су повећани трошкови код закупнине пословних простора за 9.292 КМ или 3%.

**Трошкови рекламе и пропаганде** у 2023. години остварени су у износу 187.597 КМ. У односу на 2022. годину забиљежили су раст за 36.790 КМ или за 24%, и односе се на набавку промотивног материјала и трошкове рекламе и пропаганде.

**Остале производне услуге** у 2023. години остварене су у износу 7.724.123 КМ. У односу на 2022. годину веће су за 1.429.741 КМ или за 23%.

Највећи раст осталих производних услуга забиљежен је код:

* трошкова међуоператерске размјене пошиљака брзе поште (раст за 963.841 КМ),
* трошкова међуоператерске размјене – писмоносних пошиљака у унутрашњем саобраћају (раст за 314.949 КМ),
* транзитних и терминалних трошкова писмоносних пошиљака у међународном саобраћају (раст за 67.805 КМ),
* трошкова међуоператерске размјене – писмоносне пошиљке из иностранства процјена (раст за 44.168 КМ),
* трошкова комуналних услуга (раст за 38.278 КМ) и
* трошкова за обављање међународног упутничког промета (раст за 30.930 КМ).

У посматраном периоду у оквиру осталих производних услуга смањење трошкова забиљежено је код трошкова осталих производних услуга – неопорезиви (смањење за 38.568 КМ), накнаде за кориштење ауто пута (смањење 2.480 КМ), трошкова за одржавање мопеда (смањење 2.391 КМ) и трошкова у међународном саобраћају ЕМС (смањење 1.308 КМ).

**Трошкови амортизације** остварени у 2023. години износе 3.553.130 КМ, са учешћем 3,92% у укупним расходима. Трошкови амортизације су већи за 140.628 КМ или за 4% у односу на 2022. годину. Трошак амортизације планиран ребалансом за 2023. годину остварен је са 99%.

**Трошкови резервисања** остварени у 2023. години износе 139.048 КМ, са учешћем 0,15% у укупним расходима. Односи се на резервисања за одлазак у пензију и трошкове резервисања за судске спорове. Трошкови резервисања су мањи за 376.703 КМ или за 73% у односу на 2022. годину. Трошак резервисања планиран ребалансом за 2023. годину остварен је са 35%.

**Нематеријални трошкови** са порезима и доприносима у 2023. години остварени су у износу 5.010.399 КМ, те чине 5,53% учешћа у укупним расходима. Ови трошкови су већи за 1.112.152 КМ или за 29% у односу на 2022. годину.

У оквиру нематеријалних трошкова повећани су трошкови платног промета (раст за 823.734 КМ – финансијске услуге, уговорни шалтери и трошкови банкарских услуга - провизија), трошкови непроизводних услуга (раст 113.458 – набавке лиценци, услуга чишћења просторија и др.), трошкови чланарина (раст за 48.612 КМ – чланарине Агенцији за поштански саобраћај БиХ и међународним организацијама), остали нематеријални трошкови (раст за 60.290 КМ), трошкови премије осигурања раст за 2.432 КМ и трошкови репрезентације раст за 2.113 КМ у односу на 2022. годину.

Ребаланс плана нематеријалних трошкова са порезима и доприносима остварен је са 97%.

**Трошкови пореза** у 2023. години остварени су у износу 341.316 КМ, те су у односу на 2022. годину забиљежили повећање за 27.420 КМ или за 9%.

У оквиру трошкова пореза повећање је забиљежено код трошкова пореза на имовину (повећање 34.419 КМ), накнада за шуме (повећање 10.824 КМ), трошкова осталих пореза и даџбина – царина и друго (повећање 6.536 КМ) док је до смањења трошкова дошло код трошкова осталих пореза – ПДВ (смањење 15.953 КМ), осталих трошкова који терете порезе – порез на добит Брчко Дистрикт (смањење 5.460 КМ) и трошкова комуналне и републичке таксе (смањење 8.049 КМ).

Ребаланс плана трошкова пореза остварен је са 98%.

**Трошкови доприноса** у 2023. години остварени су у износу 134.026 КМ и у односу на 2022. годину повећани су за 34.093 КМ.

Ребаланс плана трошкова доприноса остварен је са 115%.

**Финансијски расходи** у 2023. години остварени су у износу 280.160 КМ и чине 0,31% укупних расхода. У односу на пословну 2022. годину финансијски расходи су већи за 62.116 КМ или за 28%, док је трошак планиран ребалансом за 2023. годину остварен са 84%.

Финансијске расходе чине камате по дугорочним и краткорочним кредитима, затезне и друге камате, негативне курсне разлике и остали финансијски расходи.

**Остали расходи** у 2023. години остварени су у износу 357.041 КМ, а у укупним расходима учествују са 0,39%. У односу на 2022. годину ови расходи су већи за 149.619 КМ. Ребаланс плана осталих расхода остварен је са 131%.

Остале расходе чине:

* Исправка потраживања од купаца који нису повезана правна лица у износу 139.628 КМ (повећање за 109.554 КМ),
* Мањкови некретнина, постројења и опреме у износу од 107.210 КМ, истог трошка у 2022. години није било,
* Расходи по основу директног отписа осталих потраживања у износу 2.417 КМ (повећање 1.576 КМ),
* Губици по основу расходовања постројења и опреме (смањење за 15.601 КМ),
* Исправка вриједности осталих потраживања у износу 16.292 КМ (смањење за 14.641 КМ),
* Трошкови судских и других спорова у износу 7.730 КМ (смањење за 12.056 КМ),
* Отпис залиха – расход у депоу у износу 303 КМ (смањење 8.068 КМ),
* Остали расходи – мањкови пошта и изгубљење пошиљке – штете и казне у износу 24.009 КМ (смањење за 8.001 КМ),
* Отпис обртних средстава – залиха у износу од 2.043 КМ (смањење за 4.952 КМ),
* Остали непоменути расходи у износу 15.354 КМ (смањење за 3.376 КМ) и
* Расходи по основу директног отписа потраживања од купаца која нису повезана правна лица у износу 188 КМ (смањење 307КМ).

**Расходи по основу усклађивања вриједности имовине** у 2023. години остварени су у износу од 207.188 КМ са учешћем од 0,23% у укупним расходима. У посматраном периоду забиљежили су смањење за 481.053 КМ у односу на 2022. годину. Расход по основу исправке грешака из ранијих година планиран ребалансом за 2023. годину остварен је са 207%.

**Расходи по основу исправке грешке из ранијих година који нису материјално значајни** у 2023. години остварени су у износу 518.388 КМ са учешћем од 0,57% у укупним расходима.

У посматраном периоду забиљежили су повећање за 345.850 КМ у односу на 2022. годину. Расход по основу исправке грешака из ранијих година планиран ребалансом за 2023. годину остварен је са 259%.

Табела бр. 14 - Мјесечна динамика расхода

| **Расходи** | **Остварено**  **2023.** | **Остварено**  **2022.** | **Индекс** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4=2/3 |
| Јануар | 5.279.568 | 4.336.475 | 122 |
| Фебруар | 6.476.456 | 5.207.540 | 124 |
| Март | 9.142.586 | 8.459.582 | 108 |
| Април | 5.407.543 | 4.439.180 | 122 |
| Мај | 7.039.284 | 5.298.454 | 133 |
| Јун | 8.844.797 | 7.933.141 | 111 |
| Јул | 6.423.802 | 4.811.218 | 134 |
| Август | 6.919.053 | 5.777.353 | 120 |
| Септембар | 9.366.535 | 8.493.962 | 110 |
| Октобар | 6.290.595 | 5.131.292 | 123 |
| Новембар | 7.885.328 | 5.896.808 | 134 |
| Децембар | 11.483.940 | 10.299.424 | 112 |
| **У к у п н о:** | **90.559.487** | **76.084.428** | **119** |

Из табеле мјесечне динамике кретања укупних расхода види се велико повећање у мјесецу марту, јуну, септембру и децембру у оба посматрана периода, јер се трошкови амортизације књиже приликом израде кварталних обрачуна пословања Предузећа, а не на мјесечном нивоу.

# ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ ПРЕДУЗЕЋА

Табела бр. 15 - Структура финансијског резултата за 2023. године

| **Ред. бр.** | **Опис** | **Ребаланс**  **2023.** | **Остварено** | | **Индекс** | | **Разлика**  **4-5** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2023.** | **2022.** | **4/3** | **4/5** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Пословни приходи | 88.547.868 | 91.852.831 | 77.068.143 | 104 | 119 | 14.784.688 |
| 2. | Пословни расходи | 86.881.038 | 89.196.710 | 74.798.183 | 103 | 119 | 14.398.527 |
| **3.** | **Пословни добитак,**  **губитак (1-2)** | **1.666.830** | **2.656.121** | **2.269.960** | **159** | **117** | **386.161** |
| 4. | Финансијски приходи | 195.116 | 271.303 | 250.311 | 139 | 108 | 20.992 |
| 5. | Финансијски расходи | 334.716 | 280.160 | 218.044 | 84 | 128 | 62.116 |
| **6.** | **Добитак, губитак по осн. фина. прихода и расхода (4-5)** | **-139.600** | **-8.857** | **32.267** | **6** | **-** | **-41.124** |
| **7.** | **Добитак, губитак редовне активности (3+6)** | **1.527.230** | **2.647.264** | **2.302.227** | **173** | **115** | **345.037** |
| 8. | Остали приходи | 843.957 | 777.009 | 380.767 | 92 | 204 | 396.242 |
| 9. | Остали расходи | 273.401 | 357.041 | 207.422 | 131 | 172 | 149.619 |
| **10.** | **Добитак, губитак по осн. ост. прихода и расхода (8-9)** | **570.556** | **419.967** | **173.345** | **74** | **242** | **246.622** |
| 11. | Приходи по осн. усклађивања  вриједности имовине | 4.000 | 5.986 | 12.663 | 150 | 47 | -6.677 |
| 12. | Расходи по осн. усклађивања  вриједности имовине | 100.000 | 207.188 | 688.241 | 207 | 30 | -481.053 |
| **13.** | **Добитак, губитак по осн. усклађ. вр. имовине (11-12)** | **-96.000** | **-201.202** | **-675.578** | **210** | **30** | **474.376** |
| 14. | Приходи по основу исправке грешака из ранијих година | 40.000 | 86.980 | 99.917 | 217 | 87 | -12.937 |
| 15. | Расходи по основу исправке грешака из ранијих година | 200.000 | 518.388 | 172.538 | 259 | 300 | 345.850 |
| **16.** | **Добитак, губитак по осн. исп. грешака из ран. година (14-15)** | **-160.000** | **-431.407** | **-72.621** | **270** | **594** | **-358.786** |
| **17.** | **УКУПНИ ПРИХОДИ** | **89.630.941** | **92.994.110** | **77.811.801** | **104** | **120** | **15.182.309** |
| **18.** | **УКУПНИ РАСХОДИ** | **87.789.155** | **90.559.487** | **76.084.428** | **103** | **119** | **14.475.059** |
| **19.** | **НЕТО ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА (17-18)** | **1.841.786** | **2.434.623** | **1.727.373** | **132** | **141** | **707.250** |
| 20. | Остала добит утврђена директно у капиталу | 518.454 | 514.526 | 538.567 | 101 | 98 | -12.998 |
| **21.** | **УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ**  **(ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК) (19+20)** | **2.360.240** | **2.949.149** | **2.265.939** | **125** | **131** | **694.253** |

*Напомена: \* због великог распона вриједности индекс не одражава кретање, те стога није приказан*

**У 2023. години Предузеће је остварило нето добит у износу од 2.434.623 КМ, док је у пословној 2022. године исказана нето добит у износу од 1.727.373 КМ.**

**Остала добит утврђена директно у капиталу по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима исказана je у износу 514.526 КМ, тако да укупна добит у обрачунском периоду износи 2.949.149 КМ.**

# ПЛАТЕ РАДНИКА

У јануару 2023. године дошло је до промјене цијене рада са досадашњих 190 КМ на 210 КМ. Топли оброк се обрачунава у складу са важећим Колективним уговором и износи 185 КМ по раднику, а исплаћује се код исплате плате сваки мјесец. Предузеће је од јула 2023. године, извршило повећање личних примања по 50 КМ у нето износу за сваког запосленог.

Регрес за 2023. годину је планиран у износу 600 КМ. Регрес из 2023. године се исплаћивао код исплате плате за сваки мјесец. Са 30.09.2023. године исплаћен је укупан регрес у износу од 600 КМ по раднику. У мјесецу новембру и децембру на име осталих личних примања – огрев и зимница исплаћено је 300 КМ по раднику, а у укупном износу од 1.276.952 КМ.

Остала лична примања, помоћ запосленим, обрачунава се у складу са Колективним уговором.

Табела бр. 16 - Преглед трошкова примања радника за 2023. годину

| **Ред.**  **бр.** | **Опис** | **Ребаланс**  **2023.** | **Остварено** | | **Индекс** | | **Разлика**  **4-5** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2023.** | **2022.** | **4/3** | **4/5** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **1.** | **Трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања (2+5)** | **61.298.359** | **63.261.178** | **52.421.015** | **103** | **121** | **10.840.163** |
| **2.** | **Бруто плате и бруто накнаде плата (3+4)** | **48.072.673** | **49.436.625** | **41.092.356** | **103** | **120** | **8.344.269** |
| 3. | Бруто плате | 48.000.709 | 49.364.660 | 41.020.392 | 103 | 120 | 8.344.269 |
| 4. | Надзорни одбор и Одбор за ревизију | 71.964 | 71.964 | 71.964 | 100 | 100 | 0 |
| **5.** | **Трошкови осталих личних примања (збир од 6 до 15)** | **13.225.686** | **13.824.553** | **11.328.659** | **105** | **122** | **2.495.894** |
| 6. | Трошкови превоза радника на посао и са посла – неопорезиви | 685.847 | 707.067 | 638.215 | 103 | 111 | 68.852 |
| 7. | Помоћ запосленим (рођење дјетета, смртни случај, болест...) | 164.000 | 209.607 | 148.165 | 128 | 141 | 61.442 |
| 8. | Паушал за мопеде | 260.000 | 267.692 | 259.915 | 103 | 103 | 7.777 |
| 9. | Трошкови дневница (у земљи и ино., трошкова превоза, смјештаја и исхране на службеном путу) | 55.011 | 66.939 | 58.723 | 122 | 114 | 8.216 |
| 10. | Топли оброк | 7.878.761 | 8.477.737 | 7.674.560 | 108 | 110 | 803.177 |
| 11. | Регрес | 2.666.656 | 2.612.666 | 2.335.923 | 98 | 112 | 276.743 |
| 12. | Трошкови за ДПФ - на терет радника | 79.676 | 78.274 | 79.396 | 98 | 99 | -1.122 |
| 13. | Трошкови за ДПФ - на терет Послодавца | 117.260 | 110.476 | 116.095 | 94 | 95 | -5.619 |
| 14. | Накнада синдикалним представницима | 18.475 | 17.144 | 17.667 | 93 | 97 | -523 |
| 15. | Остале накнаде запосленим | 1.300.000 | 1.276.952 | - | 98 | - | 1.276.952 |

**У 2023. години трошкови по основу плата, накнада плата и осталих личних примања остварени су у износу од 63.261.178 КМ. У однoсу на 2022. годину ови трошкови су већи за 10.840.163 КМ или за 21%.**

На раст трошкова плата, накнада плата и осталих личних примања у 2023. години утицало је повећање цијене рада са 190 КМ на 210 КМ (повећање од јануара 2023. године), као и повећање плате од јула 2023. године у износу 50 КМ (у нето износу) за све запослене у Предузећу.

Ребаланс плана трошкова плата, накнада плата и осталих личних примања остварен је са 103%.

Табела бр. 17 – Преглед броја запослених са просјечном нето платом

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Назив** | **2023.** | **2022.** | **Индекс 2/3** | **Разлика**  **2-3** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Број запослених на дан 31.12. | 2.624 | 2.500 | 105 | 124 |
| Цијена рада | 210 | 190 | 111 | 20 |
| Просјечна мјесечна нето плата | 1.048 | 903 | 116 | 145 |
| Просјечна мјесечна нето плата са регресом и топлим оброком | 1.304 | 1.134 | 115 | 170 |

Просјечна мјесечна нето плата по раднику у 2023. године износи 1.048 КМ. Просјечна нето плата са регресом и топлим оброком по раднику за 2023. године износи 1.304 КМ. На нивоу Републике Српске просјечна мјесечна нето плата по раднику за 2023. године износи 1.274 КМ, док у Области саобраћаја и веза износи 987 КМ по раднику.

На име осталих личних примања (конто 524, 525, 529), исплаћено је 13.824.553КМ, а односи се на трошкове дневница у земљи, 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 на терет Послодавца, накнада синдикалним представницима, трошкови осталих личних примања - огрев, зимница и др.

# ЗАПОСЛЕНИ

На дан 31.12.2023. године укупан број запослених у Предузећу износи 2.624 радника. Укупан број запослених у односу на 31.12.2022. године је већи за 124 радника, односно за 5%.

Табела бр. 18 – Квалификациона структура запослених у Предузећу на дан 31.12.2023. године

| **Опис** | **31.12.2023.** | **31.12.2022.** | **Разлика (2-3)** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **ВСС** | 330 | 339 | -9 |
| **ВС** | 291 | 275 | 16 |
| **ВКВ** | 35 | 38 | -3 |
| **ССС** | 1.885 | 1.765 | 120 |
| **КВ** | 29 | 30 | -1 |
| **ПК** | 0 | 0 | 0 |
| **НК** | 54 | 53 | 1 |
| **УКУПНО:** | **2.624** | **2.500** | **124** |

У структури запослених, према стручној спреми, у оба посматрана периода, преовладава средња стручна спрема. У 2023. години учешће средње стручне спреме у укупном броју запослених износи 71,84% радника и највише се односи на технолошка радна мјеста.

Табела бр. 19 - Старосна структура запослених у Предузећу на дан 31.12.2023. године

| **Опис** | **31.12.2023.** | **31.12.2022.** | **Индекс 2/3** | **Разлика (2-3)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **20-30** | 322 | 282 | 114 | 40 |
| **31-40** | 596 | 548 | 109 | 48 |
| **41-50** | 778 | 720 | 108 | 58 |
| **51-60** | 665 | 696 | 96 | -31 |
| **60** | 263 | 254 | 104 | 9 |
|  | **2.624** | **2.500** | **105** | **124** |

Највећи број радника налази се у старосној доби изнад 50 година, што у односу на укупну популацију запослених износи 35 %.

Табела бр. 20 - Укупан број радника Предузећа на дан 31.12.2023. године

| **Запослени** | **31.12.2023.** | **% уч.** | **31.12.2022.** | **% уч.** | **Индекс 2/4** | **Разлика**  **(2-4)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| На неодређено | 2.455 | 93,56 | 2.401 | 96,04 | 102 | 54 |
| На одређено | 169 | 6,44 | 99 | 3,96 | 171 | 70 |
| **Укупно:** | **2.624** | **100,00** | **2.500** | **100,00** | **105** | **124** |
| Волонтери | - |  | - |  |  |  |

Из података у табели, видљиво је да на дан 31.12.2023. године у Предузећу запосленo 2.624 радника. Број запослених у односу на 31.12.2022. године повећан је за 124 радника. Од укупног броја радника њих 2.455 је запослено на неодређено вријеме што представља повећање за 54 радника у односу на претходну годину, док број запослених на одређено вријеме износи 169 радника и представља повећање за 70 радника у односу на 2022. годину.

У структури запослених радника на одређено вријеме на дан 31.12.2023. године радни однос засновало је 154 радника - од тога на основу уговора о пробном раду 21 радник, а на основу уговора о раду на одређено 133 радника (од тога 1 приправник ВСС Предузећа).

Табела бр. 21 - Флуктуација запослених у периоду 01.01.2023. - 31.12.2023. године

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Престанак уговора о раду** | | | **Закључење уговора о раду** | | |
| **Неодређено** | **Одређено** | **Укупно** | **Неодређено** | **Одређено** | **Укупно** |
| 140 | 9 | **149** | 119 | 154 | **273** |

Током 2023. године пензионисано је 73 радника (старосна пензија 65. година 41 радник, инвалидска пензија 5 радника и споразум о престанку радног односа 27 радника), а за 76 радника је престао радни однос по другом основу (споразумни прекид, смрт, истек уговора о раду, дисциплинска мјера, на лични захтјев, неплаћено). Укупан број новопримљених радника у 2023. години је 273 радника.

У складу са Правилником о раду на име помоћи запосленима и члановима породица исплаћена је накнада за случај смрти у износу од 185.607 КМ. У 2023. години по основу Рјешења о стипендирању ученика и студената укупно је утрошено 7.000 КМ.

У 2023. години по основу боловања, просјечно је одсуствовало са посла 253 радникa, на мјесечном нивоу (образац ВИ-5).

Преглед запослених по квалификационој структури на дан 31.12.2023. године по РЈ Предузећа дат је у наредној табели.

Табела бр. 22 - Преглед запослених по квалификационој структури

| **Ред.**  **бр.** | **Радна јединица** | **С Т А Њ Е 31.12.2023. године** | | | | | | | **С Т А Њ Е 31.12.2022. године** | | | | | | | **Индекс** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ВСС** | **ВС** | **ВКВ** | **ССС** | **КВ** | **ПК и НК** | **Ук.** | **ВСС** | **ВС** | **ВКВ** | **ССС** | **КВ** | **ПК и НК** | **Ук.** | **9/16** |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| 1. | Управа | 215 | 25 | 23 | 88 | 17 | 8 | **376** | 222 | 21 | 27 | 92 | 16 | 8 | **386** | 97 |
| 2. | Б. Лука | 20 | 65 | 2 | 469 | 0 | 11 | **567** | 21 | 61 | 1 | 431 | 0 | 12 | **526** | 108 |
| 3. | ПСЦ | 15 | 30 | 2 | 217 | 2 | 5 | **271** | 13 | 29 | 2 | 211 | 2 | 5 | **262** | 103 |
| 4. | Приједор | 8 | 29 | 1 | 174 | 2 | 5 | **219** | 9 | 28 | 1 | 162 | 2 | 5 | **207** | 106 |
| 5. | Добој | 12 | 32 | 1 | 213 | 1 | 6 | **265** | 13 | 31 | 1 | 203 | 2 | 5 | **255** | 104 |
| 6. | Брчко | 8 | 13 | 0 | 71 | 2 | 3 | **97** | 7 | 13 | 0 | 69 | 2 | 3 | **94** | 103 |
| 7. | Бијељина | 15 | 24 | 2 | 188 | 2 | 4 | **235** | 14 | 23 | 2 | 172 | 2 | 4 | **217** | 108 |
| 8. | Зворник | 9 | 19 | 1 | 113 | 0 | 4 | **146** | 9 | 18 | 1 | 101 | 1 | 4 | **134** | 109 |
| 9. | Соколац | 11 | 20 | 1 | 149 | 2 | 2 | **185** | 12 | 18 | 1 | 132 | 2 | 2 | **167** | 111 |
| 10. | Фоча | 10 | 19 | 2 | 110 | 0 | 3 | **144** | 11 | 18 | 3 | 103 | 0 | 2 | **136** | 106 |
| 11. | Требиње | 7 | 15 | 0 | 93 | 1 | 3 | **119** | 8 | 15 | 0 | 89 | 1 | 3 | **116** | 103 |
| **Укупно:** | | **330** | **291** | **35** | **1.885** | **29** | **54** | **2.624** | **339** | **275** | **38** | **1.765** | **30** | **53** | **2.500** | **105** |
| %учешћа | | 12,58 | 11,09 | 1,33 | 71,84 | 1,11 | 2,06 | **100,00** | 13,56 | 11,00 | 1,52 | 70,60 | 1,20 | 2,12 | **100,00** |  |

Анализирајући податке запослених радника у Предузећу на дан 31.12.2023. године увиђамо да у структури укупног броја запослених преовладава средња стручна спрема која се у највећем дијелу односи на запослене у технологији (поштари и шалтерски радници).

# ФИНАНСИЈСКИ ПОЛОЖАЈ

На бази Финансијског извјештаја – Биланс стања на дан 31.12.2023. године су исказане вриједности имовине, обавеза и капитала Предузећа.

Табела бр. 23 - Структура билансне активе на дан 31.12.2023. године

| **А К Т И В А** | **31.12.2023.** | **%**  **учешћа** | **31.12.2022.** | **%**  **учешћа** | **Индекс**  **2/4** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Стална средства | 75.905.108 | 82,98 | 70.787.828 | 85,63 | 107 |
| Текућа средства | 15.570.682 | 17,02 | 11.880.049 | 14,37 | 131 |
| **Билансна актива** | **91.475.790** | **100,00** | **82.667.877** | **100,00** | **111** |
| Ванбилансна актива | 40.860.113 |  | 26.370.587 |  | 155 |

Табела бр. 24 - Структура билансне пасиве на дан 31.12.2023. године

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **П А С И В А** | **31.12.2023.** | **%**  **учешћа** | **31.12.2022.** | **%**  **учешћа** | **Индекс**  **2/4** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Капитал | 67.657.466 | 73,96 | 65.829.904 | 79,63 | 103 |
| Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе | 6.314.131 | 6,90 | 3.544.984 | 4,29 | 178 |
| Краткорочне обавезе и краткорочна резервисања | 17.504.193 | 19,14 | 13.292.989 | 16,08 | 132 |
| **Билансна пасива** | **91.475.790** | **100,00** | **82.667.877** | **100,00** | **111** |
| Ванбилансна пасива | 40.860.113 |  | 26.370.587 |  | 155 |

# ИМОВИНА

На дан 31.12.2023. године у билансу стања исказана је укупна актива у износу од 132.335.903 КМ, од чега билансна **актива** износи **91.475.790 КМ** са следећом структуром:

## 10.1. Стална средства

Стална средства на дан 31.12.2023. године износе 75.905.108 КМ, а чине их некретнине, постројења и опрема у износу од 74.408.860 КМ и нематеријална средства у износу од 1.496.248 КМ.

**Некретнине, постројења и опрема**

Табела бр. 25 - Преглед некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2023. године

| **Е Л Е М Е Н Т И** | **Набавна**  **вриједност** | **Исправка**  **вриједности** | **Садашња**  **вриједност** | **%**  **учешћа** | **Степен отписаности**  **3/2** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Земљиште | 16.321.918 | 0 | 16.321.918 | 21,94 | 0 |
| Грађевински објекти | 85.191.332 | 40.760.907 | 44.430.425 | 59,71 | 48 |
| Опрема | 29.829.945 | 22.826.628 | 7.003.317 | 9,41 | 77 |
| Остале некретнине, постројења и опрема | 573.342 | 0 | 573.342 | 0,77 | 0 |
| Аванси и некретнине,постр.и опр.у припреми | 6.087.319 | 7.461 | 6.079.858 | 8,17 | 0 |
| **Стање 31.12.2023.** | **138.003.856** | **63.594.996** | **74.408.860** | **100,00** | **46** |
| **Стање 31.12.2022.** | **131.377.848** | **62.147.342** | **69.230.506** | **100,00** | **47** |

Највеће учешће у структури некретнина, постројења, опреме имају грађевински објекти са 59,71%. За потребе Сортинг центра Предузеће је у октобру 2023. године купило два објекта у Гламочанима. На дан 31.12.2023. године ови објекти са припадајућим земљиштем још увијек нису стављени у употребу и воде се на конту грађевинских објеката у припреми.

**Степен отписаности грађевинских** објеката је 48%, а **опреме 77**%, што представља врло висок ниво отписаности и указује на застарјелост опреме и објеката у Предузећу.

**Нематеријална средства** на дан 31.12.2023. године износе **1.496.248 КМ**, а односе се на садашњу вриједност програма за рачунаре (softvere који нису дио hardvera) и инвестиције у току - проширење и унапређење мобилне апликације - Е Пошта.

## 10.2. Текућа средства

**Текућа средства** на дан 31.12.2023. године износе **15.570.682 КМ**. Структуру текућих средстава чине залихе материјала, робе и дати аванси у износу 1.151.448 КМ, краткорочна потраживања у износу 10.708.699 КМ, готовина у износу 1.087.007 КМ, порез на додату вриједност у износу 5.092 КМ и краткорочна разграничења у износу 2.618.436 КМ.

На дан 31.12.2023. године у билансној активи Предузећа текућа средства учествују са 17,02%.

Табела бр. 26 - Структура текућих средстава на дан 31.12.2023. године

| **Ред.**  **бр.** | **Позиција** | **31.12.2023.** | **%**  **учешћа** | **31.12.2022.** | **%**  **учешћа** | **Индекс**  **3/5** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Залихе, стална средства намјењена продаји, дати аванси | 1.151.448 | 7,39 | 526.804 | 4,43 | 219 |
| 2. | Краткорочна потраживања | 10.708.699 | 68,77 | 8.388.169 | 70,61 | 128 |
| 3. | Краткорочни финансијски пласмани | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| 4. | Готовина и еквиваленти | 1.087.007 | 6,98 | 860.783 | 7,25 | 126 |
| 5. | Порез на додату вриједност | 5.092 | 0,03 | 3.768 | 0,03 | 135 |
| 6. | Краткорочна разграничења | 2.618.436 | 16,82 | 2.100.525 | 17,68 | 125 |
| **УКУПНО:** | | **15.570.682** | **100,00** | **11.880.049** | **100,00** | **131** |

**Залихе материјала, робе и дати аванси** на дан 31.12.2023. године износе **1.151.448 КМ**, и у односу на прошлу годину већи су за 119% или за 624.644 КМ. У текућим средствима учествују са 7,39%, а њихову структуру чине:

* **Залихе материјала** у износу од 1.066.218 КМ и у односу на исти дан претходне године већи за 627.518 КМ, а односе се на службену и заштитну одјећу и обућу, ситан инвентар, ауто гуме, материјал за ИТ, материјал за кућног мајстора, одржавење чистоће, резервни дијелови рачунарске опреме, канцеларијски материјал, материјал за ПТТ манипулацију и остали потрошни материјал,
* **Залихе робе** у износу од 61.344 КМсу веће за 709 КМ у односу на исти дан претходне године, а односе се на вриједноснице које служе за продају, честитке, разгледнице, коверте, вирмани, туђу робу која се продаје на шалтерима пошта и робу у бифеу, и
* **Дати аванси** у износу од 23.886 КМ који су у односу на исти дан претходне године мањи за 3.583 КМ. Дати аванси се односе на унапријед плаћене фактуре добављача. Структуру датих аванса на дан 31.12.2023. године чине: Матаго д.о.о. Бања Лука у износу од 16.673 КМ, Una World д.о.о. Бања Лука у износу 5.850 КМ, Окружни привредни суд Добој 5.000 КМ, Завод за уџбенике и наставна средства Источно Сарајево у износу 700 КМ, Еуро – ауто д.о.о. Бијељина у износу од 367 КМ и други дати аванси. Исправка вриједности датих аванса неповезаним лицима у земљи на дан 31.12.2023. године износи 5.000 КМ и односи се на Окружни привредни суд Добој.

**Краткорочна средства изузев залиха и сталних средстава намјењених продаји** на дан 31.12.2023. године износе **14.419.234 КМ** и у односу на прошлу годину већа су за 3.065.989 КМ или за 27%. У текућим средствима учествују са 92,61%, а сачињавају их:

**Краткорочна потраживања** на дан 31.12.2023. године износе **10.708.699 КМ**, и већa су за 28% или за 2.320.530 КМ у односу на претходну годину. Структуру краткорочних потраживања у нето износу чине:

* потраживања од купаца у земљи у износу 8.868.645 КМ која чине 82,82% краткорочних потраживања,
* потраживања од купаца из иностранства у износу 456.936 КМ,
* потраживања из специфичних послова у износу од 7 КМ (погрешно скидање са жиро рачуна),
* остала краткорочна потраживања у износу 1.383.111 КМ и чине 12,92% краткорочних потраживања, а чине их:
* потраживања за субвенцију из буџета Републике Српске у изнoсу од 1.000.000 КМ,
* потраживања по основу боловања у износу 184.009 КМ,
* потраживања од Завода за запошљавање Републике Српске Пале у износу 81.705 КМ,
* остала потраживања од запослених у износу од 56.664 КМ,
* потраживања по основу појачане његе дјеце у износу 25.155 КМ,
* потраживања од радника (прекорачење телефонских рачуна, ВПН телефона, закупа) у износу 21.240 КМ,
* потраживања од других лица (неправилан рад радника, закуп, накнада трошкова парничног и извршног поступка по пресуди) у износу 7.879 КМ,
* потраживања за затезну камату у земљи 4.562 КМ,
* потраживања од физичких лица за накнаде штете – бивши радници у износу 1.119 КМ,
* потраживања по основу више плаћених доприноса у износу од 238 КМ,
* потраживања за више плаћене директне порезе у износу од 499 КМ и
* друга краткорочна потраживања (аконтације) у износу 42 КМ.

Највећа потраживања (у бруто износу) су потраживања од буџетских корисника, фондова, локалне самоуправе (општина) и центара за социјални рад која на дан 31.12.2023. године износе **4.336.204** **КМ** са следећом структуром:

|  |  |
| --- | --- |
| - Централни трезор Републике Српске (Министарства Републике Српске) | 725.207KM |
| - Министарство Финансија Републике Српске (Реп. Упр. за инспек. послове и Народна скупштина Републике Српске) | 27.947 KM |
| - Министарство Унутрашњих послова Републике Српске | 1.453.155 KM |
| - Образовање и култура (основне, средње школе и библиотеке) | 36.056 KM |
| - Пореска управа Републике Српске | 290.492 KM |
| - Министарство правосуђа Републике Српске (Основни, Окружни, Врховни судови) | 981.293 KM |
| - Универзитети Републике Српске (факултети у Универзитетима) | 11.199 KM |
| - Републички Завод за статистику | 3.250 KM |
| **БУЏЕТСКИ КОРИСНИЦИ:** | **3.528.598 КМ** |

|  |  |
| --- | --- |
| - Локалне самоуправе (Oпштине) | 463.517 KM |
| - Центри за социјални рад у локалним самоуправама | 116.137 KM |
| - Фонд здравственог осигурања и Фонд за Дјечију заштиту | 111.697 KM |
| - Рефундација боловања преко 30 дана (конто 2235000) | 68.207 KM |
| - Потраживање за комуналну таксу (конто 2252000) | 48.048 КМ |
| **УКУПНО ОСТАЛИ:** | **807.606 KM** |

Поред напријед наведених, евидентирана су значајнија потраживања од:

|  |  |
| --- | --- |
| - Телекомуникација Републике Српске | 1.884.172 КМ |
| - ЈП БиХ Пошта Сарајево | 482.971 КМ |
| - МХ Електропривреда РС Требиње | 464.251 КМ |
| - ЈП ПТТ Саобраћаја Србија - Београд  Фонд за ПИО Републике Српске Бијељина | 343.736 КМ |
| - Фонд ПИО РС - Бијељина  Фонд за ПИО Републике Српске Бијељина | 327.295 КМ  -  + |
| - ЈП Радио телевизија Републике Српске 126.075 КМ 196.831 КМ  телевизија Републике Српске 126.075 КМ | 198.257 КМ |
| - Републичка управа за ГПП 126.075 КМ | 169.217 КМ  телевизија Републике Српске 126.075 КМ |

**Исправка потраживања од купаца** на дан 31.12.2023. године износи 334.697 КМ, од којих су утужени 334.068 КМ, а износ од 628.67 КМ није утужен, јер купци измирују своја дуговања на основу постигнутих споразума о репрограму.

**Исправка вриједности осталих краткорочних потраживања** на дан 31.12.2023. године износи 1.859.595 КМ, а односи се на:

* ИВ осталих потраживања – Бобар банка у износу 909.147 КМ,
* ИВ осталих краткорочних потраживања – бивши радници у износу 874.695 КМ,
* ИВ потраживања од Пореске управе – поврат комуналне таксе у износу 48.048 КМ,
* ИВ потраживања од других правних лица – накнада штете 15.750 КМ,
* ИВ потраживања од других лица – погрешне уплате радника 7.720 КМ и
* ИВ потраживања за накнаде трошкова парничног и извршног поступка по пресуди 4.235 КМ.

На рачунима Предузећа на дан билансирања утврђена је **готовина** у износу од 1.087.007 КМ, што чини 6,98**%** укупних текућих средстава.

**Порез на додату вриједност** на дан 31.12.2023. године износе 5.092 КМ и односи се на други аконтациони ПДВ – реазграничени по периодима.

**Краткорочна разграничења** на дан 31.12.2023. године износе **2.618.436 КМ**, а чине их:

* потраживања за нефактурисани приход у износу 2.189.363 КМ (процјена прихода и трошкова у размјени међународних пошиљака) и
* остали унапријед плаћени трошкови у износу 429.072 КМ (трошкови набавке лиценци, трошкови комуналне накнаде за период и порез на имовини).

Потраживања за нефактурисане приходе чине приходи по основу међуоператорског и међународног обрачуна. За ове приходе нису издате фактуре поштанским оператерима, већ је Област за поштански саобраћај извршила процјену прихода на основу физичког обима извршених услуга до 31.12.2023. године.

# ИЗВОРИ

Табела бр. 27 - Билансна пасива на дан 31.12.2023. године

| **Ред. бр.** | **ПОЗИЦИЈА** | **31.12.2023.** | **% учешћа** | **31.12.2022.** | **% учешћа** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.** | **КАПИТАЛ** | **67.657.466** | **73,96** | **65.829.904** | **79,63** |
| - Основни капитал | 38.754.233 | 42,37 | 38.754.233 | 46,88 |
| - Резерве (законске) | 581 | - | - | - |
| - Ревалоризационе резерве | 25.942.460 | 28,36 | 27.064.047 | 32,74 |
| - Нерас. добит ранијих год. /нерасп. вишак прих. над расход. ранијих год. | 525.569 | 0,57 | 538.657 | 0,65 |
| - Нерас. добит текуће год. /нерасп. вишак прих. над расход. текуће год. | 2.434.623 | 2,66 | 1.727.373 | 2,09 |
| - Губитак ранијих година | - | - | 2.254.315 | -2.73 |
| - Губитак текуће године | - | - | - | - |
| **2.** | **Дугорочна резервисања** | **1.492.628** | **1,63** | **1.273.875** | **1,54** |
| **3.** | **Дугорочне обавезе** | **4.752.231** | **5,20** | **2.188.359** | **2,65** |
| **4.** | **Разграничени приходи и примљене донације** | **69.272** | **0,08** | **82.750** | **0,10** |
| **5.** | **КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ** | **17.504.193** | **19,14** | **13.292.989** | **16,08** |
| - Краткорочне финансијске обавезе | 4.304.378 | 4,71 | 3.063.088 | 3,71 |
| - Обавезе из пословања | 6.140.744 | 6,71 | 3.585.570 | 4,34 |
| - Обавезе за плате и накнаде плата | 5.487.786 | 6,00 | 4.175.516 | 5,05 |
| - Остале обавезе | 133.220 | 0,15 | 82.525 | 0,10 |
| - Порез на додату вриједност | 47.754 | 0,05 | 44.238 | 0,05 |
| - Обавезе за ост. порезе, доприносе и друге дажбине | 68.441 | 0,07 | 55.838 | 0,07 |
| - Обавезе за порез на добит | - | - | 2.028 | 0,00 |
| - Краткорочна разграничења | 1.321.870 | 1,45 | 1.379.124 | 1,67 |
| - Краткорочна резервисања | - | - | 905.062 | 1,09 |
| **У К У П Н О:** | | **91.475.790** | **100,00** | **82.667.877** | **100,00** |

## 11.1. Капитал

У структури пословних извора, капитал чини 73,96% учешћа. Основни капитал чини 42,37%, а ревалоризационе резерве 28,36% учешћа.

Акцијски капитал у Поштама Српске 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 |
|  | 100% | **38.754.233 КМ** |

## 11.2. Дугорочна резервисања, дугорочне обавезе, разграничени приходи и примљене донације

**Дугорочна резервисања** на дан 31.12.2023. године износе **1.492.628 КМ**, а односе се на резервисања за:

* накнаде и бенефиције запослених (отпремнину, код одласка радника у пензију – према МРС 19) у износу 653.778 КМ и
* остала дугорочна резервисања (пословни објекти резервисања за судске спорове) у износу од 838.850 КМ.

**Дугорочнe обавезe** на дан 31.12.2023. године износе **4.752.231** КМ и чине их дугорочни кредити у земљи.

* Предузеће је дана 31.05.2022. године реализовало кредит код Комерцијалне Банке – Поштанска штедионица Бања Лука, са каматном стопом од 3,53% и роком отплате до 36 мјесеци са периодом враћања до 31.05.2025. године;
* Дана 09.10.2023. године реализован је кредит код Нове банке а.д. Бања Лука са каматном стопом од 4,90% и роком отплате до 60 мјесеци са периодом враћања до 01.11.2028. године;
* Дана 09.10.2023. године реализован је дугорочни кредит код Нове банке а.д. Бања Лука са каматном стопом од 4,90% и роком отплате до 36 мјесеци са периодом враћања до 01.11.2026. године

**Разграничени приходи по основу примљених донација** на дан 31.12.2023. године износе 69.272 КМ и односе се на опрему за мјерење квалитета преноса пошиљака.

## 11.3. Краткорочне обавезе и краткорочна резервисања

**Краткорочне обавезе и краткорочна резервисања** на дан 31.12.2023. године износе **17.504.193 КМ**, и у односу на 2022. годину повећане су за 32% или за 4.211.204 КМ. Структура краткорочних обавеза и краткорочних резервисања приказана је у следећој табели:

Табела бр. 28 - Преглед краткорочних обавеза на дан 31.12.2023. године

| **О Б А В Е З Е** | | **31.12.2023.** | **31.12.2022.** | **% учешћа**  **2023.** | **Индекс 3/4** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **1.** | **Краткорочне финансијске обавезе** | **4.304.378** | **3.063.088** | **24,59** | **141** |
|  | Краткорочни кредити | 3.813.230 | 2.527.290 | 88,59 | 151 |
|  | Oстале обавезе по амортизованој вриједности | 491.148 | 535.798 | 11,41 | 92 |
| **2.** | **Обавезе из пословања** | **6.140.744** | **3.585.570** | **35,08** | **171** |
|  | Примљени аванси, депозити и кауције | 242.353 | 238.212 | 3,95 | 102 |
|  | Добављачи у земљи | 5.078.355 | 3.130.954 | 82,70 | 162 |
|  | Добављачи из иностранства | 807.004 | 199.576 | 13,14 | 404 |
|  | Остале обавезе из пословања | 13.032 | 16.828 | 0,21 | 77 |
| **3.** | **Обавезе за плате и накнаде плата** | **5.487.786** | **4.175.516** | **31,35** | **131** |
| **4.** | **Остале обавезе** | **133.220** | **82.525** | **0,76** | **161** |
| **5.** | **Порез на додату вриједност** | **47.754** | **44.238** | **0,27** | **108** |
| **6.** | **Обавезе за остале порезе и доприносе и друге дажбине** | **68.441** | **55.838** | **0,39** | **123** |
| **7.** | **Обавезе за порез на добит** | **-** | **2.028** | **-** | **-** |
| **8.** | **Краткорочна разграничења** | **1.321.870** | **1.379.124** | **7,55** | **96** |
| **9.** | **Краткорочна резервисања** | **-** | **905.062** | **-** | **-** |
| **Укупно:** | | **17.504.193** | **13.292.989** | **100,00** | **132** |

*Напомена: \* због великог распона вриједности индекс не одражава кретање, те стога није приказан*

У укупним краткорочним обавезама највеће учешће имају **обавезе из пословања** и чине 35,08% укупних краткорочних обавеза. Сачињавају их обавезе према добављачима у земљи у износу 5.078.355 КМ, обавезе према добављачима из иностранства у износу 807.004 КМ, примљени аванси, депозити и кауције у износу 242.353 КМ и остале обавезе из пословања у износу 13.032 КМ (вишак готовине поште у износу 8.736 КМ и погрешне уплате – примљене у износу 4.296 КМ).

**Обавезе за плате и накнаде плата** у износу 5.487.786 КМ са 31,35% учешћа у укупним краткорочним обавезама. На позицији обавеза за зараде запослених са 31.12.2023. године евидентиране су обавезе за бруто плату за децембар 2023. године.

**Краткорочне финансијске обавезе** на дан 31.12.2023. године износе 4.304.378 КМ и чине 24,59% краткорочних обавеза. Садрже их:

* краткорочни кредити у износу од 3.813.230 КМ, односно
  + дио дугорочних финансијских обавеза, које за плаћање доспјевају у периоду до годину дана – кредит Поштанска штедионица у износу 1.189.494 КМ,
  + дио дугорочних финансијских обавеза, које за плаћање доспјевају у периоду до годину дана – кредит Нова банка у износу 1.000.000 КМ,
  + дио дугорочних финансијских обавеза, које за плаћање доспјевају у периоду до годину дана – кредит Поштанска штедионица у износу 1.464.504 КМ и
  + дио дугорочних финансијских обавеза, које за плаћање доспјевају у периоду до годину дана –кредит Нова банка у износу 159.232 КМ.
* остале обавезе по амортизованој вриједности у износу од 491.148 КМ, обавезе по рјешењу Пореске Управе које се односе на репрограм пореског дуга по рјешењу Пореске управе (обрачуната камата на кашњење у плаћању пореза и доприноса на плате и неплаћена комунална такса за истицање назива фирме за период 2014. – 2018. године).

**Краткорочна разграничења** на дан 31.12.2023. године износе 1.321.870 КМ и чине 7,55% укупних краткорочних обавеза и садрже их:

* обрачунати трошкови текућег обрачунског периода односно процјенa међуоператерског и међународног обрачуна за период I – XII 2023. године у износу од 1.313.737 КМ,
* обрачунати трошкови текућег обрачунског периода – исправка књижења у износу од 7.532 КМ
* разграничени приходи по основу финансирања запошљавања радника у износу од 600 КМ.

Порез на додату вриједност на дан 31.12.2023. године износи 47.754 КМ, а чине га обавезе за порез на додатну вриједност у износу 44.940 КМ, као и разграничени излазни ПДВ у износу 2,815 КМ.

Обавезе за остале порезе и доприносе и друге дажбине на дан 31.12.2023. године износе 68.441 КМ, а садрже их:

- накнада за кориштење шума у износу од 32.990 КМ,

- накнада за противпожарну заштиту у износу од 14.297 КМ,

* обавезе за доприносе за запошљавање и професионалну рехабилитацију инвалида у износу 9.807 КМ,
* накнада за кориштење вода у износу 2.624 КМ,
* обавезе за порезе и доприносе – Надзорни одбор и Одбор за ревизију у износу 2.397 КМ,
* доприноси за ПИО са увећаним трајањем у износу 2.086 КМ,
* обавезе за порез – закупнина у износу 499 КМ,
* обавезеза порез на имовину-оружје у износу од 255 КМ,
* доприноси на уговор о дјелу и привременим и повременим пословима у износу од 2.122 КМ и
* порези – привремени и повремени послови и уговори о дјелу – ауторска права у износу 1.363 КМ.

Остале обавезе на дан 31.12.2023. године износе 133.220 КМ, а сачињавају их – средства за међународни упутнички саобраћај Црна Гора у износу од 103.659 КМ, обавезе за плаћање - спор Д.Џајић и М.Пуцар у износу од 16.132 КМ, обавезе према члановима надзорног одбора у износу од 2.000 КМ, обавезе према члановима одбора за ревизију у износу од 1.600 КМ, уговор о дјелу - нето у износу од 7.222 КМ и обавезе за судска извршења радника у износу од 2.607 КМ.

# ТОКОВИ ГОТОВИНЕ

Готовина на почетку обрачунског периода износи 860.783 КМ.

Табела бр. 29 - Прилив и одлив готовине на дан 31.12.2023. године

| **Опис** | **31.12.2023.** | **31.12.2022.** |
| --- | --- | --- |
| Прилив готовине из пословних активности | 102.694.991 | 90.459.143 |
| Прилив готовине из активности инвестирања  (приливи по основу продаје некретнина, постројења, опреме и камата) | 561.753 | 110.796 |
| Прилив готовине из активности финансирања  (приливи по основу дугорочних и краткорочних кредита и остали приливи) | 53.554.548 | 43.924.684 |
| **УКУПАН ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ** | **156.811.292** | **134.494.623** |
| Одлив готовине из пословних активности  (одливи по основу исплата добављачима и дати аванси у земљи и иностранству, одливи по основу плаћених камата, плаћања запосленим, одливи по основу пореза на добит и остали одливи из пословних активности ) | 98.200.541 | 89.379.787 |
| Одлив готовине из активности инвестирања  (одливи по основу куповине некретнина, постројења, опреме и нематеријалних средстава) | 9.170.771 | 2.155.702 |
| Одлив готовине из активности финансирања  (одливи по основу дугорочних и краткорочних кредита) | 49.213.588 | 42.839.573 |
| **УКУПАН ОДЛИВ ГОТОВИНЕ** | **156.584.900** | **134.375.062** |
| **НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ** | 226.392 | 119.561 |
| **НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ** | 0 | 0 |
| **ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА** | **860.783** | **740.234** |
| Позитивне курсне разлике | 292 | 2.201 |
| Негативне курсне разлике | 460 | 1.213 |
| **ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА** | **1.087.007** | **860.783** |

Укупни приливи готовине у периоду 01.01. – 31.12.2023. године износе **156.811.292 КМ**, а укупни одливи готовине у периоду 01.01. – 31.12.2023. године износе **156.584.900 КМ.** Готовина на почетку обрачунског периода износила је 860.783 КМ, тако да **готовина на крају обрачунског периода износи** **1.087.007 КМ.**

# ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

**Уз Годишњи извјештај о пословању у складу са чланом 24. Закона о рачуноводству**

**и ревизије Републике Српcке и чланом 282. Закона о привредним друштвима**

**Републике Српске**

1. a) Сви важнији пословни догађаји након истека пословне године

* Наставак редовних активности из своје дјелатности на доследној примјени Закона о поштанским услугама;

б) Очекивани развој акционарског друштва

* Унапређењу односа са свим 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,
* Реорганизација поштанске мреже, са циљем смањења губитка непрофитабилних пошта,
* Организовање покретне поште, увођење флексибилне доставе у руралним подручјима,
* Продају објеката који нису неопходни за обављање дјелатности и који изискују значајна средства како по основу инвестиционог одржавања тако и по основу нових законских обавеза тј. пореза на непокретност,
* Наставак развоја сервиса брзе поште, курирске услуге, пакетских услуга, хибридне поште, директне поште и услуге на адреси корисника,
* Развој ИКТ система у циљу комерцијализације слободних комуникационих капацитета,
* Обнављање шалтерске и доставне службе модернизоване са новим информационим рјешењима и
* Умрежавање и аутоматизација пошта;

в) Активности друштва на развоју у будућности:

* Повећање обима услуга за 2% у односу на процијењени обим услуга за 2023. годину,
* Очекиваним раст пословних прихода за 4% или 3.542.078 КМ у односу на процијењене пословне приходе за 2023. годину,
* Очекиваним растом укупних прихода за 3% или за 3.117.865 КМ у односу на процијењене приходе за 2023. годину,
* Повећање укупних расхода за 5% у односу на процијењене укупне расходе за 2023. годину;

г) Подаци о стицању сопствених акција друштва

* „Поште Српске“ неће вршити промјену власничке структуре без одлуке Владе Републике Срспке;

д) Подаци о постојању пословних јединица друштва

* Према територијалној подјели организација „Пошта Српске“ подијељена је у 9 (девет) Радних јединица (Бања Лука, Приједор, Добој, Брчко, Бијељина, Зворник, Соколац, Фоча и Требиње) као и специјализована Радне јединице ПСЦ Бањалука.

ђ) Подаци о кориштењу финансијских инструмената, те подаци битни за процјену стања имовине друштва, његових обавеза, финансијског положаја, добити и губитка, начин управљања финансијским ризицима и политикама, укључујући и политику предузимања мјера заштите од губитка,

* Степен ризика код пословања Предузећа процјењује се код сталних средстава (није ријешена власничка структура),
* Инвестиције трају дуго и по неколико година, а један од фактора су и административне процедуре локалних заједница,
* Ризици су присутни и код наплате потраживања, јер на исте утичу и спољни фактори,
* Ризик је такође висок, и код новчаних средстава знајући да Предузеће ради са готовином. Велика је могућност отуђивања истог приликом транспорта, манипулације у поштама и код поштоноше, затим појава фалсификованог новца.

**Члан 309. став 3. и 4. Закона о привредним друштвима**

**(„Службени гласник РС“ број 127/08, 58/09, 100/11)**

***Подаци о члановима Управе и Надзорног одбора***

Одлуком Скупштине акционара Предузећа број 1.-1901-3/21 од 09.07.2021. године именовани су чланови Надзорног одбора Предузећа у саставу:

1. Марко Михајловић, дипломирани инжењер електротехнике и рачуноводства – спецјалиста, из Бијељине,
2. Невен Станић, магистар међународних односа из Бања Луке,
3. Драгана Дубајић, мастер инжењер електротехнике и рачуноводства из Бијељине,
4. Борис Дмитрашиновић, дипломирани економиста из Бања Луке и
5. Александар Врховац, мастер права из Бања Луке.

**Управа Предузећа**

**Миладин Радовић, дипл. инж. саобраћаја**

**Директор**

Рођен 06. јули 1988. године у Љубовији.

Дипломирани инжењер саобраћаја и власник више приватних предузећа.

Директор Предузећа од 02.09.2019. године.

**Зоран Вујмиловић дипл. ек.**

**Извршни директор за економске и рачуноводствене послове**

Зоран Вујмиловић, рођен је 02.04.1972. године у Бањој Луци.

Економски факултет Универзитета у Бањој Луци завршио је 2004. године.

У поштама Српске ради од 2004. године.

Извршни директор за економске и рачуноводствене послове је одговоран за рад Области за рачуноводство и финансије.

**Миленко Вучета дипл. инг.**

**Извршни директор за поштанске и шалтерске послове**

Миленко Вучета, рођен је 24. јуна 1966. године у Нишевићима код Приједора.

Факултет прометних знаности, смјер ПТТ промет, завршио је у Загребу 1990. године, те је на истом факултету и магистрирао.

У Поштама Српске ради од 01.02.1994. године.

Извршни директор за поштанске и шалтерске послове одговоран је за рад:

* Области поштанског саобраћаја, и
* Области финансијских услуга.

**Зоран Протић дипл. инг. ел.**

**Извршни директор за информационо-комуникационе технологије, развој, продају и маркетинг**

Зоран Протић рођен је 11.септембра 1975. године у Бањој Луци.

Електротехнички факултет, Универзитет у Бањој Луци завршио је 2004. године.

У Поштама Српске ради од 15.07.2004. године.

Извршни директор за информационо – комуникационе технологије, развој, продају и маркетинг одговоран је за рад:

* Области информационо-комуникационих технологија и развоја и
* Области продаје и маркетинга.

**Сњежана Мартић дипл. саобраћајни инж.**

**Извршни директор за правне, опште и послове људских ресурса и инвестиција**

Сњежана Мартић рођена је 30.03.1963. године у Котор Варошу.

Саобраћајни факултет завршила је у Београду, Одсјек за ПТТ саобраћај, те стекла звање дипломирани саобраћајни инжењер.

У Поштама Српске ради од 12.01.1994. године.

Извршни директор за правне, опште послове, људске ресурсе и инвестиције је одговоран за рад:

* Области правних, општих и послова људских ресурса и
* Области инвестиција и набавки.

Припремили:

Драгана Василић

Руководилац Службе за план, анализу и статистику

Милана Ђаковић

Самостални стручни сарадник за план и анализу

Ведрана Јанковић

Самостални стручни сарадник за план и анализу

Биљана Гашић

Самостални стручни сарадник за план и анализу

Мишо Мандић

Самостални стручни сарадник за статистику

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР

Зоран Вујмиловић, дипл. ек